

Modelo 07- PF Traslado hallazgos fiscales - Versión 3.0

1. Generalidades del Hallazgo Fiscal

1.1 Número de identificación del hallazgo: 4

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

1.3 Equipo auditor:

- GIOVANNI CAMAYO VELASCO** -Auditor Fiscal I - Líder del Equipo de Trabajo
- JUAN SEBASTIÁN RODRÍGUEZ ACEVEDO** - Auditor Fiscal I
- IBETH LORENA GARCÍA MARTÍNEZ** - Profesional de Apoyo
- WLADIMIRO GARCÉS CORTÉS** - Profesional de Apoyo

1.4 Origen: ACTUACIÓN ESPECIAL DE FISCALIZACIÓN / TEMA O ASUNTO - AEF/TA, EVALUACIÓN A LA GESTIÓN CONTRACTUAL DE LA SECRETARÍA DE PAZ Y CULTURA CIUDADANA, VIGENCIA 2023

1.5 Vigencia auditada: 2023

1.6 Fecha de comunicación informe final de auditoría: 19-07-2024

1.7 Identificación de la entidad auditada:

- Nombre de la entidad – Distrito Especial de Santiago de Cali – Secretaría de Paz y Cultura Ciudadana
- Dirección: Edificio San Marino - Calle 14N # 6N-23
- Teléfono: (60+2) 6618707

2. Descripción del Hallazgo Fiscal

2.1 Condición

El convenio N°4164.010.27.1.001.2023 con objeto *“Aunar esfuerzos administrativos técnicos y financieros para diseñar mecanismos y espacios institucionales y comunitarios de dialogo social en la búsqueda de consensos y acuerdos en el trámite de conflictos sociales en desarrollo del proyecto fortalecimiento en procesos de diálogos mediación de conflictos y prevención de vulneración de derechos humanos en Santiago de Cali identificado con la ficha BP26003869”*, por \$3.007.656.000, correspondiente a la sumatoria del presupuesto oficial del Distrito de Santiago de Cali por \$2.709.600.000, más el aporte ofrecido por el ASOCIADO como contrapartida por \$298.056.000, a través del cual, se conformaron 7 espacios de participación que se llevaron a cabo en los siguientes colegios: IE Nuevo Latir, IE la Buitrera (Sede San Gabriel), Colegio INEM (Sede Pablo Emilio Caicedo), IE Normal Farallones, Colegio la Fontaine, Colegio José Holguín Garcés (Sede Ana María Lloreda), Colegio José María Villegas, en cada una de estas se realizó un espacio de apertura, tres seguimientos y la clausura del programa el 22 de noviembre de 2023, los cuales, serían desarrollados por las personas que el asociado capacitara en el marco de la ejecución del contrato. Revisados los soportes de los informes de supervisión se evidenció lo siguiente:

- La cláusula segunda del Convenio de Asociación en el ítem N°5 estableció: *“Conformar espacios de participación en las diferentes comunas y corregimientos*

para la identificación de situaciones problemáticas que dan lugar a conflictos sociales multiplicando la estrategia articuladora que permitan mediante el diálogo social el reconocimiento al otro, gestión social y vocación en cada territorio que aporten a la construcción y a la transformación territorial". Derivado de lo anterior, el formato de inscripción al proyecto MEDIADORES 2023, bajo la figura de mediador de paz/replicador contemplaba la entrega de \$1.500.000 a cada participante por concepto de incentivo económico/beca con el objetivo de generar condiciones económicas favorables para la permanencia en el proyecto, se establecieron obligaciones para la realización del pago, las cuales incluían el deber de cumplir mensualmente con la entrega de la documentación solicitada por la administración del proyecto, y "que la no entrega oportuna de la misma podría generar atrasos en los pagos o la no cancelación del dinero". Así mismo, se estableció que, para el pago, se debía recibir paz y salvo de las directivas del proyecto, en el que se evidenciara "la gestión y el buen desempeño como mediador/replicador de paz" del participante.

