

“Por un control fiscal efectivo y transparente”

**INFORME FINAL DE AUDITORÍA
MODALIDAD ESPECIAL**

FONDO DE DESARROLLO LOCAL DE LOS MARTIRES – FDLM

Vigencia 2011- 2013

DIRECCIÓN DE PARTICIPACIÓN CIUDADANA Y DESARROLLO LOCAL

BOGOTÁ, D.C., SEPTIEMBRE DE 2014

FONDO DE DESARROLLO LOCAL LOS MÁRTIRES

Contralor de Bogotá

Diego Ardila Medina

Contralor Auxiliar

Ligia Inés Botero Mejía

Director Sectorial

Gabriel Alejandro Guzmán Useche

Subdirector de Gestión Local

Hermelina Angulo Angulo

Asesor

Rafael Ortega

Gerente

Equipo de Auditoría

Nohra María Sáenz Blanco
Leonardo Rodríguez Briceño
Hilda Rodríguez González
Sonia Pilar Contreras Caicedo

TABLA DE CONTENIDO

1. CARTA DE CONCLUSIONES	4
2. RESULTADOS DE LA AUDITORÍA:	6
3. ANEXO CUADRO DE TIPIFICACIÓN DE HALLAZGOS	19

1. CARTA DE CONCLUSIONES

Doctor
DIEGO RICARDO PIÑEROS NIETO
Alcalde Local de los Mártires
Ciudad

Asunto: Carta de Conclusiones

Respetado doctor Piñeros:

La Contraloría de Bogotá, con fundamento en los artículos 267 y 272 de la Constitución Política y el Decreto 1421 de 1993, practicó auditoría especial al Fondo de Desarrollo Local de los Mártires FDLM, vigencia 2012-2014, a través de la evaluación de los principios de economía, eficiencia, eficacia, equidad y valoración de los costos ambientales (colocar los principios evaluados, de acuerdo con el alcance de la auditoría) con que administró los recursos puestos a su disposición y los resultados de su gestión en el área actividad o proceso examinado.

Es responsabilidad de la administración el contenido de la información suministrada por la entidad y analizada por la Contraloría de Bogotá D.C. La responsabilidad de la Contraloría consiste en producir un Informe de auditoría especial que contenga el concepto sobre el examen practicado.

La evaluación se llevó a cabo de acuerdo con normas de auditoría generalmente aceptadas, con políticas y procedimientos de auditoría establecidos por la Contraloría, consecuentes con las de general aceptación; por lo tanto, requirió acorde con ellas, de planeación y ejecución del trabajo de manera que el examen proporcione una base razonable para fundamentar nuestro concepto.

La auditoría incluyó el examen, sobre la base de pruebas selectivas, de las evidencias y documentos que soportan el área, actividad o proceso auditado y el cumplimiento de las disposiciones legales; los estudios y análisis se encuentran debidamente documentados en papeles de trabajo, los cuales reposan en los archivos de la Contraloría de Bogotá D.C.

CONCEPTO SOBRE EL ANÁLISIS EFECTUADO

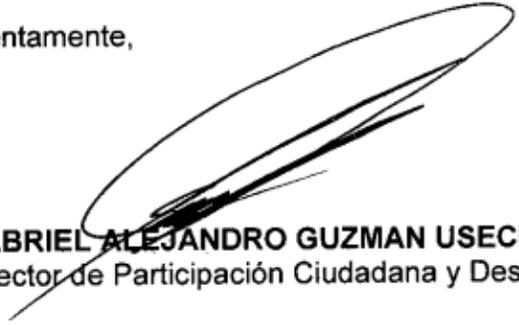
La Contraloría de Bogotá D.C. como resultado de la auditoría adelantada, conceptúa que la gestión en los procesos contractuales auditados, en términos generales **cumple** con los principios contractuales evaluados de planeación, transparencia, libre concurrencia, deber de selección objetiva y economía, salvo en las inconsistencias presentadas en este informe.

PLAN DE MEJORAMIENTO

A fin de lograr que la labor de auditoría conduzca a que se emprendan acciones de mejoramiento de la gestión pública, la entidad debe diseñar un plan de mejoramiento que permita solucionar las deficiencias puntualizadas, en el menor tiempo posible, documento que debe ser remitido a la Contraloría de Bogotá, a través de SIVICOF de conformidad con lo establecido en la normatividad vigente.

El plan de mejoramiento debe detallar las acciones que tomarán respecto de cada uno de los hallazgos identificados, cronograma en que implementaran los correctivos, responsables de efectuarlos y del seguimiento a su ejecución, garantizando que busque eliminar la causa del hallazgo, que sea realizable, medible, contribuya a su objeto misional, propicie el buen uso de los recursos públicos, el mejoramiento de la gestión institucional y atienda los principios de la gestión fiscal.

