

## Modelo 07- PF Traslado hallazgos fiscales - Versión 3.0

### 1. Generalidades del Hallazgo Fiscal

1.1 Número de identificación del hallazgo: 03

1.2 Dirección Técnica que auditó: sector Educación

1.3 Equipo auditor:

ADRIANA CEDEÑO LÓPEZ – Auditor Fiscal II -Líder  
STPHANIA BARRERIRO QUIÑONEZ – Auditor Fiscal II  
YENYTH HURTADO AGUILAR – Profesional Apoyo a la Gestión  
MAURICIO QUIÑONES TIGREROS – Profesional Universitario

**Origen:** Actuación Especial de Fiscalización –Tema o Asunto a la Contratación de la Unidad Administrativa Especial Tetaro Municipal Enrique Buenaventura

1.4 Vigencia auditada: 2023

1.5 Fecha de comunicación informe final de auditoría: 18-07-2024

1.6 Identificación de la entidad auditada:

- Nombre de la entidad - Secretaria de Cultura
- Dirección: Cra 5 # 6-5
- Teléfono: 8858855

### 2. Descripción del Hallazgo Fiscal

#### 2.1 Condición

Revisados los contratos 4148.050.26.1.049-2023 y 4148.050.26.1.076-2023, se evidencia que se realizaron pagos por honorarios superando el rango máximo según lo establece la Circular 4135.010.22.2.1020.000679 expedida por el Distrito Especial de Santiago de Cali para la vigencia 2023

En la Circular antes señalada, también se establece que está dirigida, entre otros, a: *los Secretarios de Despacho, Directores de Departamentos Administrativos, Directores de las Unidades Administrativas Especiales sin personería jurídica*, como se califica el Teatro Municipal de Cali Enrique Buenaventura, la cual está adscrita a la Administración Distrital de Santiago de Cali, en los términos previstos en la Ley 489 de 1998, “**Artículo 39.- Integración de la Administración Pública.** (..) *Las gobernaciones, las alcaldías, las secretarías de despacho y los departamentos administrativos son los organismos principales de la Administración en el correspondiente nivel territorial. Los demás les están adscritos o vinculados, cumplen sus funciones bajo su orientación, coordinación y*

**control en los términos que señalen la ley, las ordenanzas y los acuerdos, según el caso**”, así mismo el principio de eficiencia y economía que rige la gestión fiscal, de acuerdo con lo prescrito por el Artículo 3 del Decreto 403 de 2020, produciendo un daño al patrimonio público valorado, presuntamente, en SEIS MILLONES OCHOCIENTOS SETENTA Y TRES MIL SETECINETOS TREINTA Y CINCO (\$ 6.873.735), resultante de la diferencia de honorarios entre lo pagado y lo establecido en la tabla aplicable para el respectivo nivel, por el número de cuotas pagadas

Fuente Convenio de asociación

## 2.2 Criterio

La tabla de honorarios es una herramienta de carácter vinculante para que los ordenadores del gasto, establezcan el valor de los servicios requeridos en cada organismo de la Alcaldía Distrital de Santiago de Cali, atendiendo a unos requisitos mínimos de idoneidad y experiencia, conforme a las disposiciones legales que rigen la materia.

Los organismos deben tener en cuenta que los honorarios a aplicar a las personas naturales prestadores de servicios profesionales y/o de apoyo a la gestión, **serán solamente los detallados en la tabla que se establece en la presente Circular, teniendo en cuenta que no habrá honorarios diferentes a los estimados en los tres rangos señalados por cada nivel de referencia**”

En la Circular antes señalada, también se establece que está dirigida, entre otros, a: *los Secretarios de Despacho, Directores de Departamentos Administrativos, Directores de las Unidades Administrativas Especiales sin personería jurídica*, como se califica el Teatro Municipal de Cali Enrique Buenaventura, la cual está adscrita a la Administración Distrital de Santiago de Cali, en los términos previstos en la Ley 489 de 1998, “**Artículo 39.- Integración de la Administración Pública. (..) Las gobernaciones, las alcaldías, las secretarías de despacho y los departamentos administrativos son los organismos principales de la Administración en el correspondiente nivel territorial. Los demás les están adscritos o vinculados, cumplen sus funciones bajo su orientación, coordinación y control en los términos que señalen la ley, las ordenanzas y los acuerdos, según el caso**”, así mismo el principio de eficiencia y economía que rige la gestión fiscal, de acuerdo con lo prescrito por el Artículo 3 del Decreto 403 de 2020, produciendo un daño al patrimonio público.

## 2.3 Causa

Lo anterior, por falta de aplicación de las normas y principios que rigen la materia contractual por parte del gestor fiscal y los estructuradores de la etapa precontractual.

