

DIRECCIÓN TÉCNICA ANTE LA ADMINISTRACION CENTRAL

**ACTUACIÓN ESPECIAL DE FISCALIZACIÓN / TEMA O ASUNTO - AEF/TA,
EVALUACIÓN A LA GESTIÓN CONTRACTUAL DE LA SECRETARÍA DE
BIENESTAR SOCIAL – VIGENCIA 2023 Y PRIMER SEMESTRE 2024**

1700.19.01.24.11

INFORME FINAL

**SANTIAGO DE CALI - D.E.
11 DE OCTUBRE DE 2024**

PEDRO ANTONIO ORDÓNEZ
Contralor General de Santiago de Cali

JUAN CAMILO MORA DE LA PAVA
Director Técnico ante la Administración Central
Supervisor

EQUIPO DE TRABAJO

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

TABLA DE CONTENIDO

	Pág.
1. ANTECEDENTES	4
2. ANÁLISIS	8
2.1. OBJETIVO GENERAL	8
2.2. OBJETIVOS ESPECÍFICOS	8
2.2.1. OBJETIVO ESPECÍFICO 1.	8
2.2.2. OBJETIVO ESPECÍFICO 2.	8
3. CARTA DE CONCLUSIONES	9
3.1. CALIDAD Y EFICIENCIA DEL CONTROL FISCAL INTERNO	9
3.1.1. Análisis	9
3.1.2. Concepto calidad y eficiencia del Control Fiscal Interno - CFI	10
4. CONCLUSIONES Y RESULTADOS	12
4.1 RESULTADOS EN RELACIÓN CON EL OBJETIVO ESPECÍFICO N° 1	12
4.2. RESULTADOS EN RELACIÓN CON EL OBJETIVO ESPECÍFICO N° 2	15
5. RELACIÓN DE HALLAZGOS	43

1. ANTECEDENTES

La CGSC ha determinado que las cuestiones que se describen a continuación son hechos relevantes de los antecedentes de esta acción de control fiscal:

La Contraloría General de Santiago de Cali, en uso de las facultades conferidas por los artículos 267 y 268 de la Constitución Política, modificados por los artículos 1 y 2 del Acto Legislativo No. 04 de septiembre 18 de 2019, el artículo 76 del Decreto Ley 403 de marzo 16 de 2020, determinó incluir en el Plan de Vigilancia y Control Fiscal Territorial vigencia 2024, la Actuación Especial de Fiscalización T/A Evaluación a la Gestión Contractual de la Secretaría de Bienestar Social – Vigencia 2023 y Primer Semestre 2024, con el fin de determinar si dicha gestión y sus resultados, se ajustan a los principios, políticas, y normatividad que la rige, mediante el correspondiente pronunciamiento de carácter valorativo sobre la gestión examinada.

Revisado los antecedentes, se tiene que la CGSC ha evaluado en las vigencias 2021 a 2023 la gestión contractual de la Secretaría de Bienestar Social del Distrito Especial de Santiago de Cali, en las cuales, se presentan los siguientes resultados:

En el informe de la Actuación Especial de Fiscalización – TA a la Gestión Contractual de la Secretaría de Bienestar Social – Vigencia 2023 y primer semestre 2024, publicado el 16 de agosto de 2023, se determinaron 4 hallazgos con incidencia administrativas por fallas en la publicación de los reportes de información del SIA Observa, incertidumbre en la entrega de beneficios e identificación de beneficiarios.

- Hallazgo Administrativo No 01 - Publicación en el SIA Observa.
- Hallazgo Administrativo No 02 - Factura con cliente equivocado.
- Hallazgo Administrativo No 03 - Incertidumbre entrega beneficio – Roperio
- Hallazgo Administrativo No 03 - Incertidumbre en la identificación de beneficiarios.

La Secretaría de Bienestar Social – SBS es un organismo creado mediante el Decreto Municipal 411.0.20.0516 del 28 de septiembre del 2016. Artículo 122, como un organismo principal del sector central, con autonomía administrativa para el desarrollo de funciones y competencias a su cargo.

De igual forma esta Secretaría es el organismo encargado de liderar la promoción, protección, restitución y garantía de derechos de quienes por su condición social, económica, física o mental se encuentran en condiciones de vulnerabilidad, mediante la formulación, coordinación e implementación de políticas sociales, en el marco de la Constitución y la ley.

Funciones de la Secretaría de Bienestar Social

1. Liderar la formulación, implementación, seguimiento y evaluación de las políticas públicas y lineamientos para los diferentes grupos poblacionales, víctimas, étnicas, de género y primera infancia.
2. Liderar los planes, programas y proyectos sociales con destino a diferentes grupos poblacionales.
3. Coordinar las políticas sociales, el observatorio de política social, los análisis de contexto y las estrategias de formación y asistencia técnica para la superación de las condiciones de vulnerabilidad.
4. Direccionar procesos con grupos poblacionales, para su empoderamiento social, productivo y político.
5. Orientar acciones que favorezcan los procesos de inclusión social, equidad de género, víctimas y primera infancia.
6. Liderar metodologías de investigación social, acorde con los grupos poblacionales.
7. Coordinar programas que contemplen acciones, convenios o corresponsabilidades de orden nacional, departamental e institucional, en beneficio de los grupos poblacionales, víctimas, equidad de género y primera infancia.
8. Ejercer la coordinación intersectorial e interinstitucional en los comités, mesas y diversos espacios relacionados con la atención integral a las poblaciones.
9. Desarrollar las demás funciones y negocios que le sean asignadas acordes con su competencia.

En la evaluación al cumplimiento de las normas legales vigentes de la contratación, función administrativa y gestión fiscal por parte de la Secretaría Bienestar Social, en todas las etapas contractuales aplicadas a la muestra de auditoría para la vigencia 2023 y primer semestre 2024, tenemos que la mayor falencia que se presenta está en la elaboración de los informes de supervisión, toda vez que en algunos casos los informes presentados no concuerdan con las actividades realizadas, no evidencian el cumplimiento de cada una de las obligaciones específicas y en algunos contratos carecen de soportes, razón por la cual se generan hallazgos en el presente informe.

