

Modelo 07- PF Traslado hallazgos fiscales - Versión 2.1

1. Generalidades del Hallazgo Fiscal

1.1 Número de identificación del hallazgo: Hallazgo No. 38

1.2 Dirección Técnica que auditó: Dirección Técnica ante la Administración Central

1.3 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

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

1.5 Vigencia auditada: 2022

1.6 Fecha de comunicación informe final de auditoría: 09-05-2023

1.7 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

2. Descripción del Hallazgo Fiscal

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

2.1 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
MYQ77C	207	1/09/2022	22/10/2022	\$ 1.836.363	\$ 3.093.575
MYQ77C	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

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.

2.2 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.

2.3 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.

2.4 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).

3. Cuantía del daño evidenciado

VEINTITRÉS MILLONES SEISCIENTOS TREINTA Y SEIS MIL DOSCIENTOS CUARENTA Y CUATRO PESOS (\$23.636.244).
Recursos Propios (Alcaldías y Gobernaciones).

4. 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.

5. 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
Cuántía	\$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
Cuántía	\$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

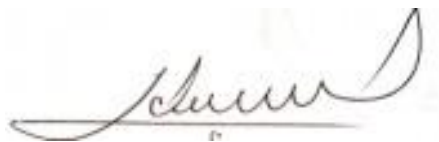
Nombre o Razón Social	
NIT	
Representante Legal/Contratista	
Cédula	
Dirección	
Teléfono	
Cuántía	(Indique si es solidario.)
Narración de los hechos en que participó	(Explicar para cada uno de los presuntos responsables su participación en los hechos objeto de la investigación.)

6. 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

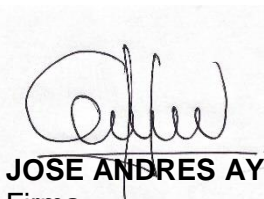
Modelo 07- PF Traslado hallazgos fiscales



LUIS CARLOS PIMIENTO ROBLEDO

Firma

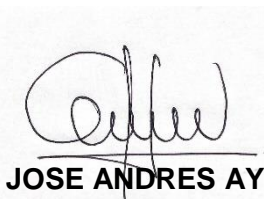
Director Técnico ante la Administración Central (Supervisor)



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)