## 2.4 Efecto

Se produce una gestión antieconómica por (\$ 6.873.735), que no se aplica a los fines funcionales y del Estado, de igual manera, la conducta antes señalada, resulta presuntamente disciplinable por vulneración de los deberes funcionales previstos en el Numeral 1 del Artículo 38 en concordancia con el Artículo 39 Numeral 1 de la Ley 1952 de 2019.

### 3. Cuantía del daño evidenciado

N° CONTRATO	PERFIL CONTRATISTA	OBJETO CONTRACTUAL	VALOR POR CUOTA	RANGO MAXIMO DEFINIDO TABLA DE HONORARIOS	DIFERENCIA
4148.050.26.1.049-2023	BACHILLER 39 MESES DE EXPERIENCIA	Prestar servicios de apoyo logístico, para la etapa de convocatoria, inscripciones, proceso formativo, verificación de datos, del intercolegiado y apoyo en puesta en escena de las obras y evento premiación en el marco del convenio interadministrativo 002-2023	\$ 3.104.885 por 6 cuotas	\$ 2.480.000	\$3.749.310
4148.050.26.1.076-2023	BACHILLER 269 MESES DE EXPERIENCIA	Prestar los servicios de apoyo operativo, para la convocatoria, inscripciones, procesos formativos del intercolegiado, recepción y organización de documentación de las instituciones educativas en el marco del convenio 002-2023	\$ 3.104.885 Por 5 cuotas	\$ 2.480.000	\$3.124.425
<b>Total</b>					<b>\$6.873.310</b>

### 4. Material probatorio que sustenta el daño patrimonial identificado

Evidencia documental que se aporta de la ocurrencia del daño:

Documentos soporte del hallazgo	Nro. de páginas
Informe final de auditoría (PDF)	18
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	4
Copia del Contrato 4148.050.26.1.049-2023	1
Copia del Contrato 4148.050.26.1.076-2023	1
Estudio Previo y del Mercado del Convenio 4148.010.27.1.002-2023	
Circular No. 4135.010.22.2.1020.000679 Tabla de Honorarios para los contratos de prestación de servicios profesionales y de apoyo a la gestión de personas naturales en la Alcaldía Distrital de Santiago de Cali para (a vigencia 2023 Pagos Efectuados Contrato 049	2
Pagos Efectuados Contrato 076	3

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

## 5. Presuntos responsables del daño patrimonial

### 5.1. Contratos

#### Persona Natural

<b>Nombre</b>	JULIE DEL PILAR REINA
<b>Cédula</b>	38555926
<b>Cargo</b>	Directora UAE Teatro Municipal Enrique Buenaventura
<b>Dirección</b>	Calle 15 No 69-31 Apto 104 Torre C la Hacienda
<b>Teléfono</b>	(602)8900888
<b>Cuántía</b>	\$6.873.735
<b>Periodo de gestión</b>	Enero 21 de 2020 a Enero de 2024
<b>Narración de la gestión fiscal irregular</b>	La Directora suscribió y pagó contratos de prestación de servicios para bachilleres con valores superiores establecidas en la Tabla de Honorarios establecida por el Distrito Especial de Cali para la vigencia

## 6. Tercero civilmente responsable

Los contratos de prestación de servicios no tienen obligación de suscribir pólizas de garantía (se anexan las suscritas por la Directora- Póliza de Responsabilidad Extracontractual)

<b>Compañía que expide la garantía</b>	MAPRE
<b>Número de la póliza</b>	1507222001226

<b>Amparo</b>	<b>Vigencia desde</b>	<b>Vigencia hasta</b>	<b>Suma asegurada</b>
Responsabilidad Civil patronal	1-12-2022	18-1-2024	\$3.500.000.000
Responsabilidad Civil para contratistas y subcontratistas	1-12-2022	18-1-2024	\$4.000.000.000

(Se anexa en la carpeta la Póliza General de Manejo de la Alcaldía por actos incorrectos (5) y la Póliza referenciada en el cuadro que fue modificada cuatro veces hasta el 2024, se remiten las pólizas modificadas, pero contienen la misma información)

## 7. Material probatorio que sustenta la calidad de los presuntos responsables fiscales

<b>Documentos soporte del hallazgo</b>	<b>Nro. de páginas</b>
Copia del acto administrativo de nombramiento y posesión de los presuntos responsables.	2
Copia del manual de funciones de los cargos de los presuntos responsables.	3
Copia del formato único de hoja de vida de los presuntos responsables.	1

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).	1
Copia de la cédula(s) de ciudadanía de los presunto(s) responsable(s)	1
Certificación del último salario devengado	1



**NAZLY JULIETH RUÍZ ZUÑIGA**

**Nombres Apellidos**

**Firma**

Director Técnico Ante Sector Educación (Supervisor)



**ADRIANA CEDEÑO LÓPEZ**

**Nombre y Apellidos**

Líder de Auditoría



**STHEPANIA BARREIRO QUIÑONEZ**

Auditor que generó el hallazgo