CONTRATACIÓN SUSCRITA POR LA SECRETARÍA DE BIENESTAR SOCIAL EN LA VIGENCIA 2023 Y PRIMER SEMESTRE 2024.

La Secretaría de Bienestar Social en la vigencia 2023, suscribió un total de 2512 contratos por \$160.866.134.056, en las diferentes modalidades de contratación, discriminados así:

Modalidad de Contratación	Cantidad	Valor (\$)
Concurso de Méritos	2	363.851.212
Contratación Directa	2469	77.372.427.498
Licitación Pública	2	3.366.819.231
Convocatoria Pública - Decreto 092/2017	13	76.037.438.385
Mínima Cuantía	16	905.865.937
Selección Abreviada	10	2.819.731.793
Total	2512	160.866.134.056

Fuente: SIA Observa

Del cuadro anterior se concluye que la mayor contratación que la entidad adelantó fue la modalidad de contratación directa con un porcentaje de 98,29%, seguida de Mínima Cuantía con un 0,64%.

Es de anotar, que en la auditoría financiera y de gestión al Distrito Especial de Santiago de Cali, incluye Concejo, vigencia 2023, se evaluaron 14 contratos por \$66.382.455.904,00, quedando un universo de 2498 contratos por \$94.483.678.152,00.

Del universo señalado en el párrafo anterior en el presente ejercicio auditor, se evaluó una muestra de 56 contratos por \$33.393.258.518,00, que abarcan cuatro modalidades de selección utilizadas por el organismo en las vigencias auditadas, que se discrimina así:

Modalidad de Contratación	Cantidad	Valor (\$)
Contratación Directa	46	28.590.015.272
Licitación Pública	1	1.559.778.688
Concurso de Méritos	1	138.215.000
Convocatoria Pública - Decreto 092/2017	2	2.100.162.360
Mínima Cuantía	4	195.559.360
Selección Abreviada	2	809.527.838
Total	56	33.393.258.518

Fuente: SIA Observa

- La muestra contiene contratos con el mayor valor en la vigencia.
- La muestra incluye contratos de servicios profesionales y de apoyo con tiempo de ejecución inferior a 30 días.
- Los contratos contenidos en la muestra reflejan variedad de modalidades de contratación como: Directa, Licitación Pública, concurso de méritos, mínima cuantía y Selección Abreviada.

CONTRATACIÓN SUSCRITA POR LA SECRETARÍA DE BIENESTAR SOCIAL PRIMER SEMESTRE 2024

La Secretaría de Bienestar Social primer semestre 2024, suscribió un total de 1063 contratos por valor de \$ 80.824.088.539, en las diferentes modalidades de contratación, discriminados así:

Modalidad de Contratación	Cantidad	Valor
Contratación Directa	1059	53.653.249.230
Convocatoria Pública - Decreto 092/2017	2	26.917.683.779
Mínima Cuantía	1	40.555.200
Selección Abreviada	1	212.600.330
Total	1063	80.824.088.539

Del cuadro anterior, se concluye que la mayor contratación que la entidad adelantó en cantidad fue contratación directa con un porcentaje de 99,63%, seguida de Convocatoria Pública - Decreto 092/2017 con un 0,18%.

Del universo señalado en el párrafo anterior en el presente ejercicio auditor se evaluó una muestra de 10 contratos por \$567.671.360, que abarca una modalidad de selección utilizada por el organismo en primer semestre 2024, que se discrimina así:

Modalidad de Contratación	Cantidad	Valor (\$)
Contratación Directa	10	567.671.360
Total	10	567.671.360

- La muestra contiene contratos con el mayor valor en la vigencia.
- La muestra incluye contratos de servicios profesionales y de apoyo a la gestión con tiempo de ejecución inferior a 30 días.

2. ANÁLISIS

2.1. OBJETIVO GENERAL

Emitir un concepto sobre el cumplimiento de los aspectos evaluables determinados por el equipo de trabajo para verificar el cumplimiento de la gestión contractual de la Secretaría de Bienestar Social de acuerdo con los criterios de evaluación determinados, en la vigencia 2023 y primer semestre 2024.

2.2. OBJETIVOS ESPECÍFICOS

Los Objetivos Específicos para el ejercicio de esta acción de control fiscal son los siguientes:

2.2.1. OBJETIVO ESPECÍFICO 1.

Evaluar la coherencia entre los proyectos de inversión y los factores tenidos en cuenta para la determinación de los presupuestos para la celebración de los contratos objeto de la presente actuación.

2.2.1.1. Aspectos evaluables:

- Coherencia de la contratación con el Proyecto de Inversión, sus metas y el rubro fuente de financiación.
- Cumplimiento de la normatividad relacionada con la planeación y la selección de los contratistas.

2.2.2. OBJETIVO ESPECÍFICO 2.

Verificar el cumplimiento del ejercicio de la supervisión relacionado con el cumplimiento de las especificaciones técnicas pactadas, la recepción del servicio y los pagos efectuados en la ejecución de los contratos objeto de auditoría.

2.2.2.1. Aspectos evaluables:

- Contratos de adquisición de bienes y servicios de uso común de la Administración Central.
- Cumplimiento de la prestación del servicio a cargo de los contratistas.
- Cumplimiento de los principios de la contratación, función administrativa y gestión fiscal.

3. CARTA DE CONCLUSIONES

3.1. CALIDAD Y EFICIENCIA DEL CONTROL FISCAL INTERNO

3.1.1. Análisis

En cumplimiento del numeral 6° del artículo 268 de la Constitución Política de Colombia¹, la Contraloría General de Santiago de Cali - CGSC evaluó los riesgos identificados por el Equipo de Trabajo y los controles establecidos por el punto de control a dichos riesgos, conforme a los parámetros mencionados en la Guía de Auditoría Territorial en el marco de las Normas Internacionales de Auditoría ISSAI.

La evaluación de los riesgos y controles asociados a los mismos da como resultado los hallazgos comunicados en el presente informe, de acuerdo con el análisis de la respuesta de la Secretaría de Bienestar Social del Distrito Especial de Santiago de Cali, en desarrollo del derecho de contradicción y de los hallazgos que queden en firme, se evidenciará la materialización de los riesgos examinados y se emitirá el concepto sobre la calidad y eficiencia del Control Fiscal Interno.

