

INFORME FINAL DE AUDITORÍA
DE DESEMPEÑO

CÓDIGO: 174

FONDO DE DESARROLLO LOCAL DE FONTIBÓN – FDLF

Período Auditado: 2015

DIRECCION DE PARTICIPACIÓN CIUDADANA Y DESARROLLO LOCAL

Bogotá, D.C. Octubre de 2016

www.contraloriabogota.gov.co

Cra. 32A No. 26A-10

Código Postal 111321

PBX: 3358888



CONTRALORÍA
DE BOGOTÁ, D.C.

“Una Contraloría aliada con Bogotá”

TABLA DE CONTENIDO

1. CARTA DE CONCLUSIONES	4
2. ALCANCE Y MUESTRA DE AUDITORIA	6
3. RESULTADOS DE LA AUDITORIA	9
ANEXO CUADRO DE HALLAZGOS DETECTADOS Y COMUNICADOS	10

www.contraloriabogota.gov.co

Cra. 32A No. 26A-10
Código Postal 111321
PBX: 3358888

1. CARTA DE CONCLUSIONES

Bogotá, D.C.

Doctora

JOHANNA PAOLA BOCANEGRA OLAYA

Representante Legal Fondo de Desarrollo Local de Fontibón
Ciudad

Asunto: Carta de Conclusiones

Respetada doctora **JOHANNA PAOLA:**

La Contraloría de Bogotá D.C., con fundamento en los artículos 267 y 272 de la Constitución Política, el Decreto Ley 1421 de 1993, la Ley 42 de 1993 y la Ley 1474 de 2011, practicó auditoría de desempeño al Fondo de Desarrollo Local de Fontibón, con el objeto de evaluar los principios de economía, eficiencia, eficacia con los que administró los recursos puestos a su disposición y los resultados de su gestión en los procesos de contratación examinados.

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

La evaluación se llevó a cabo de acuerdo con las normas de auditoría generalmente aceptadas; con las políticas y procedimientos de auditoría establecidos por la Contraloría, consecuentes con las de la general aceptación; por tanto requirió de las normas 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 los 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..

www.contraloriabogota.gov.co

Cra. 32A No. 26A-10

Código Postal 111321

PBX: 3358888

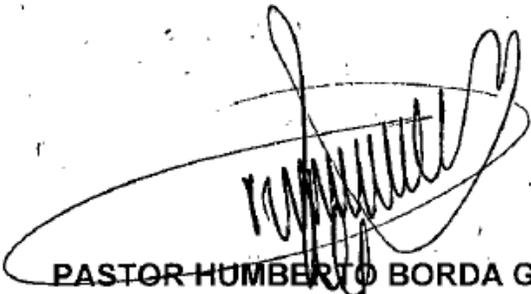
CONCEPTO DE GESTIÓN SOBRE EL ANÁLISIS EFECTUADO

Producto de la evaluación de una muestra de siete (7) contratos por valor de \$2.654.887.124, que hizo énfasis en convenios de asociación suscritos por el FDL de Fontibón durante las vigencias 2013-2015, este organismo de control conceptúa que la gestión adelantada por el sujeto de control en desarrollo de los contratos de la muestra, cumplió con los principios de economía, eficiencia y eficacia, a pesar de reiterarse las mismas debilidades de control interno sobre las cuales la nueva administración local debe adoptar acciones efectivas para fortalecer sus procesos administrativos.

Persiste la debilidad en los mecanismos de planeación, supervisión y control del proceso contractual, al suscribirse contratos sin que se cuente con estudios previos que determinen la real necesidad de abordar proyectos que solucionen problemáticas de la comunidad. Ello origina que al momento de enfrentarse el contratista con la materialización de las actividades contratadas, no cuente con la población que se interese en vincularse a la ejecución del proyecto; lo que origina improvisación y pérdida de recursos. Así mismo se falla en la selección de los contratistas, al contratar personas para que ejerzan la supervisión de los contratos, que no cuentan con la idoneidad para ejercer la vigilancia contractual, lo que origina debilidad en el control y riesgo de pérdida de recursos.

La supervisión, el control y las acciones originadas del incumplimiento deben ser paralelas a la ejecución del contrato y no pueden seguirse limitando a la revisión documental de la etapa post contractual para preparar la liquidación del contrato. Ello origina situaciones insalvables y ejecución de actividades, cuando ya ha terminado el plazo del contrato; situación reiterada que se ha hecho costumbre en la administración local de Fontibón.

Cordial saludo,



PASTOR HUMBERTO BORDA GARCÍA
Director de Participación Ciudadana y Desarrollo Local

2. ALCANCE Y MUESTRA DE AUDITORIA

Se verificaron y revisaron las siguientes alertas recibidas, la primera de la Personería Distrital y las siguientes de la Dirección de Planeación, aplicándose para la presente auditoría lo pertinente:

1-2016-12673 de 16/06/2016, 3-2016-00803 de 18/01/2016, 3-2016-06569 de 15/03/2016, 3-2016-08530 de 08/04/2016, 3-2016-18227 de 19/07/2016, 3-2016-00093 de 05/01/2016, 3-2016-04171 de 19/02/2016, 3-2016-08424 de 08/04/2016, 3-2016-13094 de 26/05/2016.