Atentamente,



GABRIEL ALEJANDRO GUZMAN USECHE
Director de Participación Ciudadana y Desarrollo Local

“Por un control fiscal efectivo y transparente”

2. RESULTADOS DE LA AUDITORÍA:

Durante las vigencias 2011 – 2013, se suscribieron 293 contratos por valor de \$29.333.132.059, como se observa en el cuadro siguiente:

CUADRO 1
INFORMACION DE UNIVERSO Y MUESTRA

VIGENCIAS AUDITADAS	VALOR DEL PRESUPUESTO UNIVERSO \$	VALOR DEL PRESUPUESTO MUESTRA AUDITADA \$	VALOR DE CONTRATOS UNIVERSO \$	CANTIDAD DE CONTRATOS UNIVERSO	VALOR CONTRATOS EVALUADOS MUESTRA \$	CANTIDAD DE CONTRATOS EVALUADOS MUESTRA
2011	23.722.944.956	360.000.000	1.339.715.783	29	360.000.000	1
2012	25.503.529.192	1.309.957.017	\$ 12.437.423.963	134	1.309.957.017	8
2013	24.328.035.4214	726.587.098	\$ 15.555.992.313	130	726.587.098	5
Total	292.506.828.362	2.396.544.115	29.333.132.059	293	2.396.544.115	14

Fuente: Fondo de Desarrollo Local de Engativá.

Se seleccionó una muestra de 14 contratos por valor de \$2.396.544.115 correspondiente al 8.17 % como se observa en el cuadro siguiente:

CUADRO 2
MUESTRA DE CONTRATACIÓN

NO.	NO. CONTRATO	OBJETO	CONTRATISTA	VALOR
4	PRESTACION DE SERVICIOS	EL CONTRATISTA SE OBLIGA PARA CON EL FONDO A PRESTAR SUS SERVICIOS PROFESIONALES PARA REALIZAR LA SUPERVISION TECNICA, ADMINISTRATIVA ,FINANCIERA Y CONTABLE A LA EJECUCION DE LAS INTERVENTORIAS DE LOS CONVENIOS DE ASOCIACION No.100 y No.123 DE 2012, AL CONTRATO DE PRESTACION DE SERVICIOS No.116 DE 2012, Y LA FORMULACION DE LOS PROYECTOS DE GRAN IMPACTO (PGI) No.964 DENOMINADO: LOS MARTIRES RECONOCE Y FORTALECE SU PERTENENCIA A TRAVES DE LA CULTURA, LA RECREACION Y EL DEPORTE, Y No.968 DENOMINADO: FORTALECIMIENTO Y ORGANIZACION PARA LOS PROCESOS DE REVITALIZACION, DE CONFORMIDAD CON LAS ACTIVIDADES, CONDICIONES Y OBLIGACIONES	YEGCID WALTEROS RUIZ	\$49.500.000,00

www.contraloriabogota.gov.co

Código Postal 111321
Carrera 32 A 26A -10
PBX 3358888

“Por un control fiscal efectivo y transparente”