Una vez revisados los listados de asistencia que soportan los informes de supervisión, en el marco de la ejecución del Convenio, se evidencia que, menos del 50% de las personas capacitadas por el asociado asistieron a los espacios programados por la Secretaría de Paz y Cultura Ciudadana:

ACTIVIDAD	MEDIADORES DE PAZ/REPLICADORES CAPACITADOS POR EL ASOCIADO	MEDIADORES DE PAZ/REPLICADORES CAPACITADOS POR EL ASOCIADO QUE ASISTIERON AL EVENTO	% DE ASISTENCIA A LOS EVENTOS POR PARTE DE LOS MEDIADORES DE PAZ/REPLICADORES
1. Apertura (entre el 15 y el 18 de agosto de 2023)	131	61	46,6
2. Primer seguimiento (entre el 12 de septiembre y el 22 de septiembre de 2023)	156	64	41,0
3. Segundo seguimiento (entre el 18 de octubre y el 20 de octubre de 2023)	160	42	26,3
4. Tercer seguimiento (entre el 7 de noviembre y el 17 de noviembre de 2023)	160	60	37,5
5. Clausura del programa (22 de noviembre de 2023).	160	44	27,5

La verificación realizada a los documentos aportados a la CGSC, evidencia un detrimento calculado en \$536.000.000 por aportes autorizados por el supervisor del convenio y que no se evidencia registro de asistencia a los eventos programados por la Secretaría de Paz y Cultura Ciudadana, tal como se detalla en el siguiente cuadro:

REVISIÓN CGSC	Cantidad	Valor detrimento (\$)
No asistieron a ninguna actividad	99	492.500.000
Asistieron a una de las actividades	4	15.000.000
Asistieron a dos de las actividades	10	28.500.000
TOTAL		536.000.000

Los hechos tuvieron ocasión en las siguientes fechas:

Fecha de suscripción del contrato: 28 de junio de 2023

Fecha inicio del contrato: 01 de julio de 2023

Fecha finalización del contrato: 30 de diciembre de 2023

2.2 Criterio

El Artículo 83 de la Ley 1474 de 2011, señala que: *“La supervisión consistirá en el seguimiento técnico, administrativo, financiero, contable, y jurídico que, sobre el cumplimiento del objeto del contrato, es ejercida por la misma entidad estatal cuando no requieren conocimientos especializados”.*

El Decreto Municipal N° 4112.010.20.0586 del 1 de octubre de 2019 *“Por medio del cual se adopta el Manual de Contratación y se dictan otras disposiciones”*- anexo 3 herramientas de vigilancia y control, numeral 3.4, señala como obligaciones de la labor de la vigilancia contractual:

“Elaborar informes periódicos de supervisión del contrato, documentando el avance en el cumplimiento de las obligaciones del contrato. Así mismo, documentar con evidencia cualquier irregularidad, oportunidad de mejora o posible incumplimiento, informando de esto al Ordenador del Gasto.

(...)

Revisar los documentos necesarios para efectuar los pagos al Contratista, incluyendo el recibo a satisfacción de los bienes, obras y/o servicios objeto del contrato”.

2.3 Causa

Lo anterior, presuntamente causado por falta de control y monitoreo, por cuanto el supervisor no cumplió con la finalidad de velar porque los recursos fuesen ejecutados en forma adecuada.

2.4 Efecto

Ocasionando que se desembolsen recursos sin verificar que los valores facturados correspondiesen a lo realizado por el asociado.

3. Cuantía del daño evidenciado

La verificación realizada a los documentos aportados a la CGSC, evidencia un detrimento calculado en \$536.000.000 por aportes autorizados por el supervisor del convenio y que no se evidencia registro de asistencia a los eventos programados por la Secretaría de Paz y Cultura Ciudadana.

La fuente de los recursos, son recursos propios.

4. Material probatorio que sustenta el daño patrimonial identificado

- 4.1. Estudios del Sector
- 4.2. Estudios Previos
- 4.3. Convenio de Asociación N° 4164.010.27.1.001.2023
- 4.4. RPC N° 4500302520
- 4.5. Informe de Supervisión cuota N°1
- 4.6. Informe de Supervisión cuota N°2
- 4.7. Informe de Supervisión cuota N°3
- 4.8. Informe de Supervisión cuota N°4
- 4.9. Informe de Supervisión cuota N°5
- 4.10. Informe de Supervisión cuota N°6 FINAL
- 4.11. Factura de Cobro CORPUDESA N°FE463_cuota 1
- 4.12. Factura de Cobro CORPUDESA N°FE478_cuota 2
- 4.13. Factura de Cobro CORPUDESA N°FE489_cuota 3
- 4.14. Factura de Cobro CORPUDESA N°FE500_cuota 4
- 4.15. Factura de Cobro CORPUDESA N°FE513_cuota 5
- 4.16. Factura de Cobro CORPUDESA N°FE515_cuota 6
- 4.17. COMPROBANTES DE PAGO A MEDIADORES Y NÓMINA CORPUDESA
- 4.18. Designación de Supervisor
- 4.19. Formularios de Inscritos al Programa Mediadores CORPUDESA
- 4.20. Acta de Visita Fiscal a la Secretaría de Paz y Cultura Ciudadana
- 4.21. Papel de Trabajo – equipo de Auditoría