La evaluación adelantada por la CGSC, está basada en riesgos y estos están asociados a las etapas de la contratación: Precontractual, contractual postcontractual. En la etapa precontractual, se verificó el cumplimiento del procedimiento dispuesto por la legislación que regula la materia y las disposiciones adoptadas por el Distrito Especial de Santiago de Cali, a través de su manual de contratación, lo que conllevó a revisar documentos como fichas EBI, certificados de disponibilidad presupuestal (CDP), análisis del sector, estudios y documentos previos, verificación de requisitos habilitantes, actas de recomendaciones del equipo evaluador y demás documentos relativos a las modalidades de contratación evaluada. Sin embargo, se evidenciaron falencias en la planeación contractual por falta de planeación contractual, fallas en el análisis del sector, debilidades de coherencia entre el contrato y las fichas de inversión.

En la etapa contractual, la CGSC evaluó que los contratos, una vez perfeccionados, contaran con registro presupuestal de compromiso (RPC) y garantías, encontrando que se cumplía con el estatuto de presupuesto.

El ente de control fiscal, verificó la publicación de la información contractual en los aplicativos SIA Observa y SECOP II. Referente al aplicativo SIA Observa, no se presentaron debilidades que conllevaran a solicitud de inicio de proceso sancionatorio, sin embargo se evidenciaron fallas en la publicación de los documentos del proceso contractual en el SECOP, especialmente de la rendición de informes de supervisión y documentos asociados a la ejecución contractual, contraviniendo lo establecido en el artículo 2.2.1.1.1.7.1 del Decreto 1082 de 2015, la *“Entidad Estatal está obligada a*

¹ Sobre la atribución del Contralor General de la República, de conceptuar sobre la calidad y eficiencia del control interno fiscal, y como parte de éste, la Contraloría General de Santiago de Cali.

publicar en el SECOP los Documentos del Proceso y los actos administrativos del Proceso de Contratación, dentro de los tres (3) días siguientes a su expedición...”, situación plasmada en la observación No. 2 y 3.

De igual forma, se evidenciaron debilidades en gestión documental frente a la aplicación de los formatos normalizados para elaboración de los informes de supervisión como muestra en los hallazgos, basados en la información obtenida en el desarrollo de la auditoría, los cuales quedaron consignados en papeles de trabajo que proporcionan la evidencia de que el trabajo se llevó a cabo de acuerdo con las normas de auditoría.

Adicionalmente, el equipo de trabajo practicó visitas al organismo auditado para evaluar la aplicación de controles a la gestión contractual, verificación de la documentación relacionada en el expediente físico.

Por otro lado, la verificación al cumplimiento de las obligaciones de supervisión evidenció lo siguiente: *“i) fallas en el deber de seguimiento y control de la actividad contractual”.*

Por último, y como obligación exigida al supervisor, se verificaron los pagos al Sistema General de Seguridad Social de los contratistas y subcontratistas, utilizando como criterio las disposiciones que regulan la materia, tomando como soporte el ingreso base de cotización resultante de la cuota establecida en la Tabla de Honorarios adoptada por el Distrito Especial de Santiago de Cali en la vigencia 2023 y 2024, y los valores de la contratación particular del caso.

Frente a la etapa post-contractual, se evidenció que respecto de los contratos de prestación de servicios estos no requieren liquidación y con relación a los contratos que el artículo 60 de la Ley 80 exige la liquidación, la entidad se encuentra dentro del término, lo anterior, teniendo en cuenta lo siguiente: *“La entidad tiene la facultad de liquidar unilateralmente el contrato, para lo cual dispone de un plazo de dos meses. Para que proceda la liquidación unilateral, es necesario que se presente una de las siguientes situaciones: (i) que el contratista no se haya presentado al trámite de liquidación por mutuo acuerdo, a pesar de haber sido convocado o notificado o; (ii) si las partes intentan liquidar el contrato de común acuerdo, pero no llegan a un acuerdo. Por último, una vez vencido el plazo para liquidar unilateralmente del contrato, la ley permite que el contrato sea objeto de liquidación, dentro de los dos años siguientes al vencimiento de dicho plazo. Este término corresponde a la posibilidad de interponer las acciones judiciales contra el contrato. Esa liquidación puede darse de común acuerdo o de manera unilateral por la Entidad Estatal.”*

3.1.2. Concepto calidad y eficiencia del Control Fiscal Interno - CFI

Teniendo en cuenta, que los resultados obtenidos en la evaluación al diseño del control, se determinó un resultado de Eficiente, parcialmente adecuado o ineficiente; y que la evaluación a la efectividad de los controles arrojó un resultado de Eficaz, Con deficiencia o Ineficaz; la CGSC teniendo en cuenta la siguiente escala de valoración establecida en la GAT:

Rangos de ponderación CFI	
De 1.0 a 1.5	Efectivo
De > 1.5 a 2.0	Con deficiencias
De > 2.0 a 3.0	Inefectivo

Emite un concepto con deficiencias o inefectivo, dado que, de acuerdo con los aspectos evaluables establecidos para la Actuación Especial de Fiscalización, la calidad y eficiencia del Control Fiscal Interno arrojó una calificación de 1,9 como se ilustra en el siguiente cuadro:




VALORACIÓN DISEÑO DE CONTROL - EFICIENCIA (25%)	RIESGO COMBINADO (Riesgo inherente*Diseño del control)	VALORACIÓN EFECTIVIDAD DE LOS CONTROLES (75%)	CALIFICACION SOBRE LA CALIDAD Y EFICIENCIA DEL CONTROL FISCAL INTERNO DEL ASUNTO O MATERIA
PARCIALMENTE ADECUADO	MEDIO	INEFICAZ	1,9
			CON DEFICIENCIAS

Santiago de Cali, 11 de octubre de 2024

Atentamente,



JUAN CAMILO MORA DE LA PAVA
 Director Técnico ante la Administración Central
 Contraloría General de Santiago de Cali

	Nombre	Cargo	Firma
Proyectó	Isabel Cristina Bedoya Patiño	Auditor Fiscal II - Lider	
Revisó	Juan Camilo Mora De La Pava	Director Técnico ante la Administración Central	
Aprobó	Juan Camilo Mora De La Pava	Director Técnico ante la Administración Central	

Los arriba firmantes declaramos que hemos revisado el documento y lo encontramos ajustado a las normas y disposiciones legales vigentes y por lo tanto, bajo nuestra responsabilidad lo presentamos para firma.

