

Modelo 07- PF Traslado hallazgos fiscales - Versión 3.0

1. Generalidades del Hallazgo Fiscal

1.1 Número de identificación del hallazgo: 01

1.2 Dirección Técnica que auditó: sector Educación

1.3 Equipo auditor:

NUBIA MARGOTH MIRANDA BOLAÑOS Líder – Profesional (E)
 MAURICIO QUIÑONES TIGREROS – Profesional Universitario

1.4 Origen: Actuación Especial de Fiscalización - Denuncia Fiscal N° 126-2024.

1.5 Vigencia auditada: 2021 y 2022

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

1.7 Identificación de la entidad auditada:

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

2. Descripción del Hallazgo Fiscal

2.1 Condición

Se evidenció que dentro de las instalaciones del C.A.L.I 13, se encuentran instrumentos musicales, los cuales no fueron entregados durante la ejecución de los talleres artísticos y culturales de formación realizados en la comuna 13 a través de los siguientes convenios:

Convenio de asociación N° 4148.010.27.1.996-2021

Instrumentos musicales	Cantidad	Valor Unidad (\$)	Valor Total (\$)
Campanas de mano salsero	6	165.830	994.980
Marimba de chonta y guadua elaborada por artesanos (lutheria) del pacifico con su respectivo forro	3	1.370.000	4.110.000
Cununos elaborados por artesanos del pacifico con su respectivo forro	4	670.000	2.960.000
Guasa del pacifico con pepas de achira	8	65.148	521.184
TOTAL			8.586.164

Fuente Convenio de asociación

Convenio de asociación N° 4148.010.27.1.540-2022

Instrumentos musicales	Cantidad	Valor Unidad (\$)	Valor Total (\$)
Guitarras acústicas con forro	5	532.200	2.661.000
Violín modelo clásico modelo, tamaño 4/4 3/4 acústico con estuche	4	600.000	2.400.000
Marimba de chonta y guadua elaborada por (lutheria) con su respectivo forro	3	1.370.000	4.110.000
Bombos folclóricos macho y hembra con forro	10	740.000	7.400.000
Cununos folclóricos macho y hembra con forro	10	670.000	6.700.000
Tambora caribe de madera maciza, parche de cuero, con un diámetro de 45 cms alto 45 cms	2	810.000	1.620.000
Bajo eléctrico	3	1.170.000	3.510.000
Congas pares en parche sintético	2	2.515.800	5.031.600
Bongoes par 6-3/4" y 8"	4	1.497.000	5.988.000
Trompeta conductor dorada con estuche y boquilla	4	980.000	3.920.000
Redoblante de marcha Boss con arnés y baquetas	2	400.000	800.000
Dobra batucada surdo	1	920.000	920.000
TOTAL			40.029.000

Fuente Convenio de asociación

2.2 Criterio

Incumpliendo los principios de economía y eficacia consagrados en el Artículo 209 de la Constitución Política de Colombia de 1991, Artículo 23, 25, el numeral 1 y 8 del Artículo 26 de la ley 80 de 1993, artículo 83 y 84 de la Ley 1474 de 2011, y literales b y d del artículo 3 del Decreto 403 del 2020, así como los numerales 2 y 3 del artículo tercero, artículos quinto y séptimo de la Resolución N° 4148.010.21.1.914.000132 del 21 de julio del 2020 por medio del cual se establece el mecanismo de control y seguimiento para el recibo y la entrega de los bienes adquiridos y destinados a la comunidad dentro de los proyectos de inversión del gasto social en la Secretaría de Cultura de Santiago de Cali.

2.3 Causa

Lo anterior causado por fallas en la aplicación de los mecanismos de control y seguimiento que la Secretaría de Cultura y el supervisor de cada convenio debieron realizar a los bienes adquiridos para la ejecución de los diferentes proyectos, generando que las necesidades de fortalecimiento artístico identificadas en la comuna 13 de Santiago de Cali no fueran resueltas.

2.4 Efecto

Constituyéndose una responsabilidad fiscal por un presunto detrimento patrimonial en cuantía de \$ 48.615.164 como lo preceptúan los artículos 4, 5 y 6 de la Ley 610

de 2000 y una presunta falta disciplinaria, de acuerdo con lo establecido en el numeral 1 del artículo 39 de la Ley 1952 de 2019 -Código General Disciplinario.

3. Cuantía del daño evidenciado

Convenio N°	Cuantía (\$)	Fuente
4148.010.27.1.996-2021	8.586.164	Recursos Propios
4148.010.27.1.540-2022	40.029.000	Recursos Propios

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)	22
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	
Copia del acto administrativo de nombramiento y posesión de los presuntos responsables, incluido salario actual	
Copia del manual de funciones de los cargos de los presuntos responsables.	
Copia del formato único de hoja de vida de los presuntos responsables.	
Copia de la última declaración juramentada de bienes y rentas de la Función Pública, de los presunto(s) responsable(s).	
Copia de la cédula(s) de ciudadanía de los presunto(s) responsable(s)	1
Copia del acto administrativo de la delegación de la ordenación del gasto.	
Certificación en la que se informe a cuánto asciende la menor cuantía de la contratación de la Entidad al momento de los hechos.	
Copia del contrato en el evento que el daño se haya generado por la ejecución de éste.	44
Otros - todos los documentos que sustenten la materialización del detrimento patrimonial.	