NO.	NO. CONTRATO	OBJETO	CONTRATISTA	VALOR
		ESTABLECIDAS EN LOS ESTUDIOS PREVIOS Y LA PROPUESTA PRESENTADA, DOCUMENTOS QUE HACEN PARTE INTEGRAL DEL CONTRATO.		
52	CONVENIO DE ASOCIACION	AUNAR ESFUERZOS Y RECURSOS FINANCIEROS, ADMINISTRATIVOS, TECNICOS Y HUMANOS, PARA LLEVAR A CABO LA PARTICIPACION DE LA LOCALIDAD DE LOS MARTIRES EN EL CARNAVAL DE BOGOTA, AL IGUAL QUE REALIZAR SEIS (6) EVENTOS CONEXOS, MEDIANTE LA PARTICIPACION DE LA CIUDADANIA CON SU BASE CULTURAL, EN EL MARCO DEL PROYECTO No.964 PGI: LOS MARTIRES RECONOCE Y FORTALECE SU PERTENENCIA A TRAVES DE LA CULTURA, LA RECREACION Y EL DEPORTE, COMPONENTE: EVENTOS CULTURALES Y ARTISTICOS, CARNAVAL DE BOGOTA, DE CONFORMIDAD CON LO ESTABLECIDO EN LA FICHA DE FORMULACION DEL PROYECTO, LOS ESTUDIOS PREVIOS Y LA PROPUESTA PRESENTADA, DOCUMENTOS QUE HACEN PARTE INTEGRAL DEL CONTRATO.	FUNDACION FUNDAR	\$ 220.000.000,00
87	CONVENIO DE ASOCIACION	AUNAR ESFUERZOS Y RECURSOS FINANCIEROS, ADMINISTRATIVOS, TECNICOS Y HUMANOS CON EL PROPOSITO DE EJECUTAR EVENTOS Y ACTIVIDADES ATINENTES A LAS FIESTAS DE FIN DE AÑO, INCLUYENDO ESTRATEGIAS DE CONVOCATORIA DE LA CIUDADANIA, APALANCAMIENTO FINANCIERO, EJECUCION Y MONITOREO DE SUS INICIATIVAS DE ILUMINACION DECEMBRINA, AL IGUAL QUE EL DISEÑO, MONTAJE, INSTALACION Y MANTENIMIENTO DE UNA INFRAESTRUCTURA DE ILUMINACION EN CONCORDANCIA, CON EL CONCEPTO: TIEMPOS DE CONVIVENCIA, ALEGRIA Y ESPERANZA, ALREDEDOR DE LA SIMBOLOGIA DEL AGUA, EN EL MARCO DEL PGI No.976 UNA PUESTA EN COMUN POR LA PROTECCION CIVIL Y LA SEGURIDAD HUMANA, DE CONFORMIDAD CON LO ESTABLECIDO EN LA FICHA DE FORMULACION DEL PROYECTO, LOS ESTUDIOS PREVIOS Y LA PROPUESTA PRESENTADA, DOCUMENTOS QUE FORMAN PARTE INTEGRAL DEL CONVENIO.	FUNDACION PARA EL DESARROLLO Y FORTALECIMIENTO TERRITORIAL VISION LOCAL	\$ 264.369.600,00
100	COMPRAVENTA	EL CONTRATISTA SE OBLIGA PARA CON EL FONDO DE DESARROLLO LOCAL DE LOS MARTIRES A ENTREGAR A TITULO DE COMPRAVENTA, COMPUTADORES DE ESCRITORIO (DESKTOP) PARA DOTAR LAS SALAS DE COMPUTO DE SIETE (7) COLEGIOS DISTRITALES DE LA LOCALIDAD DE LOS MARTIRES, CON PRECIOS UNITARIOS FIJOS Y SIN FORMULA DE REAJUSTE, DE CONFORMIDAD CON LAS CARACTERISTICAS Y ESPECIFICACIONES SEÑALADAS EN LA FICHA TECNICA, LOS ESTUDIOS PREVIOS, EL PROYECTO DE PLIEGO DE CONDICIONES, EL PLIEGO DE CONDICIONES DEFINITIVO Y LA PROPUESTA PRESENTADA.	IN3NET.S.A.S	\$ 145.000.000,00
70	CONVENIO DE ASOCIACION	AUNAR RECURSOS TECNICOS, FISICOS, ADMINISTRATIVOS Y ECONOMICOS PARA EJECUTAR EL PROYECTO No. 168 DENOMINADO LOS MARTIRES PROTEGE A TODOS LOS CICLOS VITALES COMPONENTE: HOSPEDAJE INTERINSTITUCIONAL PARA ADULTOS MAYORES, DE CONFORMIDAD CON LAS CONDICIONES, ACTIVIDADES Y OBLIGACIONES ESTABLECIDAS EN LOS ESTUDIOS PREVIOS, EL ANEXO TECNICO SEPARABLE Y LA PROPUESTA PRESENTADA, DOCUMENTOS QUE HACEN PARTE INTEGRAL DEL CONTRATO.	CORPORACION SOCIAL SERVICIOS CORPOSER	\$ 171.563.613,00
86	SUMINISTRO	EL CONTRATISTA SE OBLIGA PARA CON EL FONDO A EJECUTAR EL PROYECTO PGI 158 DENOMINADO LOS MARTIRES BIEN ALIMENTADA, COMPONENTE: SUMINISTRO	UNION TEMPORAL CAPITALIÑOS MARTIRES	\$ 200.993.894,00

www.contraloriabogota.gov.co

Código Postal 111321
Carrera 32 A 26A -10
PBX 3358888

“Por un control fiscal efectivo y transparente”

