

# Modelo 07- PF Traslado hallazgos fiscales - Versión 2.1

1. **Generalidades del Hallazgo Fiscal**
   1. **Número de identificación del hallazgo:** Hallazgo No. 38
   2. **Dirección Técnica que auditó:** Dirección Técnica ante la Administración Central

# Equipo auditor:

José Andrés Ayala Zapata Auditor - Líder de equipo Edilson Lozano Mosquera Auditor Fiscal II

Jhon Jairo Londoño Toro Auditor Fiscal II

Luis Eduardo Betancourt Auditor Fiscal I Martha Cecilia Torres García Auditor Fiscal I Giovanni Camayo Velazco Auditor Fiscal I

María Lelis Valencia Herrera Profesional Especializado (E) Luis Guillermo Barros Profesional Especializado (E)

Luis Alfonso González Profesional Especializado (E) Sandra Emma Cañón Gutiérrez Profesional Universitario Oscar Castaño Profesional Universitario (E) Víctor Manuel Marín Rivera Profesional de Apoyo

Julián Andrés Quintero Lara Profesional de Apoyo Jhoan Sebastián Díaz Escobar Profesional de Apoyo

* 1. **Origen:** Auditoría Financiera y de Gestión al Distrito Especial de Santiago de Cali, incluye Concejo Distrital – Vigencia 2022.

# Vigencia auditada: 2022

* 1. **Fecha de comunicación informe final de auditoría:** 09-05-2023

# Identificación de la entidad auditada:

* + - Nombre de la entidad - NIT: Unidad Administrativa Especial de Gestión de Bienes y Servicios.
    - Dirección: Av 2 Norte # 10-70 (CAM), torre Alcaldía piso 16
    - Teléfono: 60+2) 8964296

# Descripción del Hallazgo Fiscal

*Modelo 07- PF Traslado hallazgos fiscales*

(Se debe contemplar en la descripción de los elementos del hallazgo, la definición de cada uno de ellos) 1

# Condición

En la evaluación al contrato 4181.010.26.1.280-2022 y verificado el listado de las intervenciones realizadas en los vehículos, tales como, cambio de kits de arrastre, reparaciones de frenos, suspensiones, motor, farolas, guayas, cambios de aceite, cadenas, platinas, baterías, filtros entre otros, se identificó que existen diferentes órdenes de servicio realizadas en la misma fecha a una moto, situación que no debería presentarse ya que, según respuesta dada en mesa de trabajo, solo se realiza un ingreso al taller y una orden de servicio por moto. En el caso de presentarse nuevas cotizaciones, se debe anular las anteriores dejando solo la última como válida. A continuación, se relaciona las órdenes aprobadas para una misma fecha:

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Placa** | **No de Orden** | **Fecha Ingreso** | **Fecha entrega** | **Valor Repuestos** | **Valor Autorizado** |
| ELF73E | 47 | 26/04/2022 | 5/05/2022 | $ 271.024 | $ 779.371 |
| ELF73E | 55 | 30/04/2022 | 5/05/2022 | $ 26.800 | $ 46.172 |
| HLE50A | 104 | 19/05/2022 | 9/06/2022 | $ 110.471 | $ 165.494 |
| HLE50A | 131 | 8/06/2022 | 28/06/2022 | $ 235.840 | $ 666.614 |
| HPB30A | 22 | 23/04/2022 | 29/04/2022 | $ 320.797 | $ 993.408 |
| HPB30A | 46 | 26/04/2022 | 5/05/2022 | $ 22.500 | $ 26.775 |
| HTM07A | 192 | 25/08/2022 | 5/09/2022 | $ 72.000 | $ 85.680 |
| HTM07A | 217 | 31/08/2022 | 27/10/2022 | $ 5.298.350 | $ 7.456.957 |
| HTM55A | 53 | 30/04/2022 | 13/05/2022 | $ 1.264.725 | $ 2.392.150 |
| HTM55A | 80 | 10/05/2022 | 25/05/2022 | $ - | $ 142.800 |
| HTN20A | 91 | 16/05/2022 | 28/05/2022 | $ 84.975 | $ 115.400 |
| HTN20A | 114 | 25/05/2022 | 18/06/2022 | $ 2.022.044 | $ 3.397.919 |

1 Un adecuado y suficiente trabajo auditor debe permitir establecer la existencia del daño patrimonial e indicios serios sobre los posibles autores del mismo, de manera que sea posible para abrir directamente proceso de responsabilidad fiscal.

