

## 1. Generalidades del Hallazgo Fiscal

**1.1 Número de identificación del hallazgo:** Hallazgo Administrativo No. 17 con presunta incidencia disciplinaria y Fiscal - Falta de Supervisión Contractual.

**1.2 Dirección Técnica que auditó:** Dirección Técnica ante el Sector Central

**1.3 Equipo auditor:**

**ISABEL CRISTINA BEDOYA PATIÑO**

Auditor Fiscal II - Líder del Equipo de Trabajo

**EDILSON LOZANO MOSQUERA**

Auditor Fiscal II

**ALBA LIDA MENA CASTELLANOS**

Profesional Universitario

**MARIELLA BARONA GUTIERREZ**

Profesional Universitario

**DANIELLA GRUESO PABÓN**

Profesional de Apoyo - Abogada

**1.4 Origen:** ACTUACIÓN ESPECIAL DE FISCALIZACIÓN A LA GESTIÓN CONTRACTUAL DE LA SECRETARÍA DE BIENESTAR SOCIAL VIGENCIA 2023 Y I SEMESTRE 2024

**1.4 Vigencia auditada:** 2023 y I Semestre

**1.5 Fecha de comunicación informe final de auditoría:** 11 de octubre de 2024

**1.6 Identificación de la entidad auditada: Dirección**

- **Nombre de la entidad – Secretaría de Bienestar Social**
- Nit 890399011
- **Dirección:** Centro Administrativo Municipal (cam) avenida 2 norte #10 - 70
- teléfono: 602-8896632.

## 2. Descripción del Hallazgo Fiscal

**Hallazgo Administrativo No. 17 con presunta incidencia disciplinaria y fiscal – Falta de Supervisión Contractual.**

En Contrato No. 4146.010.26.1.2326-2023, con objeto: *“Prestar el servicio de apoyo logístico en observancia a la ejecución de las funciones misionales propias de la secretaría de bienestar social subsecretaría de equidad de género, como estrategia de desarrollo integral a las mujeres víctimas de violencia, atendiendo a la realización de las actividades de los procesos articulados de la entidad”* por (\$1.559.778. 688.00) MCTE, incluido IVA, se evidenció lo siguiente:

- Los soportes no dan cuenta de la condición de víctima de violencia de género según la ficha DUB
- No se observa que el contratista haya cumplido con el personal mínimo requerido, esto es: 32 Talleristas y 1 supervisor.

El artículo 3 de la Ley 489 de 1998, establece que la función administrativa se desarrollará conforme a los principios constitucionales, en particular los atinentes a la responsabilidad.

**El artículo 3 de la Ley 80 de 1993 señala:** *De los Fines de la Contratación Estatal.* Los servidores públicos tendrán en consideración que al celebrar contratos y con la ejecución de los mismos, las entidades buscan el cumplimiento de los fines estatales, la continua y eficiente prestación de los servicios públicos y la efectividad de los derechos e intereses de los administrados que colaboran con ellas en la consecución de dichos fines.

**El artículo 4 de la Ley 80 de 1993, establece:** *De los Derechos y Deberes de las Entidades Estatales. Para la consecución de los fines de que trata el artículo anterior, las entidades estatales:*

*1o. Exigirán del contratista la ejecución idónea y oportuna del objeto contratado. Igual exigencia podrán hacer al garante.*

El Artículo 26 de la Ley 80 de 1993, en el numeral 1, señala: “Los servidores públicos están obligados a buscar el cumplimiento de los fines de la contratación, a vigilar la correcta ejecución del objeto contratado y a proteger los derechos de la entidad, del contratista y de los terceros que puedan verse afectados por la ejecución del contrato”.

La supervisión tiene como finalidad controlar, exigir y verificar el cumplimiento de las obligaciones y de las condiciones pactadas en los contratos. Determina el artículo 83 de la Ley 1474 de 2011, que el supervisor debe estar capacitado en materia técnica, administrativa, financiera y legal, conocer y aplicar los principios rectores de la administración pública y los instructivos que regulan su labor.

Decreto Municipal No 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 vigilancia administrativa-Informes *“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”*.

Lo anterior, por falta de control y monitoreo por parte del supervisor lo cual generó el pago de un contrato sin el cumplimiento de todas sus obligaciones; conllevando a un detrimento patrimonial calculado en \$1.559.778.688 por una gestión antieconómica e ineficaz conforme a lo establecido en el artículo 4, 5 y 6 de la Ley 610 de 2000; igualmente un presunto incumplimiento de los deberes establecidos en el numeral 1 del Artículo 38 de la Ley 1952 de 2019.