NO.	NO. CONTRATO	OBJETO	CONTRATISTA	VALOR
		REFRIGERIOS ESCOLARES, DE CONFORMIDAD CON LAS CONDICIONES, ACTIVIDADES Y OBLIGACIONES ESTABLECIDAS EN LOS ESTUDIOS PREVIOS, EL ANEXO TECNICO, EL PLIEGO DE CONDICIONES DEFINITIVO Y LA PROPUESTA PRESENTADA, DOCUMENTOS QUE HACEN PARTE INTEGRAL DEL CONTRATO.		
100	CONVENIO DE ASOCIACION	AUNAR RECURSOS TECNICOS, FISICOS, ADMINISTRATIVOS, ECONOMICOS Y OPERATIVOS PARA DESARROLLAR EN LA LOCALIDAD DE LOS MARTIRES EL PROYECTO No.166 PGI: LOS MARTIRES CULTURAL Y DEPORTIVA, COMPONENTE No.2 FESTIVAL DE LA PIEDRA Y LA FLOR Y COMPONENTE No.8 APOYO A LAS INICIATIVAS EN ARTE, CULTURA Y PATRIMONIO DE CONFORMIDAD CON LO ESTABLECIDO EN LA FICHA DE FORMULACION DE DEL PROYECTO, LOS ESTUDIOS PREVIOS Y LA PROPUESTA PRESENTADA DOCUMENTOS QUE HACEN PARTE INTEGRAL DEL CONVENIO.	CORPORACION INNOVA	\$ 128.500.000,00
101	CONVENIO INTERADMINISTRATIVO	OBJETO-LAS PARTES SE COMPROMETEN A AUNAR ESFUERZOS Y RECURSOS TECNICOS, ADMINISTRATIVOS, FINANCIEROS Y HUMANOS PARA VINCULAR A LAS ALCALDIAS DE LOS MARTIRES Y PUENTE ARANDA A LA INICIATIVA DENOMINADA " MAS LUCES, UN EVENTO CON SIETE AÑOS DE TRADICION REALIZADO POR CODENSA S.A ESP, QUE SE REALIZARA EN LA CIUDAD DE BOGOTA, DE ACUERDO CON LOS ESTUDIOS PREVIOS Y LOS ANEXOS TECNICOS DE CADA UNO DE LOS FONDOS. ALCANCE DEL OBJETO DEL FDLM: ADECUAR, INSTALAR Y PONER EN FUNCIONAMIENTO LA ILUMINACION NAVIDEÑA EN DETERMINADAS ZONAS DE LA LOCALIDAD DE LOS MARTIRES COMO SON EL PARQUE EL RENACIMIENTO Y LA PLAZA ESPAÑA Y SU ENTORNO, CON ESPECIAL ATENCION DEL FRENTE DEL HOSPITAL DE SAN JOSE, EN EL MARCO DEL PROYECTO PGI 172:LOS MARTIRES SEGURA Y HUMANA-COMPONENTE No.5: FORTALECIMIENTO DE LAS ZONAS SEGURAS DE LA LOCALIDAD CON LA PARTICIPACION DE LA CAMARA DE COMERCIO DE BOGOTA, LA POLICIA METROPOLITANA DE BOGOTA Y LOS COMERCIANTES DE LA LOCALIDAD, DE CONFORMIDAD CON LAS CONDICIONES Y ESPECIFICACIONES TECNICAS ESTABLECIDAS EN LOS ESTUDIOS PREVIOS Y ANEXO TECNICO.	EMPRESA DE ENERGIA DE BOGOTA S.A-ESP	\$ 300.000.000,00
102	CONVENIO DE ASOCIACION	AUNAR RECURSOS FINANCIEROS, ADMINISTRATIVOS, TECNICOS Y FISICOS, PARA DESARROLLAR EL PROYECTO No.PGI 175 "LOS MARTIRES PRODUCTIVA E INCLUYENTE-COMPONENTE No.2 "APOYO PARA EL ACCESO AL MERCADO", DE CONFORMIDAD CON LO ESTABLECIDO EN LA FICHA DE FORMULACION DEL PROYECTO, LOS ESTUDIOS PREVIOS Y LA PROPUESTA PRESENTADA, DOCUMENTOS QUE HACEN PARTE INTEGRAL DEL CONVENIO.	FUNDACION CREATIVO INVESTIGACIONES	\$ 105.000.000,00
112	CONVENIO DE ASOCIACION	AUNAR ESFUERZOS Y RECURSOS TECNICOS, ADMINISTRATIVOS Y ECONOMICOS PARA EJECUTAR EN LA LOCALIDAD DE LOS MARTIRES EL PROYECTO No.164 DENOMINADO PGI: LOS MARTIRES UN MEJOR AMBIENTE, COMPONENTE: REALIZAR UNA CAMPAÑA POR AÑO PARA PROMOVER TECNOLOGIAS LIMPIAS, ECONOMICAS Y COEFICIENTES EN PEQUEÑAS Y MEDIANAS INDUSTRIAS UBICADAS EN NUESTRA LOCALIDAD Y COMPONENTE: PROMOVER UNA CAMPAÑA DE CAPACITACION ANUAL PARA LA BUENA UTILIZACION DE RESIDUOS SOLIDOS Y LIQUIDOS DE LA LOCALIDAD, DE CONFORMIDAD CON LAS ACTIVIDADES, CONDICIONES Y OBLIGACIONES ESTABLECIDAS EN LA FORMULACION DEL PROYECTO Y SUS	FUNDACION UNIVERSITARIA AGRARIA DE COLOMBIA-UNIAGRARIA	\$ 74.999.948,00

www.contraloriabogota.gov.co

Código Postal 111321
Carrera 32 A 26A -10
PBX 3358888

“Por un control fiscal efectivo y transparente”