Si bien, es cierto el artículo 39 de la Ley 610 de 2000 modificado por el artículo 135 del Decreto Ley 403 de 2020, dispone la posibilidad de abrir en casos excepcionales indagación preliminar, en la búsqueda de la administración de tramitar procesos verbales antes que ordinarios o indagaciones preliminares; estos aspectos han debido ser evaluados en la etapa de auditoria, y en las correspondientes mesas de trabajo, en las que se revisan los hallazgos y se define su ajuste, exclusión, modificación, profundidad y mejora.

Lo anterior resulta razonable en la medida en que con ello se atienden los principios de economía procesal y de la función administrativa a que alude el artículo 209 de la Constitución, en especial los de eficacia, economía y celeridad, con lo cual se contribuye al resarcimiento oportuno del daño causado al patrimonio público.

*Modelo 07- PF Traslado hallazgos fiscales*

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Placa** | **No de Orden** | **Fecha Ingreso** | **Fecha entrega** | **Valor Repuestos** | **Valor Autorizado** |
| JOK20E | 72 | 10/05/2022 | 27/05/2022 | $ 486.600 | $ 794.266 |
| JOK20E | 89 | 14/05/2022 | 19/05/2022 | $ - | $ 91.280 |
| MYQ85C | 214 | 7/09/2022 | 4/11/2022 | $ 302.966 | $ 668.936 |
| MYQ85C | 218 | 9/09/2022 | 12/09/2022 | $ 48.000 | $ 57.120 |
| MYQ85C | 251 | 10/10/2022 | 18/10/2022 | $ 198.017 | $ 437.423 |
| MYQ85C | 271 | 26/10/2022 | 2/11/2022 | $ 57.227 | $ 382.260 |
| MYQ85C | 298 | 18/11/2022 | 1/12/2022 | $ 94.874 | $ 152.241 |
| MYQ85C | 309 | 24/11/2022 | 1/12/2022 | $ 483.361 | $ 652.550 |
| MYQ95C | 110 | 25/05/2022 | 2/07/2022 | $ 1.833.914 | $ 3.169.772 |
| MYQ95C | 136 | 11/06/2022 | 2/07/2022 | $ 363.614 | $ 775.421 |
| MYQ95C | 188 | 25/08/2022 | 5/09/2022 | $ 572.269 | $ 752.232 |
| MYQ95C | 229 | 31/08/2022 | 17/09/2022 | $ 48.000 | $ 57.120 |
| MYY77C | 207 | 1/09/2022 | 22/10/2022 | $ 1.836.363 | $ 3.093.575 |
| MYY77C | 250 | 10/10/2022 | 17/10/2022 | $ 48.000 | $ 57.120 |
| PLQ38C | 113 | 25/05/2022 | 28/06/2022 | $ 867.202 | $ 1.753.082 |
| PLQ38C | 133 | 9/06/2022 | 15/07/2022 | $ 197.744 | $ 269.349 |
| PLQ38C | 142 | 18/06/2022 | 24/08/2022 | $ 506.232 | $ 1.599.934 |
| PLQ61C | 50 | 26/04/2022 | 16/05/2022 | $ 2.121.285 | $ 3.255.257 |
| PLQ61C | 54 | 30/04/2022 | 16/05/2022 | $ 389.664 | $ 707.650 |
| PLQ61C | 86 | 14/05/2022 | 16/05/2022 | $ 227.017 | $ 326.080 |
| PLQ72C | 75 | 10/05/2022 | 24/05/2022 | $ 84.975 | $ 115.400 |
| PLQ72C | 84 | 14/05/2022 | 7/06/2022 | $ 1.079.574 | $ 2.029.437 |
| PLR18C | 103 | 20/05/2022 | 9/06/2022 | $ 113.025 | $ 165.130 |
| PLR18C | 122 | 1/06/2022 | 24/06/2022 | $ 48.000 | $ 57.120 |
| PLR20C | 11 | 23/04/2022 | 4/05/2022 | $ 1.421.823 | $ 2.849.958 |
| PLR20C | 57 | 3/05/2022 | 4/05/2022 | $ 377.479 | $ 752.650 |
| PLR75C | 258 | 13/10/2022 | 27/10/2022 | $ 751.472 | $ 1.318.677 |
| PLR75C | 262 | 21/10/2022 | 1/12/2022 | $ 63.361 | $ 109.434 |
| PWX49D | 268 | 24/10/2022 | 1/12/2022 | $ 48.000 | $ 57.120 |
| PWX49D | 274 | 29/10/2022 | 9/11/2022 | $ 1.187.040 | $ 2.478.840 |
| PWX49D | 304 | 21/11/2022 | 1/12/2022 | $ - | $ 249.900 |
| PWX56D | 56 | 2/05/2022 | 14/06/2022 | $ 1.901.701 | $ 4.498.439 |
| PWX56D | 96 | 17/05/2022 | 14/06/2022 | $ - | $ 226.100 |
| SLW66D | 6 | 23/04/2022 | 15/06/2022 | $ 1.197.384 | $ 4.499.799 |
| SLW66D | 62 | 4/05/2022 | 15/06/2022 | $ 140.000 | $ 200.634 |
| WUS80D | 74 | 10/05/2022 | 11/06/2022 | $ 2.045.071 | $ 4.346.451 |
| WUS80D | 135 | 9/06/2022 | 27/06/2022 | $ 303.500 | $ 381.585 |