4. CONCLUSIONES Y RESULTADOS

En la evaluación contractual se incluyó el cumplimiento de los principios de la gestión contractual (principios de transparencia, economía, selección objetiva, publicidad e igualdad) en las diferentes etapas de la contratación.

Una vez analizada la gestión contractual de la Secretaría de Bienestar Social del Distrito Especial de Santiago de Cali, vigencia 2023 y primer semestre 2024, se pudo evidenciar que existen debilidades que tiene coherencia con la materialización de los diferentes riesgos, que han dado como resultado los hallazgos presentados en este informe de auditoría.

Efectuada la revisión y análisis de los diferentes contratos objeto de la muestra, se presentaron casos generalizados tales como, fallas en la formulación y elaboración de los documentos asociados a la etapa precontractual, como estudios previos, análisis de las necesidades a satisfacer y análisis del sector.

Así mismo, persisten faltas en cuanto a la aplicación de las normas relativas a la publicidad de la actividad contractual y los documentos del proceso que tratan los Decretos 1082 de 2015 en el Sistema Electrónico de Contratación Pública (SECOP).

De igual forma se evidenció falta de vigilancia contractual teniendo en cuenta que la supervisión no verifica el cumplimiento de cada una de las obligaciones específicas, los contratistas ejecutan actividades sin el cumplimiento de los requisitos de ejecución contractual, se registran como beneficiarios personas que no se encuentran dentro del alcance del proyecto de inversión.

Como resultado de la acción de control fiscal se detectaron las siguientes situaciones de incumplimiento, validadas como hallazgos.

4.1 RESULTADOS EN RELACIÓN CON EL OBJETIVO ESPECÍFICO N° 1

Evaluar la coherencia entre los proyectos de inversión y los factores tenidos en cuenta para la determinación de los presupuestos para la celebración de los contratos objeto de la presente actuación.

En desarrollo de la presente Actuación Especial de Fiscalización Evaluación a la gestión Contractual de la Secretaría de Bienestar Social, vigencia 2023 y primer semestre 2024, se procedió a revisar la coherencia de los contratos vs la ficha de inversión.

Como resultado de la acción de control fiscal, se detectaron las siguientes situaciones de incumplimiento, validadas como hallazgo.

Hallazgo Administrativo No. 1 – Debilidades de coherencia entre el contrato y la Ficha de Inversión.

En los siguientes contratos se presentan debilidades en la coherencia del contrato y la ficha de inversión, tal como se evidencia a continuación:

1) En el contrato No. 4146.010.26.1.2484, cuyo objeto es *“Prestar los servicios Profesionales Especializados en la Secretaría de Bienestar Social*, suscrito el día 3 de noviembre de 2023, por \$13.970.000, con acta de inicio de 11 de noviembre y finalización de 29 de diciembre de 2023, se evidenció lo siguiente:

El contrato está asociado al proyecto de inversión denominado *“Desarrollo de modalidades de atención integral a la primera infancia en el marco del modelo Cariños en el Distrito de Cali BP – 26004388”*, revisados los estudios previos y el contrato se observa que, de las 11 obligaciones específicas, tres apuntan al cumplimiento del proyecto de inversión, las otras actividades son misionales de la entidad, tal como se evidencia a continuación:

ACTIVIDAD ASOCIADA LA FICHA:

“1. Brindar soporte y actividades profesionales en los asuntos administrativos y/o financieros, relacionados con el cumplimiento de los compromisos y responsabilidades adquiridos en el marco de Convenios, contratos y alianzas correspondientes a la implementación de la Atención integral a la Primera Infancia, 8. Planear las actividades y participar de las reuniones, eventos, socializaciones relacionados con el objeto contractual, según responsabilidades asignadas, en el marco de la Política de Estado de Cero a Siempre. 9. Suministrar información en temas relacionados con el proyecto implementación de la Atención Integral a la Primera Infancia en Cali, que facilite la elaboración del plan de trabajo”.

ACTIVIDADES NO ASOCIADAS A LA FICHA:

“2. Brindar soporte a los procesos administrativos y financieros que permitan la ejecución del presupuesto asignado para el cumplimiento del plan de desarrollo. 3. Revisar y ajustar los análisis del sector de los proyectos de la Secretaría de Bienestar Social para la Unidad de Apoyo a la Gestión, las Subsecretaría de Atención Integral a Víctimas, Equidad de Género, Primera Infancia, Poblaciones y Etnias. 4. Realizar y acompañar las actividades administrativas que requiera la unidad de apoyo a la gestión desde la gestión de la secretaría de Bienestar social. 5. Apoyar la elaboración y solicitud de documentos en el marco de los procesos precontractuales y contractuales llevados a cabo en la ejecución de los contratos y convenios interadministrativos de la Secretaría de Bienestar Social. 6. Hacer parte del comité estructurador de los diferentes procesos de contratación y del comité de evaluación de las propuestas presentadas por los oferentes y que hayan sido asignadas por los diferentes procesos que adelante el organismo. 7. Apoyar las auditorías de los entes de control internos y externos MIPG. 10. Ejecutar las actividades de apoyo

a la supervisión que le sean asignadas por el secretario de Despacho, en relación con el objeto”.