## 2.1 Condición

En Contrato No. 4146.010.26.1.2326-2023, con objeto: *“Prestar el servicio de apoyo logístico en observancia a la ejecución de las funciones misionales propias de la secretaría de bienestar social subsecretaría de equidad de género, como estrategia de desarrollo integral a las mujeres víctimas de violencia, atendiendo a la realización de las actividades de los procesos articulados de la entidad”* por (\$1.559.778. 688.00) MCTE, incluido IVA, se evidenció lo siguiente:

- Los soportes no dan cuenta de la condición de víctima de violencia de genero según la ficha DUB
- No se observa que el contratista haya cumplido con el personal mínimo requerido, esto es: 32 Talleristas y 1 supervisor.

## 2.2 Criterio

El artículo 3 de la Ley 489 de 1998, establece que la función administrativa se desarrollará conforme a los principios constitucionales, en particular los atinentes a la responsabilidad.

**El artículo 3 de la Ley 80 de 1993 señala:** *De los Fines de la Contratación Estatal.* Los servidores públicos tendrán en consideración que al celebrar contratos y con la ejecución de los mismos, las entidades buscan el cumplimiento de los fines estatales, la continua y eficiente prestación de los servicios públicos y la efectividad

de los derechos e intereses de los administrados que colaboran con ellas en la consecución de dichos fines.

**El artículo 4 de la Ley 80 de 1993, establece:** *De los Derechos y Deberes de las Entidades Estatales. Para la consecución de los fines de que trata el artículo anterior, las entidades estatales:*

*1o. Exigirán del contratista la ejecución idónea y oportuna del objeto contratado. Igual exigencia podrán hacer al garante.*

El Artículo 26 de la Ley 80 de 1993, en el numeral 1, señala: “Los servidores públicos están obligados a buscar el cumplimiento de los fines de la contratación, a vigilar la correcta ejecución del objeto contratado y a proteger los derechos de la entidad, del contratista y de los terceros que puedan verse afectados por la ejecución del contrato”.

La supervisión tiene como finalidad controlar, exigir y verificar el cumplimiento de las obligaciones y de las condiciones pactadas en los contratos. Determina el artículo 83 de la Ley 1474 de 2011, que el supervisor debe estar capacitado en materia técnica, administrativa, financiera y legal, conocer y aplicar los principios rectores de la administración pública y los instructivos que regulan su labor.

Decreto Municipal No 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 vigilancia administrativa-Informes “*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*”.

## 2.3 Causa

Lo anterior, por falta de control y monitoreo por parte del supervisor lo cual generó el pago de un contrato sin el cumplimiento de todas sus obligaciones.

## 2.4 Efecto

generando un detrimento por \$66.614.650 ocasionado por una gestión antieconómica, ineficaz e ineficiente para el distrito conforme a lo establecido en los artículos 3 y 6 de la Ley 610 de 2000 y de igual manera un presunto incumplimiento de los deberes establecidos en el numeral 1 del Artículo 38 de la Ley 1952 de 2019.

### 3. 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)	43
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	35
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.	1047
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)	
Copia del acto administrativo de la delegación de la ordenación del gasto.	8
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.	24
Copia de las facturas y/o cuentas de cobro.	
Copia de las órdenes de pago.	
Otros - todos los documentos que sustenten la materialización del detrimento patrimonial.	

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

### 4. Presuntos responsables del daño patrimonial

Persona Natural

**PRESUNTO RESPONSABLE**

Nombre	Ofir Muñoz
Cedula	
Cargo	Subsecretaria de Equidad de Género.

Dirección	
Teléfono	
Correo Electrónico	

### Tercero civilmente responsable

Compañía que expide la garantía	SEGUROS DEL ESTADO S.A
Número de la póliza	<b>430 -74 - 994000023480,430-47- 994000063490</b>

Amparo	Vigencia desde	Vigencia hasta	Suma asegurada
CUMPLIMIENTO DEL CONTRATO	30-10-2023	30-12-2024	<b>311,955,737.60</b>
PAGO DE SALARIOS, PRESTACIONES SOCIALES LEGALES E INDEMNIZACIONES laborales	30-10-2023	30-12-2026	<b>124,782,295.04</b>
CALIDAD DEL SERVICIO	30-10-2024	30-12-2024	<b>311,955,737.60</b>

### 5. Material probatorio que sustenta la calidad de los presuntos responsables fiscales <sup>1</sup>

Dentro de los soportes probatorios del hallazgo deben reposar y trasladarse en medio magnético:

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.	1047
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.	3

<sup>1</sup> Se deberán incluir los elementos documentales que se exigen en la lista de chequeo de la Dirección Operativa de Responsabilidad Fiscal.

**Nombres Apellidos**

**Firma**

Director Técnico (Supervisor)

**Nombre y Apellidos**

**Firma**

Líder de Auditoría

**Nombre y Apellidos**

**Firma**

Auditor que genero el hallazgo

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