En el cuadro se tiene que las filas en blanco equivalen al primer ingreso a mantenimiento de los automotores según se indica con placa, fecha de ingreso, fecha de salida, valor de los repuestos y valor autorizado. En las filas de color se

*Modelo 07- PF Traslado hallazgos fiscales*

evidencia un nuevo ingreso del mismo automotor que coincide con días en que los vehículos aún están en un mantenimiento, sin que se haya autorizado y registrado su salida.

# Criterio

Lo anterior se da por la falta de aplicación de los principios de la función administrativa según lo reglado en los artículos 2 y 3 de la Ley 489 del 1998, y el artículo 3 de la ley 1437 del 2011, Código Contencioso Administrativo así como lo establecido en el artículo 209 de la Constitución Política, y de los principios de planeación, continuidad y eficiencia de que trata la ley 152 de 1994 numerales f,J y k, , así como de la inobservancia de los principios de la contratación pública en el artículo 23 de la Ley 80 de 1993, de economía transparencia y responsabilidad

, por parte de la entidad contratante, a través del ordenador del gasto y el supervisor del contrato de mantenimiento por deficiencias en la ejecución y seguimiento, contrariando a su vez lo establecido en los artículos 82,83,y 84 de la ley 1474 del 2011.

# Causa

Esto se identifica por falta de seguimiento y prevención administrativa por parte del supervisor y el grupo de apoyo en el desarrollo de las actividades contractuales y el cumplimiento del objeto.

# Efecto

Generando deficiencias en el control y seguimiento y un presunto detrimento por

27 mantenimientos a vehículos equivalente a VEINTITRÉS MILLONES SEISCIENTOS TREINTA Y SEIS MIL DOSCIENTOS CUARENTA Y CUATRO PESOS ($23.636.244).

# Cuantía del daño evidenciado

VEINTITRÉS MILLONES SEISCIENTOS TREINTA Y SEIS MIL DOSCIENTOS CUARENTA Y CUATRO PESOS ($23.636.244).

Recursos Propios (Alcaldías y Gobernaciones).

# Material probatorio que sustenta el daño patrimonial identificado

Se debe relacionar y aportar evidencia documental de la ocurrencia del daño, dentro de los cuales se encuentran los siguientes:

|  |  |
| --- | --- |
| **Documentos soporte del hallazgo** | **Nro. de páginas** |
| Informe final de auditoría (PDF) | 258 |

*Modelo 07- PF Traslado hallazgos fiscales*

|  |  |
| --- | --- |
| **Documentos soporte del hallazgo** | **Nro. de páginas** |
| Copia de la póliza que ampara el hecho generador del daño y/o cubre el riesgo del gestor fiscal y vigentes a la fecha del traslado del hallazgo | 1. 5 Páginas 2. 2 Páginas 3. 10 Páginas 4. 5 Páginas |
| Copia del acto administrativo de nombramiento y posesión de los presuntos responsables, incluido salario actual | 1. Carlos Salazar (10 Páginas) 2. Luz M. Ojeda (2 Páginas) |
| Copia del manual de funciones de los cargos de los presuntos responsables. | 4 Páginas |
| Copia del formato único de hoja de vida de los presuntos responsables. | 1. Carlos Salazar (3 Páginas) 2. Luz M.   Ojeda (4 Páginas) |
| Copia de la última declaración juramentada de bienes y rentas de la Función Pública, de los presunto(s) responsable(s). | 1. Carlos Salazar (2 Páginas) 2. Luz M. Ojeda (2 Páginas) |
| Copia de la cédula(s) de ciudadanía de los presunto(s) responsable(s) | 1. Carlos Salazar (1 Páginas) 2. Luz M. Ojeda (1 Páginas) |
| Copia del acto administrativo de la delegación de la ordenación del gasto. | 1. Carlos Salazar (10 Páginas) 2. Luz M. Ojeda (2 Páginas) |
| Certificación en la que se informe a cuánto asciende la menor cuantía de la contratación de la Entidad al momento de los hechos. | 3 Páginas |
| Copia del contrato en el evento que el daño se haya generado por la ejecución de éste. | 15 Páginas |
| Copia de las facturas y/o cuentas de cobro. | 8 Facturas |
| Copia de las órdenes de pago. | 8 Órdenes |
| Otros - todos los documentos que sustenten la materialización del detrimento patrimonial. | 322 archivos |