2) En el contrato No. 4146.010.26.1.2485, cuyo objeto es “Prestar los servicios Profesionales Especializados en la Secretaría de Bienestar Social”, suscrito el día 3 de noviembre de 2023, por \$13.970.000, con acta de inicio de 11 de noviembre y finalización de 29 de diciembre de 2023, se evidencio lo siguiente:

El contrato está asociado al proyecto de inversión denominado “Desarrollo de modalidades de atención integral a la primera infancia en el marco del modelo Cariños en el Distrito de Cali BP – 26004388”, revisados los estudios previos y el contrato se observa que, de las 11 obligaciones específicas, tres apuntan al cumplimiento del proyecto de inversión las otras a las actividades son misionales de la entidad, tal como se evidencia a continuación:

ACTIVIDAD ASOCIADA A LA FICHA:

“1. Brindar soporte en la Gestión Jurídica para la planeación estratégica de los diferentes procesos liderados desde la Subsecretaría de la Primera Infancia. 6. Planear las actividades y participar de las reuniones, eventos, socializaciones relacionadas con el objeto contractual, según responsabilidades asignadas, en el marco de la Política de Estado de Cero a Siempre. 7. Suministrar información en temas relacionados con el proyecto implementación de la Atención Integral a la Primera Infancia en Cali, que facilite la elaboración del plan de trabajo”.

ACTIVIDADES NO ASOCIADAS A LA FICHA:

“2. Realizar la revisión de estudios previos, análisis sectorial, actividades de funcionamiento y/o proyectos de inversión y documentación necesaria, todo en marco legal de requerimientos jurídicos. 3. Proyectar y elaborar desde el punto de vista jurídico los pliegos de condiciones, avisos de convocatoria, pliegos definitivos, minutas de contratos, actos de apertura, instalación y realización de audiencias, publicaciones en el SECOP I y SECOP II, realización de actos administrativos, aprobación de pólizas, contestación de observaciones y derechos de petición, proyección y elaboración de contratos y convenios. 4. Brindar soporte a la proyección y elaboración de oficios por el sistema de gestión documental MIRAVE, reportes de información contractual requeridos. 5. Realizar el Análisis jurídico contractual de los procesos de la Secretaría de Bienestar Social. 8. Formar parte del equipo de evaluación de las propuestas presentadas y demás que le designen. 9. Apoyar las auditorías de los entes de control internos y externos MIPG. 10. Ejecutar las actividades de supervisión que le sean asignadas por el secretario de despacho, en relación con el objeto. 11. Las demás actividades inherentes al objeto del contrato y las que sean asignadas por su supervisor”

La planeación constituye la base sustancial de la gestión contractual; sobre todo, en lo que tiene que ver con el procedimiento previo a la formación del contrato. Dicho principio implica una adecuada racionalización, organización y coherencia de las decisiones sobre

la inversión de los recursos públicos; de ahí que deba adelantarse con la suficiente antelación para permitir el inicio oportuno de la fase de selección. Dado que la planeación está vinculada al principio de legalidad, al uso eficiente de los recursos públicos y el interés general, el mismo ha sido considerado como parte de la validez del contrato estatal. En ese sentido, los responsables de la contratación deben dar cumplimiento a todos los requerimientos de tipo jurídico, técnico y presupuestal que exige este principio. La inobservancia de este implica que no se cumplan con los fines de la contratación, la efectividad de los derechos e intereses de los administrados que colaboran con ellas en la consecución de dichos fines.

El Manual de Contratación del Distrito Especial de Santiago de Cali, en el numeral 13 Planeación contractual establece:

“Determinación de la necesidad y el tipo de compra que se pretende realizar. *Un proceso contractual eficiente inicia con la verificación o identificación de la necesidad. Definir correctamente la necesidad al iniciar el proceso de contratación implica dotarlo de una base sólida sobre la cual avanzar en su desarrollo y acercarse de forma consciente al mismo desde el comienzo. La necesidad debe estar alineada con el objetivo o el resultado que requiere la Entidad.*

Esto evitará una insatisfacción futura, un bien, obra o servicio innecesario, una compra insuficiente, procesos truncados o en apariencia exitosos pero que no cumplen al final con las expectativas que se tenían al inicio.

Tomarse el tiempo para verificar y entender la necesidad también permite diferenciar entre los requerimientos indispensables y las características deseables, lo cual facilitará que al final del proceso se obtenga el bien, obra o servicio con la calidad requerida, en el momento oportuno y con la mejor relación entre calidad y precio, es decir, esto permitirá obtener el Valor por Dinero.

Para el proceso de verificación de la necesidad, el Organismo debe revisar que las compras por funcionamiento se efectúen de acuerdo con el clasificador del gasto establecido en el Decreto de Liquidación del Presupuesto de cada vigencia fiscal.

En el caso de los proyectos de inversión que soportan la compra, se debe validar su coherencia y verificar su pertinencia con relación a las metas del Plan de Desarrollo”.

Lo anterior, se presenta por deficiencias en la planeación contractual de los contratos asociados a la ficha “Desarrollo de modalidades de atención integral a la primera infancia en el marco del modelo Cariños en el Distrito de Cali BP – 26004388”, generando que no se ejecuten actividades al cumplimiento de los objetivos del proyecto.

4.2. RESULTADOS EN RELACIÓN CON EL OBJETIVO ESPECÍFICO N° 2

Verificar el cumplimiento de los requisitos legales, el ejercicio de la supervisión relacionado con el cumplimiento de las especificaciones técnicas pactadas, la recepción del servicio y los pagos efectuados en la ejecución de los contratos objeto de auditoría.

En la evaluación al cumplimiento del objetivo específico N° 2, se evidenció que la Secretaría de Bienestar Social, en las etapas contractuales aplicadas en la muestra de auditoría, para la vigencia 2023 y primer semestre 2024, presenta debilidades de planeación de los contratos y falta de supervisión de las actividades realizadas por los contratistas. Así mismo, se evidencian fallas en cuanto al cumplimiento de los principios de transparencia y publicidad de los actos administrativos expedidos en el proceso de ejecución del contrato.

Como resultado de la acción de control fiscal, se detectaron las siguientes situaciones de incumplimiento, validadas como hallazgos.

Hallazgo Administrativo No. 2 con presunta incidencia disciplinaria – Publicación Extemporánea SECOP.