NO.	NO. CONTRATO	OBJETO	CONTRATISTA	VALOR
		COMPONENTES, LOS ESTUDIOS PREVIOS Y LA PROPUESTA PRESENTADA, DOCUMENTOS QUE HACEN PARTE INTEGRAL DEL CONVENIO.		
125	PRESTACION DE SERVICIOS	EL CONTRATISTA SE OBLIGA PARA CON EL FONDO A PRESTAR SUS SERVICIOS PARA EJECUTAR EL PROYECTO No.175 DENOMINADO LOS MARTIRES PRODUCTIVA E INCLUYENTE, COMPONENTE: APOYO A LA ASOCIATIVIDAD EMPRESARIAL Y COOPERATIVISMO DE CONFORMIDAD CON LAS CONDICIONES, ACTIVIDADES Y OBLIGACIONES ESTABLECIDAS EN LA FORMULACION DEL PROYECTO, LOS ESTUDIOS PREVIOS, EL ANEXO TECNICO SEPARABLE, EL PLIEGO DE CONDICIONED DEFINITIVO Y LA PROPUESTA PRESENTADA, DOCUMENTOS QUE HACEN PARTE INTEGRAL DEL CONTRATO.	CORPORACION FUTURO DE COLOMBIA-CORFUTURO	\$ 90.943.000,00
139	CONVENIO INTERADMINISTRATIVO DE COFINANCIACION	AUNAR ESFUERZOS Y RECURSOS GTECNICOS, FISICOS, ADMINISTRATIVOS Y ECONOMICOS PARA EJECUTAR EL PROYECTO No. 162 DENOMINADO " OPORTUNIDADES ACADEMICAS EN LOS MARTIRES " COMPONENTE: " APOYO A EGRESADOS DE LA MATRICULA OFICIAL DISTRITAL QUE PERTENENCAN A LOS ESTRADOS DOS Y TRES EN SUS ESTUDIOS DE EDUCACION SUPERIOR TECNICA, PROFESIONAL Y/O TECNOLOGICA ", DE CONFORMIDAD CON LAS CONDICIONES ESTABLECIDAS EN LA FORMULACION DELPROYECTO LOS ESTUDIOS PREVIOS Y LA PROPUESTA PRESETNDA,, DOCUMENTOS QUE HACEN PARTE INTEGRAL DEL CONVENIO.	FONDO DE DESARROLLO DE LA EDUCACION SUPERIOR-FODESEP	\$ 360.000.000,00
121	CONVENIO DE ASOCIACION	Aunar recursos financieros, administrativos, técnicos y físicos, para desarrollar el proyecto No. PGI 175 “LOS MARTIRES PRODUCTIVA E INCLUYENTE – COMPONENTE EMPRENDIMIENTOS	CORFUTURO	\$ 237.956.562
66	PRESTACION DE SERVICIOS	EL CONTRSTISTA SE OBLIGA PARA CON EL FONDO A PRESTAR EL SERVICIO DE ASEO Y CAFETERIA INCLUIDO EL SUMINISTRO DE INSUMOS PARA LA SEDE DE LA ALCALDIA LOCAL DE LOS MARTIRES Y LA SEDE DE LA JAL DE LOS MARTIRES	ECOCLEAN FOOD SERVICES Y SUPPLIES LTDAD	\$47.717.498
TOTALES				2.396.544.115

Fuente: Contratación FDLM vigencias: 2011, 2012, 2013

Se evaluó la gestión fiscal del FDLM, con relación a la contratación terminada y/o liquidada, celebrada dentro de la vigencia fiscal 2011 - 2013, con el fin de establecer el cumplimiento de las normas y principios que rigen la contratación pública, y los resultados obtenidos con la celebración de los mismos.

Una vez revisada la respuesta dada por El Fondo de Desarrollo Local de los Mártires los cuatro Hallazgos se mantienen, sin embargo de acuerdo con las respuestas y soportes presentados por el FDLM, de la observación 2.1 se retiran los siguientes ítems.

www.contraloriabogota.gov.co

Código Postal 111321
Carrera 32 A 26A -10
PBX 3358888

“Por un control fiscal efectivo y transparente”

3- En el componente diseño de aviso se observa el uso de diseños de firmas patentadas y reconocidas: MOTUL (folio 1526 c. 8/10), AKT HONDA (folio 1538 cp8/10)

4- En el negocio impermeable para moto (folio 1925 c.10/10) Adeyanira Gómez no se realizó diseño de aviso, se reemplazó por entrega de volantes y calcomanías.

De la observación 2.2 se retira la incidencia disciplinaria y los siguientes ítems:

No se anexa soporte por \$58.943 cancelados de más al contratista (informe 3 del 30-07-2013, anexo 2 pg. 356 cp 2/9)

A la firma del convenio no se allegaron los documentos necesarios para su legalización y firma, como se desprende del oficio de 24-10-2013.

Valorado lo anterior se configuran los hallazgos que se describen a continuación:

- Contrato de Prestación de Servicios No.125- 2012

CONTRATISTA: Corporación Futuro de Colombia Corfuturo

FECHA DE SUSCRIPCIÓN: 31-12-2012

VALOR: \$90.943.000

OBJETO: "Presta sus servicios para ejecutar el proyecto No 175 denominado los mártires productiva e incluyente, componente apoyo a la asociatividad empresarial y cooperativismo, de conformidad con las condiciones, actividades y obligaciones establecidas en la formulación del proyecto, en los estudios previos, el anexo técnico separable, el pliego de condiciones definitivo y la propuesta presentada, documentos que hacen parte integral del presente contrato".