**Notas:** anexar todos los documentos en los que conste la ocurrencia del hecho generador del daño.

*Modelo 07- PF Traslado hallazgos fiscales*

# Presuntos responsables del daño patrimonial Persona Natural

|  |  |
| --- | --- |
| **Nombre** | CARLOS ALFONSO SALAZAR SARMIENTO |
| **Cédula** | 16757339 |
| **Cargo** | Director Técnico |
| **Dirección** | Calle 5b3 No. 37 53 San Fernando 2 piso |
| Teléfono | 3216482974 |
| **Cuantía** | $23.636.244 |
| **Periodo de gestión** | Vigencia 2022 |
| **Narración de la gestión**  **fiscal irregular** | Es responsable como ordenador del gasto de la Unidad Administrativa Especial de Bienes y Servicios. |

|  |  |
| --- | --- |
| **Nombre** | LUZ MILA PAZ OJEDA |
| **Cédula** | 31984560 |
| **Cargo** | Técnico Operativo |
| Dirección | Calle 13 oeste No. 4ª – 24 202 Torre I - Bellavista |
| Teléfono | 602 6534961 |
| **Cuantía** | $23.636.244 |
| **Periodo de gestión** | Vigencia 2022 |
| **Narración de la gestión**  **fiscal irregular** | Es responsable como supervisora del contrato No. 4181.010.26.1.280- 2022 de la Unidad Administrativa Especial de Bienes y Servicios. |

**Persona Jurídica o Natural en calidad de contratista**

|  |  |
| --- | --- |
| **Nombre o Razón Social** |  |
| **NIT** |  |
| **Representante Legal/**  **Contratista** |  |
| **Cédula** |  |
| **Dirección** |  |
| **Teléfono** |  |
| **Cuantía** | (Indique si es solidario.) |
| **Narración de los hechos**  **en que participó** | (Explicar para cada uno de los presuntos responsables su participación en los hechos objeto de la investigación.) |

# Tercero civilmente responsable

|  |  |
| --- | --- |
| **Compañía que expide la garantía** | **Aseguradora Solidaria** |
| **Número de la póliza** | 420 64 994000000789 |

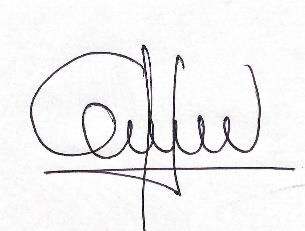
|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Amparo** | **Vigencia desde** | **Vigencia hasta** | **Suma asegurada** |
| Fallos con  Responsabilidad Fiscal | **30-08-2021** | **28-02-2022** | **1.100.000.000** |
| Delitos contra la Administración Pública | **30-08-2021** | **28-02-2022** | **1.100.000.000** |
| Rendición de Cuentas | **30-08-2021** | **28-02-2022** | **1.100.000.000** |
| Reconstrucción de Cuentas | **30-08-2021** | **28-02-2022** | **1.100.000.000** |

*Modelo 07- PF Traslado hallazgos fiscales*



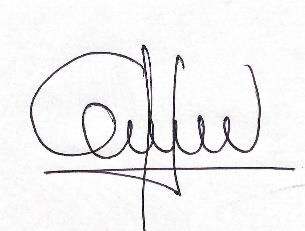
**LUIS CARLOS PIMIENTA ROBLEDO**

**Firma**

Director Técnico ante la Administración Central (Supervisor)

**JOSE ANDRES AYALA ZAPATA**

Firma

Líder de Auditoría

**JOSE ANDRES AYALA ZAPATA**

**Firma**

Auditor que genero el hallazgo

Anexos: Formato traslado de hallazgo (indicar la cantidad de folios que se remiten)