Revisados los contratos relacionados en el siguiente cuadro:

No. Contrato	Documento Publicado Extemporáneamente	Fecha elaboración del documento	Fecha de publicación en SECOP II
N° 4146.010.26.1.0552	Designación de Supervisión	31/01/2023	8/02/2023
	Informe de supervisión cuota No.1	10/02/2023	21/02/2023
N° 4146.010.26.1.1631	Informe de supervisión cuota No.1	30/06/2023	27/07/2023
N° 4146.010.26.1.0554	Designación de Supervisión	31/01/2023	8/02/2023
	Informe de supervisión cuota No.1	10/02/2023	21/02/2023
N° 4146.010.26.1.1629	Designación de Supervisión	20/06/2023	27/06/2023
	Informe de supervisión cuota No.1	30/06/2023	27/07/2023
N° 4146.010.26.1.1959	Informe de supervisión cuota No.1	30/09/2023	24/10/2023

Se evidencia que los documentos relacionados, fueron publicados en el SECOP de manera extemporánea, superando los tres (3) días siguientes como lo establece el artículo 2.2.1.1.1.7.1 del Decreto 1082 de 2015, establece que la *“Entidad Estatal está obligada a publicar en el SECOP los Documentos del Proceso y los actos administrativos del Proceso de Contratación, dentro de los tres (3) días siguientes a su expedición...”* y contraviniendo el derecho de acceso a la información pública previsto en el artículo 3 de la Ley 1712 de 2014.

El artículo 83 de la Ley 1474 de 2011 señala: *“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”*.

La Guía para el ejercicio de las funciones de Supervisión e Interventoría de los contratos del Estado, expedida por la Agencia Nacional de Contratación Pública — Colombia Compra Eficiente, señaló que *"Es obligatorio para el interventor o supervisor entregar sus órdenes por escrito y los requerimientos o informes que realice deben publicarse en el SECOP"* y estableció, entre otras, las siguientes funciones relacionadas con la expedición, suscripción y publicación de documentos: *"(...) Garantizar la publicación de los documentos del contrato, de acuerdo con la ley"*.

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, (...) vigilancia administrativa: *"Publicar la información de la ejecución del contrato, en el Sistema Electrónico de Contratación Pública–SECOP o en el mecanismo de publicidad designado para tal fin, bajo los lineamientos del órgano rector"*.

Esta situación se presenta por falta de monitoreo y control por parte de la supervisión de los contratos, impidiendo que la totalidad de la información contractual esté a disposición del organismo de control y de la ciudadanía de manera oportuna, a fin de garantizar el acceso a los documentos públicos, constituyendo un presunto incumplimiento en el deber funcional establecido en numeral 1 del artículo 38 de la Ley 1952 de 2019.

Hallazgo Administrativo No. 3 con presunta incidencia disciplinaria - No Publicación SECOP II Oferta

En los contratos que se registran a continuación revisada la plataforma transaccional SECOP II, se evidencia que las propuestas no se encuentran publicadas.

No. Contrato	Objeto	Valor
4146.010.26.1.1838	"Prestar los servicios de apoyo interadministrativo para llevar a cabo la capacitación, caracterización efectiva de la población migrante, campaña de comunicación, conversatorio y feria de la hermandad para la población migrante en Santiago de Cali"	\$2.300.000.000
4146.010.27.1.04-2024	"Aunar esfuerzos técnicos, económicos y humanos para prestar el servicio de hogares de paso para la atención integral a niños, niñas y adolescentes en situación de riesgo y/o vulneración de sus derechos, remitidos por las autoridades competentes, de acuerdo a la demanda de los procesos administrativos de restablecimiento de derechos, en el marco del proyecto: "Fortalecimiento a la atención integral a niños, niñas y adolescentes con derechos vulnerados en hogares de paso en Santiago de Cali"- BP-26003501"	\$788.956.436
4146.010.26.1.1840	Prestar los servicios para llevar a cabo la estrategia de intervención que permita la recuperación emocional, enfoque étnico, así como brindar la orientación y pedagógica a través de acciones, resiliencia y construcción	\$2.211.841.400

No. Contrato	Objeto	Valor
	de paz con enfoque territorial a la población víctima del conflicto armado, así como población indígena, en el marco de la estrategia reparar para reconciliar en el distrito de Santiago de Cali”.	

El artículo 3 de la Ley 489 de 1998, establece que la función administrativa se desarrollará conforme a los principios constitucionales de publicidad, responsabilidad y transparencia.

La Ley 80 de 1993, en los siguientes artículos establece:

Artículo 24.- Del principio de Transparencia. En virtud de este principio:

“(…)

3o. Las actuaciones de las autoridades serán públicas y los expedientes que las contengan estarán abiertos al público, permitiendo en el caso de licitación el ejercicio del derecho de que trata el artículo 273 de la Constitución Política. (…)

Artículo 26.- Del Principio de Responsabilidad. En virtud de este principio:

“1o. 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. (…)

El artículo 2.2.1.1.1.7.1 del Decreto 1082 de 2015, establece que la “Entidad Estatal está obligada a publicar en el SECOP los Documentos del Proceso y los actos administrativos del Proceso de Contratación, dentro de los tres (3) días siguientes a su expedición”.

El artículo 3 de la Ley 1712 de 2014, el cual establece: “Otros principios de la transparencia y acceso a la información pública. En la interpretación del derecho de acceso a la información se deberá adoptar un criterio de razonabilidad y proporcionalidad, así como aplicar los siguientes principios:

Principio de transparencia. Principio conforme al cual toda la información en poder de los sujetos obligados definidos en esta ley se presume pública, en consecuencia, de lo cual dichos sujetos están en el deber de proporcionar y facilitar el acceso a la misma en los términos más amplios posibles y a través de los medios y procedimientos que al efecto establezca la ley, excluyendo solo aquello que esté sujeto a las excepciones constitucionales y legales y bajo el cumplimiento de los requisitos establecidos en esta Ley. (…)

(…)

Principio de la divulgación proactiva de la información. El derecho de acceso a la información no radica únicamente en la obligación de dar respuesta a las peticiones de la sociedad, sino también en el deber de los sujetos obligados de promover y generar una cultura de transparencia, lo que conlleva la obligación de publicar y divulgar documentos y archivos que plasman la actividad estatal y de interés público, de forma rutinaria y

proactiva, actualizada, accesible y comprensible, atendiendo a límites razonables del talento humano y recursos físicos y financieros.