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

5. Presuntos responsables del daño patrimonial

5.1. Convenio de asociación N° 4148.010.27.1.996-2021

Persona Natural

Nombre	Gloria Jordán
Cédula	31.957.353
Cargo	Profesional Universitario
Dirección	CAM Torre Alcaldía Piso 4
Teléfono	8818688
Cuantía	(Indique si es solidario.)
Periodo de gestión	2021
Narración de la gestión fiscal irregular	Fallas en la aplicación de los mecanismos de control y seguimiento que la Secretaría de Cultura y el supervisor de cada convenio debieron realizar a los bienes adquiridos para la ejecución de los diferentes proyectos, generando que las necesidades de fortalecimiento artístico identificadas en la comuna 13

	de Santiago de Cali no fueran resueltas, constituyéndose una responsabilidad fiscal por un presunto detrimento patrimonial en cuantía de \$ 8.586.164.
--	--

Persona Natural

Nombre	Ronald Mayorga Sánchez
Cédula	86.081.832
Cargo	Secretario de Despacho
Dirección	Calle 5 # 5-56
Teléfono	3153916384
Cuantía	(Indique si es solidario.)
Periodo de gestión	2021
Narración de la gestión fiscal irregular	Fallas en la aplicación de los mecanismos de control y seguimiento que la Secretaría de Cultura y el supervisor de cada convenio debieron realizar a los bienes adquiridos para la ejecución de los diferentes proyectos, generando que las necesidades de fortalecimiento artístico identificadas en la comuna 13 de Santiago de Cali no fueran resueltas, constituyéndose una responsabilidad fiscal por un presunto detrimento patrimonial en cuantía de \$ 8.586.164.

Persona Jurídica o Natural en calidad de contratista

Nombre o Razón Social	Fondo Mixto de Promoción de la Cultura y las Artes del Valle del Cauca
NIT	800214426-5
Representante Legal/Contratista	María Clemencia Ramírez Fernández
Cédula	49.650.321
Dirección	Calle 8 # 5-70
Teléfono	5145669
Cuantía	(Indique si es solidario.)

5.2. Convenio de asociación N° 4148.010.27.1.540-2022**Persona Natural**

Nombre	Gloria Isabel Palomino Victoria
Cédula	31.863.386
Cargo	Profesional Universitario grado II
Dirección	AVENIDA 5 AN No 20 N-08 EDIFICIO FUENTE VERSALLES PISO 2 VERSALLES SANTIAGO DE CALI
Teléfono	
Cuantía	(Indique si es solidario.)
Periodo de gestión	
Narración de la gestión fiscal irregular	Fallas en la aplicación de los mecanismos de control y seguimiento que la Secretaría de Cultura y el supervisor de cada convenio debieron realizar a los bienes adquiridos para la ejecución de los diferentes proyectos, generando que las necesidades de fortalecimiento artístico identificadas en la comuna 13 de Santiago de Cali no fueran resueltas, constituyéndose una responsabilidad fiscal por un presunto detrimento patrimonial en cuantía de \$ 40.029.000.

Persona Natural

Nombre	Ronald Mayorga Sánchez
Cédula	86.081.832
Cargo	Secretario de Despacho
Dirección	Calle 5 # 5-56

Teléfono	3153916384
Cuantía	(Indique si es solidario.)
Periodo de gestión	2021
Narración de la gestión fiscal irregular	Fallas en la aplicación de los mecanismos de control y seguimiento que la Secretaría de Cultura y el supervisor de cada convenio debieron realizar a los bienes adquiridos para la ejecución de los diferentes proyectos, generando que las necesidades de fortalecimiento artístico identificadas en la comuna 13 de Santiago de Cali no fueran resueltas, constituyéndose una responsabilidad fiscal por un presunto detrimento patrimonial en cuantía de \$ 40.029.000.

Persona Jurídica o Natural en calidad de contratista

Nombre o Razón Social	Centro de Acción Popular – CENAPULAR
NIT	805020622-7
Representante Legal/Contratista	Javier Segura González
Cédula	16.484.716
Dirección	Calle 4 # 60-06
Teléfono	3480353
Cuantía	(Indique si es solidario.)

6. Tercero civilmente responsable

(Escribir los datos requeridos, tomados de la (s) póliza (s) que amparen el daño y la gestión de la entidad al momento de la ocurrencia del mismo).

6.1. Convenio de asociación N° 4148.010.27.1.996-2021

Compañía que expide la garantía	SEGUROS DEL ESTADO
Número de la póliza	45-44-101131240

Amparo	Vigencia desde	Vigencia hasta	Suma asegurada
Cumplimiento del contrato	03-11-2021	15-06-2022	\$146.903.834
Pago de salarios	03-11-2021	15-12-2024	\$58.761.533

6.2. Convenio de asociación N° 4148.010.27.1.540-2022

Compañía que expide la garantía	ASEGURADORA SOLIDARIA
Número de la póliza	550-47-994000015497

Amparo	Vigencia desde	Vigencia hasta	Suma asegurada
Cumplimiento del contrato	27-05-2022	15-06-2023	\$120.000.000
Pago de salarios	27-05-2022	15-12-2025	\$48.000.000
Calidad del servicio	27-05-2022	15-06-2023	\$120.000.000

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

Documentos soporte del hallazgo	Nro. de páginas
Copia del acto administrativo de nombramiento y posesión de los presuntos responsables.	
Copia del manual de funciones de los cargos de los presuntos responsables.	
Copia del formato único de hoja de vida de los presuntos responsables.	
Copia de la última declaración juramentada de bienes y rentas de la Función Pública, de los presunto(s) responsable(s).	
Copia de la cédula(s) de ciudadanía de los presunto(s) responsable(s)	
Certificación en la que se informe a cuánto asciende la menor cuantía de la contratación de la Entidad al momento de los hechos.	



NAZLY JULIETH RUIZ ZUÑIGA

Firma

Director Técnico ante el Sector Educación



NUBIA MARGOTH MIRANDA BOLAÑOS

Firma

Líder de Auditoría



MAURICIO QUIÑONES TIGREROS

Firma

Auditor que genero el hallazgo