**CUADRO 1
UNIVERSO Y MUESTRA CONTRACTUAL**

VIGENCIA(S) AUDITADA(S)	VALOR DEL PRESUPUESTO UNIVERSO \$	VALOR DEL PRESUPUESTO MUESTRA AUDITADA \$	VALOR DE CONTRATOS UNIVERSO \$	CANTIDAD DE CONTRATOS UNIVERSO	VALOR DE CONTRATOS EVALUADOS MUESTRA \$	CANTIDAD DE CONTRATOS EVALUADOS MUESTRA
2013	NA	NA	2.015.070.975	11	1.289.523.809	1
2014	NA	NA	1.891.457.375	9	1.157.382.469	2
2015	NA	NA	339410612	4	207.980.846	4
TOTAL	NA	NA	3.906.528.350	24	2.654.887.124	7

Fuente: Contratación FDL

**CUADRO 2
MUESTRA CONTRACTUAL**

(Cifras en pesos)

No. CONTRATO	TIPO DE CONTRATO	CONTRATISTA	OBJETO	VALOR EN PESOS
155 de 2013	Convenio interadministrativo	Universidad Nacional de Colombia	Aunar esfuerzos logísticos, técnicos, administrativos y financieros con el propósito de apoyar el desarrollo implementación y monitoreo de las actividades y acciones enmarcadas en los programas y proyectos relacionadas con: Gobernabilidad, participación ciudadana y Control Social, atención a población en condiciones de vulnerabilidad, justicia y protección de derechos humanos, organización juvenil, espacio social y tiempo libre, observatorio social local; en aras de fortalecer los procesos territoriales, comunitarios y organizativos en la Localidad de Fontibón.	1.289.523.809



CONTRALORÍA
DE BOGOTÁ, D.C.

“Una Contraloría aliada con Bogotá”

No. CONTRATO	TIPO DE CONTRATO	CONTRATISTA	OBJETO	VALOR EN PESOS
151 de 2014	Convenio de Asociación	Cruz Roja Colombiana	Aunar esfuerzos técnicos, administrativos, ambientales, legales y financieros para fortalecer la gestión local de riesgos mediante la conformación de comités locales de gestión de riesgos	533.709.060
197 de 2014	Convenio de Asociación	Fundación para el Desarrollo Integral del Deporte la Recreación, la Cultura y el aprovechamiento del tiempo libre FUNDIDERC	Aunar esfuerzos técnicos, administrativos y financieros para la incorporación del enfoque de mujer y género desde la perspectiva diferencial, en la implementación de ocho (8) componentes del plan de desarrollo local expresados en: escuelas artísticas, corredores culturales, campaña comunicativa de cero tolerancia a violencia contra las mujeres, procesos pedagógicos de promoción, conmemoración de fechas emblemáticas, acciones para la exigibilidad del derecho en salud y fortalecimiento de los presupuestos participativos.	623.673.409,00
162 de 2015	Convenio de Asociación	Fundación para la Defensa de los Derechos Humanos y Constitucionales de Colombia FUDEHU	Aunar esfuerzos técnicos, administrativos, financieros y metodológicos para ejecutar el componente fortalecimiento de expresiones sociales del proyecto no. 1086 fomentar el derecho a la educación con calidad y permanencia en Fontibón solicitud de CRP 20150920016763	19.512.410
106 de 2015	Convenio de Asociación	Asociación Cultural Ensamblaje Teatro Comunidad	Aunar esfuerzos técnicos, administrativos, económicos y financieros para apoyar la ejecución de las actividades artísticas y culturales permanentes denominadas efemérides y domingos en familia en la localidad de Fontibón. Solicitud CRP 2015090003563	106.529.096
174/2015	Convenio de Asociación,	Fundación para la Defensa de los Derechos Humanos y Constitucionales de Colombia - FUDEHU	Aunar esfuerzos administrativos, logísticos y financieros para garantizar el ingreso de la comunidad de Fontibón al parque de la libertad.	70.000.000
196 de 2015	Convenio de Asociación	Fundación de Humedal de Capellanía	Aunar esfuerzos técnicos, administrativos y financieros para adelantar procesos de sensibilización que incentiven la apropiación ambiental de los cuerpos de agua de la localidad	11.939.340

www.contraloriabogota.gov.co

Cra. 32A No. 26A-10
Código Postal 111321
PBX: 3358888



CONTRALORÍA
DE BOGOTÁ, D.C.

“Una Contraloría aliada con Bogotá”

No. CONTRATO	TIPO DE CONTRATO	CONTRATISTA	OBJETO	VALOR EN PESOS
			de Fontibón y el apoyo de tipo logístico para las actividades que deban realizarse en el marco de la feria ambiental de la localidad	
VALOR TOTAL DE LA MUESTRA				2.654.887.124

Fuente: Relación contratación FDLF

En el Plan de trabajo se consideró una muestra de 9 contratos por valor de 3.103.022.964, la cual fue modificada auditándose 7 por valor de \$2.654.887.124, como se justifica en mesa de trabajo.

www.contraloriabogota.gov.co

Cra. 32A No. 26A-10
Código Postal 111321
PBX: 3358888



CONTRALORÍA
DE BOGOTÁ, D.C.

“Una Contraloría aliada con Bogotá”

3. RESULTADOS DE LA AUDITORIA

Producto de la evaluación a la muestra de auditoría, no se determinaron hallazgos.

www.contraloriabogota.gov.co

Cra. 32A No. 26A-10
Código Postal 111321
PBX: 3358888



CONTRALORÍA
DE BOGOTÁ, D.C.

“Una Contraloría aliada con Bogotá”

ANEXO CUADRO DE HALLAZGOS DETECTADOS Y COMUNICADOS

TIPO DE HALLAZGO	CANTIDAD	VALOR (En pesos)	REFERENCIACION
1. ADMINISTRATIVOS		N.A.	
2. DISCIPLINARIOS		N.A.	
3. PENALES		N.A.	
4. FISCALES			

N/A= No aplica

www.contraloriabogota.gov.co

Cra. 32A No. 26A-10
Código Postal 111321
PBX: 3358888