2.1. Hallazgo Administrativo con incidencia disciplinaria

Evaluado el contrato 125 de 2012 se observaron las siguientes inconsistencias:

1- La propuesta económica contempla un grupo de 70 participantes en el programa, lo cual no se cumplió, de acuerdo con el total de firmas reportadas de

www.contraloriabogota.gov.co

Código Postal 111321
Carrera 32 A 26A -10
PBX 3358888

“Por un control fiscal efectivo y transparente”

cada una de las sesiones realizadas en los diferentes talleres contratados, como se puede observar:

Sesiones de formación: comprenden:

a- Fase alistamiento: responsable: Nubia Stella Ibarra, 70 empresarios en 2 grupos total 24 horas total \$2.400.000 promedio por empresario \$34.285, comprende los siguientes cursos:

Taller	Grupo	Fecha	asistentes	Grupo	fecha	asistentes	Total	Diferencia/70
Locus de control e Innovación	G1	29-04 2013	27	G2	30-04-2013	33	60	10
empoderamiento y liderazgo	G1	02-05-2013	33	G2		33	63	7
proactividad capacidad de negociación	G1	03-05-2013	34	G2	04-05-2013	29	63	7

En total asistieron 63 empresarios, diferencia 7 por un valor total de $34.285 \times 7 = \$239.785$

b- Planeación estratégica: responsable: Eduardo Peña Soche. 70 empresarios en 2 grupos total 24 horas total \$2.400.000 promedio por empresario \$34.285, comprende los siguientes cursos:

Taller	Grupo	Fecha	asistentes	Grupo	fecha	asistentes	Total	Diferencia/70
valores corporativos	G1	06-05-2013	31	G2	07-05-2013	27	58	12
Construcción de la misión	G1	08-05-2013	28	G2	09-05-2013	30	58	12
Factores críticos de éxito	G1	10-05-2013	29	G2	11-05-2013	29	58	12

En total asistieron 58 empresarios, diferencia 12 por un valor de $\$34.285 \times 12 = \411.420

c- Tributos nacionales y distritales, gestión contable: responsable: Nicol Maritza Tambo 70 empresarios en 2 grupos total 6 horas total \$600.000 promedio por empresario \$8.571, comprende los siguientes cursos:

www.contraloriabogota.gov.co

Código Postal 111321
Carrera 32 A 26A -10
PBX 3358888

“Por un control fiscal efectivo y transparente”

Taller	Grupo	Fecha	asistentes	Grupo	fecha	asistentes	Total	Diferencia/70
Impuestos	G1	14-05-2014	28	G2	14-05-2013	39	67	3
Liquidación IVA	G1	15-05-2013	32	G2	16-05-2013	32	64	6
ICA reteica	G1	17-05-2013	32	G2	18-05-2013	29	61	9

En total asistieron 64 empresarios, diferencia 6 por un valor de $\$8.571 \times 6 = \51.426
 d- Taller de servicio al cliente. Responsable: Iomark Parra. 70 empresarios en 2 grupos total 16 horas total \$1.600.000 promedio por empresario \$22.857, comprende los siguientes cursos:

Taller	Grupo	Fecha	asistentes	Grupo	fecha	asistentes	Total	Diferencia/70
Servicio al cliente	G1	20-05-2013	28	G2	21-05-2013	32	60	10
Servicio al cliente	G1	22-05-2013	29	G2	23-05-2013	33	62	8

En total asistieron 62 empresarios, diferencia 8 por un valor de $\$22.857 \times 8 = \182.856

e- Taller de ventas. Responsable Wilmer Parra Pulgarin, 70 empresarios en 2 grupos total 24 horas total \$2.400.000 promedio por empresario \$34.285, comprende los siguientes cursos:

Taller	Grupo	Fecha	asistentes	Grupo	fecha	asistentes	Total	Diferencia/70
Taller de ventas	G1	27-05-2013	28	G2	28-05-2013	36	64	6
Taller de ventas	G1	29-05-2013	30	G2	30-05-2013	38	68	2
Taller de ventas	G1	31-05-2013	30	G2	01-06-2013	31	61	9

En total asistieron 64 empresarios, diferencia 6 por un valor de $\$34.285 \times 6 = \205.710

f- Taller flujo de caja. Responsable Nicol Tambo, 70 empresarios en 2 grupos total 16 horas total \$1.600.000 promedio por empresario \$22.857, comprende los siguientes cursos:

“Por un control fiscal efectivo y transparente”

Taller	Grupo	Fecha	asistentes	Grupo	fecha	asistentes	Total	Diferencia/70
flujo de caja	G1	04-06-2013	41	G2	5-06-2013	40	71	+1
flujo de caja	G1	06-06-2013	36	G2	07-06-2013	31	67	3

En total asistieron 68 empresarios, diferencia 2 por un valor de $\$22.857 \times 2 = \45.714

g- Taller de formalización. Responsable Wimart Parra Pulgarin, 70 empresarios en 2 grupos total 16 horas total \$1.600.000 promedio por empresario \$22.857, comprende los siguientes cursos:

Taller	Grupo	Fecha	asistentes	Grupo	fecha	asistentes	Total	Diferencia/70
Formalización empresarial	G1	11-06-2013	26	G2	12-06-2013	31	57	13
Formalización empresarial	G1	13-06-2013	36	G2	14-06-2013	36	72	+2

En total asistieron 64 empresarios, diferencia 6 por un valor de $\$22.857 \times 6 = \137.142

h- Taller de obligaciones. Responsable Nicol Tambo, 70 empresarios en 2 grupos total 8 horas total \$800.000 promedio por empresario \$11.428, comprende los siguientes cursos:

Taller	Grupo	Fecha	asistentes	Grupo	fecha	asistentes	Total	Diferencia/70
Taller obligaciones	G1	18-06-2013	35	G2	19-06-2013	27	62	8

En total asistieron 62 empresarios, diferencia 8 por un valor de $\$11.428 \times 8 = \91.424

i- Taller asociatividad básico. Responsable Eduardo Peña S. 70 empresarios en 2 grupos total 16 horas total \$1.600.000 promedio por empresario \$22.857, comprende los siguientes cursos:

www.contraloriabogota.gov.co

Código Postal 111321
Carrera 32 A 26A -10
PBX 3358888

“Por un control fiscal efectivo y transparente”

Taller	Grupo	Fecha	asistentes	Grupo	fecha	asistentes	Total	Diferencia/70
Taller asociatividad	G1	24-06-2013	33	G2	25-06-2013	32	65	5
Taller asociatividad	G1	26-06-2013	33	G2	27-06-2013	29	62	8

En total asistieron 63 empresarios, diferencia 7 por un valor de \$22.857*7=\$159.999

Arrojando un total por inasistencia de \$1.525.475.

2- La Psicóloga Nubia Stella Ibarra burgos no anexa diploma de título profesional (folio 484-503 cp. 3/10)

3- Se realizó modificación de obligaciones contractuales como la no realización de los talleres de fortalecimiento, asociatividad y la reducción del taller imagen corporativa, con el respectivo incremento del componente ambiental, sin soportar la remisión del estudio de prórroga y adición por el interventor al supervisor, como tampoco la remisión de estos estudios al alcalde, no se encuentra oficio de las solicitudes de prórroga y adición por parte del interventor y/o supervisor del contrato con su respectiva justificación, según manual de contratación.

Lo anterior es consecuencia de la falta de planeación y controles efectivos, aunado al incumplimiento de las obligaciones de los servidores públicos, dado que se generan riesgos que repercuten en la eficiencia, eficacia y efectividad al invertir los recursos del FDLM e incumplimiento de sus objetivos misionales. Del mismo modo dificulta el seguimiento de las actividades que pueden incidir en la toma de decisiones, transgrediéndose presuntamente los principios contractuales, la determinación de los riesgos contractuales, las cláusulas del contrato y los numerales 9.3.2., 9.3.3, 9.4.4 y 11.2 del Manual de Contratación Local, (Sección II).

- Convenio de Asociación 112/2012

CONTRATISTA Fundación Universitaria Agraria de Colombia Jorge Orlando Gaitán Arciniegas c.c. 19078203

Duración: 5 meses

www.contraloriabogota.gov.co

Código Postal 111321
Carrera 32 A 26A -10
PBX 3358888

VALOR: \$74.999.948

OBJETO: *"Aunar esfuerzos y recursos técnicos administrativos, financieros para ejecutar en la localidad de los mártires el proyecto 164 denominado pgi: los mártires un mejor ambiente, componente: realizar una campaña por año para promover tecnologías limpias, económicas y coeficientes en pequeñas y medianas industrias ubicadas en nuestra localidad y componente: promover una campaña de capacitación anual para la buena utilización de residuos sólidos y líquidos de la localidad, de conformidad con las actividades, condiciones y obligaciones establecidas en la formulación del proyecto y sus componentes, los estudios previos y la propuesta presentada, documentos que hacen parte integral del convenio".*

2.2. Hallazgo Administrativo.

Evaluado el contrato 112 de 2012 se observan las siguientes inconsistencias:

1- Falta de soportes de la ejecución del convenio

En el informe de ejecución No 2 del 30-06-2013, el anexo 13 diagnostico Tallic corresponde a BHL Editores (folio 324 cp. 2/9 CD 2 anexo 13).

En informe de ejecución No 3 del anexo de capacitación y a asesoría anexos 104 y 105 corresponden a talleres Santos, (folio 374 cp 2/9 CD 3 anexos 104 y 105)

En el informe de ejecución No 4 no aparece el anexo 77 Informe de seguimiento realizado a Punto Color. (folio 411 cp 3/9 CD 4 anexo 77).

En el informe de ejecución No 4 el anexo No 108 correspondiente a Montallantas y lubricantes de la cra 27, no aparece el informe de capacitación como tampoco el de asesoría solo se anexa el informe de seguimiento. (Folio 413 cp 3/9 CD 4 anexo 108)

2- Revisadas las hojas de vida del equipo de trabajo seleccionado para adelantar el convenio se encontró que no reúnen los requisitos exigidos así:

Sabrina Acosta Angarita, Coordinadora, se exige título de posgrado en Ambiente y Desarrollo local, o Gestión Ambiental para el desarrollo sostenible, o gestión de productividad y calidad y una experiencia mínima de tres (3) años, la seleccionada

relaciona en la hoja de vida Título de posgrado en economía, no se aportada la copia del diploma de grado como especialista por la universidad Javeriana.