Documentos soporte del hallazgo	Nro. de páginas
Informe final de auditoría (PDF)	28
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	26
Copia del acto administrativo de nombramiento y posesión de los presuntos responsables, incluido salario actual	3
Copia del manual de funciones de los cargos de los presuntos responsables.	1047
Copia del formato único de hoja de vida de los presuntos responsables.	4
Copia de la última declaración juramentada de bienes y rentas de la Función Pública, de los presunto(s) responsable(s).	2
Copia de la cédula(s) de ciudadanía de los presunto(s) responsable(s)	2
Copia del acto administrativo de la delegación de la ordenación del gasto.	11
Certificación en la que se informe a cuánto asciende la menor cuantía de la contratación de la Entidad al momento de los hechos.	3
Copia del contrato en el evento que el daño se haya generado por la ejecución de éste.	11
Copia de las facturas y/o cuentas de cobro.	4
Copia de las órdenes de pago.	4
Otros - todos los documentos que sustenten la materialización del detrimento patrimonial.	28

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

4 Presuntos responsables del daño patrimonial

Persona Natural

Nombre	VANESSA ANGULO CORTES
Cédula	16.697.057
Cargo	Ex – Jefe de Unidad de Apoyo a la Gestión de la Secretaría de Paz y Cultura Ciudadana
Dirección	Carrera 28D-72F 175
Teléfono	3182745194
Cuantía	\$536.000.000
Periodo de gestión	Octubre 14 de 2022 hasta 31 diciembre de 2023
Narración de la gestión fiscal irregular	Supervisora del Convenio de Asociación N°4164.010.27.1.001.2023 (designada mediante oficio - MAJA01.04.03.P002.F001- el 30 de junio de 2023 hasta la finalización del convenio el 30 de diciembre de 2023).

Persona Jurídica o Natural en calidad de contratista

5 Tercero civilmente responsable

Compañía que expide la garantía	ASEGURADORA SOLIDARIA DE COLOMBIA
Número de la póliza	965 -87 -994000000001 anexo 3 (amparo desde 11 enero de 2023 hasta 28 febrero 2023); 965 -87 -994000000002 anexo 0 (amparo desde 28 febrero 2023 hasta 15 noviembre de 2023) y 965 - 87 – 994000000002 anexo 4 (amparo desde 15 noviembre de 2023 hasta 17 de enero de 2024).

Amparo	Vigencia desde	Vigencia hasta	Suma asegurada
ACTOS INCORRECTOS DE LOS SERVIDORES PUBLICOS	11-01-2023	28-02-2023	\$5.000.000.000.
ACTOS INCORRECTOS DE LOS SERVIDORES PUBLICOS	28-02-2023	15-11-2023	\$5.000.000.000.
ACTOS INCORRECTOS DE LOS SERVIDORES PUBLICOS	15-11-2023	17-01-2024	\$5.000.000.000.

6 Material probatorio que sustenta la calidad de los presuntos responsables fiscales


- 6.1. - Decreto de nombramiento N°4112.010.20.0676 de octubre 10 del 2022
“Por el cual se realiza un nombramiento ordinario”.
- 6.2. Acta de posesión N°0302 de 14 de octubre de 2022.
- 6.3. Formato único de hoja de vida
- 6.4. Formato Único Declaración Juramentada de Bienes Vanessa Angulo
- 6.5. Copia cédula ciudadanía

Documentos soporte del hallazgo	Nro. de páginas
Copia del acto administrativo de nombramiento y posesión de los presuntos responsables.	3
Copia del manual de funciones de los cargos de los presuntos responsables.	1047
Copia del formato único de hoja de vida de los presuntos responsables.	4

Documentos soporte del hallazgo	Nro. de páginas
Copia de la última declaración juramentada de bienes y rentas de la Función Pública, de los presunto(s) responsable(s).	2
Copia de la cédula(s) de ciudadanía de los presunto(s) responsable(s)	2
Certificación en la que se informe a cuánto asciende la menor cuantía de la contratación de la Entidad al momento de los hechos.	3



JUAN CAMILO MORA DE LA PAVA
Director Técnico (Supervisor)



GIOVANNI CAMAYO VELASCO
Líder de Auditoría
Auditor que generó el hallazgo