Principio de responsabilidad en el uso de la información. En virtud de este, cualquier persona que haga uso de la información que proporcionen los sujetos obligados, lo hará atendiendo a la misma.”

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*”, señala que para todos los procesos de contratación que se adelanten en el Organismo, el Ordenador del Gasto designará un Equipo Estructurador multidisciplinario, compuesto mínimo por tres servidores públicos y/o contratistas, quienes podrán ser asesores, profesionales o técnicos. El Equipo Estructurador debe contar con conocimiento jurídico, técnico y financiero con el propósito de elaborar todos los Documentos del Proceso de Contratación

Las funciones del equipo son:

(...) l)- Diligenciar, anexar y actualizar todos los documentos en los sistemas de información y en el SECOP o la plataforma de contratación electrónica que haga sus veces.

m)- Publicar los documentos del proceso de selección en los términos establecidos por la normativa aplicable.

Lo anterior se presenta por falta de control por parte del ordenador del gasto y equipo estructurador, lo que genera que no se garantice el principio de transparencia dificultando el acceso a la información contractual, conllevando a un incumplimiento de los deberes establecidos en el numeral 1 del artículo 38 y el numeral 3 artículo 54 de la Ley 1952 de 2019.

Hallazgo Administrativo No. 4 con presunta incidencia disciplinaria - Fallas en la planeación contractual.

En los contratos que se describen a continuación la Secretaría de Bienestar Social, en la descripción de la necesidad no especifica el perfil de los profesionales de apoyo que requiere y su especialidad.

Contrato No.	Objeto	Necesidad establecida en los estudios previos
4146.010.26.1.0552	Prestar los servicios profesionales en la secretaria de bienestar social.	Secretaría de Bienestar Social, en virtud del cumplimiento de la misión y de las responsabilidades que le son propias en su gestión, requiere contar con los servicios de una persona natural que cuente con la idoneidad y experiencia necesaria para la ejecución de un contrato de prestación de servicios profesionales o de apoyo a la gestión para la satisfacción de la siguiente necesidad para Prestar los Servicios profesionales a la Secretaría de Bienestar Social en el marco del cumplimiento de su cometido misional(...)
4146.010.26.1.1631	Prestar los servicios personales de apoyo a la gestión en la secretaria de bienestar social.	
4146.010.26.1.0554	Prestar los servicios profesionales en la secretaria de bienestar social.	
4146.010.26.1.1629	Prestar los servicios profesionales en la secretaria de bienestar social	
4146.010.26.1.1959	prestar los servicios profesionales en la secretaria de bienestar social	

Contrato No.	Objeto	Necesidad establecida en los estudios previos
4146.010.26.1.2545	Prestar los servicios de apoyo a la gestión subsecretaría de equidad de género	
4146.010.26.1.2484	Prestar los servicios profesionales especializados en la secretaría de bienestar social	
4146.010.26.1.2485	Prestar los servicios profesionales especializados en la secretaría de bienestar social	
4146.010.26.1.2487	Prestar los servicios profesionales especializados en la secretaría de bienestar social	
4146.010.26.1.2488	Prestar los servicios profesionales especializados en la secretaría de bienestar social	
4146.010.26.1.2489	prestar los servicios profesionales especializados en la secretaría de bienestar social	
4146.010.26.1.1992	Prestar los servicios personales de apoyo a la gestión en la secretaría de bienestar social.	
4146.010.26.1.0620	Prestar los servicios profesionales en la secretaría de bienestar social	
4146.010.26.1.0659	prestar los servicios profesionales en la secretaría de bienestar social	
4146.010.26.1.0658-2023	Prestar los servicios personales de apoyo a la gestión en la secretaría de bienestar social.	
4146.010.26.1.480	Prestar los servicios profesionales especializados en la secretaría de bienestar social.	
4146.010.26.1.481	Prestar los servicios profesionales especializados en la secretaría de bienestar social.	
4146.010.26.1.478	Prestar los servicios profesionales especializados en la secretaría de bienestar social.	
4146.010.26.1.479	Prestar los servicios profesionales especializados en la secretaría de bienestar social.	

El artículo 2.2.1.1.6.1. del Decreto N°1082 de 2015, “*Por medio del cual se expide el Decreto Único Reglamentario Sector Administrativo de Planeación Nacional*” señala: **“Deber de análisis de las Entidades Estatales.** La Entidad Estatal debe hacer, durante la etapa de planeación, el análisis necesario para conocer el sector relativo al objeto del Proceso de Contratación desde perspectiva legal, comercial, financiera, organizacional, técnica, y de análisis Riesgo. La Entidad Estatal debe dejar constancia del análisis en los Documentos del proceso”.

El Manual de Contratación de la Alcaldía de Santiago de Cali, en el Numeral 13 establece:

“Determinación de la necesidad y el tipo de compra que se pretende realizar

Un proceso contractual eficiente inicia con la verificación o identificación de la necesidad. Definir correctamente la necesidad al iniciar el proceso de contratación implica dotarlo de una base sólida sobre la cual avanzar en su desarrollo y acercarse de forma consciente al mismo desde el comienzo. La necesidad debe estar alineada con el objetivo o el resultado que requiere la Entidad.

Esto evitará una insatisfacción futura, un bien, obra o servicio innecesario, una compra insuficiente, procesos truncados o en apariencia exitosos pero que no cumplen al final con las expectativas que se tenían al inicio (...).

Igualmente, el Manual de contratación frente al equipo estructurador establece que sus funciones son las siguientes:

“a) Realizar las mesas de trabajo para aclarar la necesidad a satisfacer y construir el requerimiento del proceso de contratación (...).”