Adriana Lorena Nagles Arrigui, Capacitadora, acredita título profesional de fecha 15 de agosto de 2013, el acta de inicio del contrato es 19 de abril de 2013, por lo cual al momento de inicio del mismo no reunía este requisito, de otra parte la experiencia acreditada es firmada por el contador público a nombre de la empresa Geopercul EU sin que se anexe el expedido por esta como tampoco la autorización de la empresa para que Contador expida certificaciones laborales, adicionalmente esta experiencia es anterior a la fecha de grado.

Lo anterior es consecuencia de la falta de planeación y controles efectivos, aunado al incumplimiento de las obligaciones de los servidores públicos, dado que se generan riesgos que repercuten en la eficiencia, eficacia y efectividad al invertir los recursos del FDLM e incumplimiento de sus objetivos misionales. Del mismo modo dificulta el seguimiento de las actividades que pueden incidir en la toma de decisiones, transgrediéndose presuntamente los principios contractuales la determinación de los riesgos contractuales, las cláusulas del contrato.

- Convenio de Asociación 070 del 2012

Objeto

“Aunar Recursos técnicos, físicos, administrativos y económicos para ejecutar el proyecto No. 168 denominado “ Los Mártires protege a todos los ciclos vitales” componente:” Hospedaje Interinstitucional para Adultos Mayores”, de conformidad con las condiciones, actividades y obligaciones establecidas en los estudios previos, el anexo técnico separable y la propuesta presentada, documentos que hacen parte integral del presente convenio”.

Contratista: CORPORACION SOCIAL SERVIMOS “CORPOSER”

Valor: \$188.719.975

Aporte FDLM : \$171.563.613

Aporte Contratista: \$17.156.362

2.3. Hallazgo Administrativo.

Se suscribe el convenio 070 el 23 de julio del 2012, con el objeto anteriormente expuesto encontrando, que dentro de las carpetas contentivas del convenio, se encuentran documentos de registros de asistencia del proyecto 496, cuando el

convenio se suscribe para la ejecución del proyecto 168 “Hospedaje Interinstitucional para adultos Mayores, falencia registrada en los folios 331, 332,376,377, 570,647, donde se pone en duda la veracidad de la documentación presentada en la asistencia de los adultos mayores al albergue.

- Contrato de Suministros 086 del 2012

Objeto

“El contratista se obliga para con el fondo a ejecutar el proyecto No, PGI 158 denominado “ los Mártires Bien Alimentada” componente: “ Suministro de Refrigerios Escolares” de conformidad con las condiciones, actividades y obligaciones establecidas en los estudios previos, en el anexo técnico , en el pliego de condiciones definitivo y la propuesta presentada, documentos que hacen parte integral del contrato”.

Contratista: UNIÓN TEMPORAL CAPITALIÑOS MARTIRES

Valor: \$200.000.000

2.4. Hallazgo administrativo

En el de reunión del 24 de agosto del 2012, en el 1554, se especifica el suministro de refrigerios a los colegios:

Colegios	Numero Refrigerios
República Bolivariana de Venezuela	348
Liceo Nacional Agustín Nieto	384
Técnico Menorah	365
Panamericano	151
Ricaurte Sede A	511

Evidenciando falta de Planeación, y realización de estudios antes de suscribir el contrato y saber la necesidad de cada uno, para suministrar los refrigerios, evitar falencias en el desarrollo del objeto contractual como:

Colegio Panamericano

A folio 1557, con fecha 14 de septiembre del 2012, informa que solo son necesarios 77 refrigerios de los 151 programados, comunicación envía vía correo electrónico.

A folio 1575 informan al alcalde que están suministrando los 151 refrigerios, y que ellos solo necesitan 77.

“Por un control fiscal efectivo y transparente”

Colegio Menorah

A folio 1559 del 6 de septiembre del presente año informan, la llegada de refrigerios, y manifiestan que la Secretaria de Educación les envían refrigerios que cubren de los cursos de preescolar al grado once (11).

El 17 de septiembre comunicación enviada vía correo, solicitando la cancelación total de los refrigerios

El 20 de septiembre del 2012 a folio 1576 donde nuevamente le informan al fondo la cancelación de los refrigerios suministrados por el contratista , donde le manifiesta que la institución educativa tienen garantizado el suministro de refrigerios por parte de la Secretaria de Educación, y así evitar desperdicios de los mismos.

“Por un control fiscal efectivo y transparente”

3. ANEXO CUADRO DE TIPIFICACIÓN DE HALLAZGOS

TIPO DE HALLAZGO	CANTIDAD	VALOR (En pesos)	REFERENCIACIÓN
1. ADMINISTRATIVOS	4	N/A	2.1 2.2 2.3 2.4.
2. DISCIPLINARIOS	1	N/A	2.1
3. PENALES		N/A	
4. FISCALES			
➤ Contratación-Obras Públicas			
➤ Contratación			
➤ Prestación de Servicios-Contratación			
➤ Suministros			
➤ Consultoría y otros			
➤ Gestión Ambiental			
➤ Estados Financieros			

N/A= No aplica.