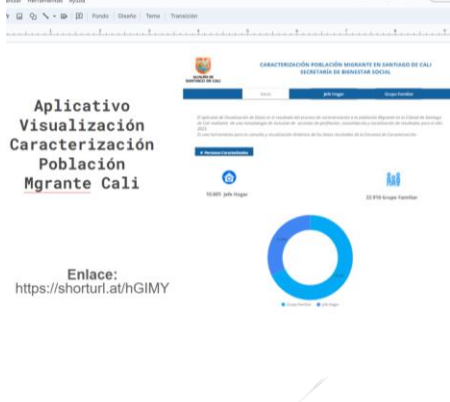



Esta situación se presenta por fallas en la planeación contractual por parte del equipo estructurador, lo que genera que se suscriban contratos cuyos perfiles no apunten a las necesidades de la entidad, constituyendo un presunto incumplimiento en el deber funcional establecido en el numeral 1 del artículo 38 de la Ley 1952 de 2019.

Hallazgo Administrativo No. 5 con presunta incidencia disciplinaria y fiscal - Fallas en la vigilancia contractual.

En el contrato No. 4146.010.26.1.1838, cuyo objeto es *“Prestar los servicios de apoyo interadministrativo para llevar a cabo la capacitación, caracterización efectiva de la población migrante, campaña de comunicación, conversatorio y feria de la hermandad para la población migrante en Santiago de Cali”*, suscrito el 28 de junio de 2023, por \$2.300.000.000, con acta de inicio del 12 de julio y finalización del 28 de diciembre de 2023, se evidenció lo siguiente:

- Verificados los tres informes de supervisión, se observa que estos carecen de información detallada del cumplimiento de las actividades contractuales.
- No se evidencia atención a la población migrante en las comunas 4 y 10.
- Revisados los soportes del contrato, se observa que, respecto de los siguientes ítems, los registros aportados no permiten evidenciar el cumplimiento pleno y claro del objeto contractual, tal como se detalla a continuación:

OBJETIVO No 1 Caracterizar la población migrante la población migrante a través de una metodología que incluya acciones de perfilación, consolidación de los resultados.					
Ítem	Descripción	Unidad de Medida	Cantidad	Valor	Observación CGSC
1.13	Diseñar y poner en funcionamiento un aplicativo digital (plataforma web, espacio en la página de la Alcaldía de Cali, aplicación, entre otros) para llevar a cabo un espacio interactivo que permita presentar y socializar los datos obtenidos de la información levantada por el instrumento/encuesta. Aplicativo de consulta de	UNIDAD	1	\$50.000.000	En la fase de ejecución se hace entrega del siguiente registro:

	datos, instrumento para la visualización dinámica de datos y georreferenciación.				 <p>Pero no se observa que este aplicativo permita interactuar y socializar los datos obtenidos.</p>
1.14	Papelería impresiones) (copias,	MES	6	\$42.000.000	<p>Revisados los soportes se observa que se anexa registros fotográficos, pero estos no evidencian el cumplimiento de esta actividad</p>  <p>FUNDACIÓN UNIVALLE</p> <p>videncias ítem 1.14:</p> <p>Proyectamos futuro</p> <p>Carpeta 12 Folio 2829</p>
Objetivo No 3 Adelantar actividades comunicativas para favorecer la transformación de imaginarios colectivos (xenofobia y diversidad) con relación a la temática y como estratégica de posicionamiento de la migración en la agenda publica					
3.2	Realizar un ciclo de 4 tomas culturales en el espacio público, la primera de estas como evento de lanzamiento de la campaña de comunicación y sensibilización	UNIDAD	4	\$39.001.000	<p>En los registros se evidencia que no se Desarrollan en espacios públicos</p> <p>Toma No 1</p>  <p>Toma No 2</p>  <p>Toma No 3</p>

				 <p>Toma No 4</p> <p>Toma 4: Intervención mural</p> <p>Carpeta 13 del expediente contractual</p>
--	--	--	--	--

Para un total de ítems pagados sin soportes por \$131.000.000.

El artículo 3 de la Ley 489 de 1998, establece que la función administrativa se desarrollará conforme a los principios constitucionales, en particular el atinente a la responsabilidad. El artículo 4.- *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, señala-*Del Principio de Responsabilidad*. En virtud de este principio:

“1o. 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 *“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.*

Para la supervisión, la Entidad estatal podrá contratar personal de apoyo, a través de los contratos de prestación de servicios que sean requeridos.”

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 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, causado por fallas de control y monitoreo, por parte del supervisor, conllevando a que se reciba a entera satisfacción el cumplimiento de un objeto contractual, sin dejar la trazabilidad y transparencia de aquel cumplimiento de cada una de las obligaciones específicas pactadas, configurándose un presunto incumplimiento de los deberes establecidos en el numeral 1 del artículo 38 de la Ley 1952 de 2019 y un daño patrimonial calculado en la suma de \$131.001.000 conforme a lo establecido en los artículos 3 y 6 de la Ley 610 de 2000.

Hallazgo Administrativo No. 6 con presunta incidencia disciplinaria y fiscal - Fallas en la planeación contractual.

En los siguientes contratos se establecieron actividades que no apuntaban a la atención objetivo del proyecto:

1. Contrato No 4146.010.26.1.1838, cuyo objeto es “*Prestar los servicios de apoyo interadministrativo para llevar a cabo la capacitación, caracterización efectiva de la población migrante, campaña de comunicación, conversatorio y feria de la hermandad para la población migrante en Santiago de Cali*”, relación de actividades:

Objetivo No 2 Desarrollar espacios de formación y sensibilización				
ITEM	DESCRIPCION	UNIDAD DE MEDIDA	CANTIDAD	VALOR
2.9	Kits de ingreso a participantes y aliados (150) vinculados al proceso de formación, incluye material de apoyo (agenda, bolígrafo, tula y material POP.)	UNIDAD	150	18.000.000
2.18	Suvenires para participantes y aliados participantes del conversatorio, gorras conmemorativas	UNIDAD	70	3.500.000
Objetivo No 3 Adelantar actividades comunicativas				
ITEM	DESCRIPCION	UNIDAD DE MEDIDA	CANTIDAD	VALOR

3.6	Manilla bordada con mensaje alusivo a la temática de sensibilización y logos institucionales de la Subsecretaría de Atención Integral a Víctimas y el plan de acción a migrantes y flujos migratorios mixtos de Santiago de Cali, de acuerdo con los lineamientos del comité de comunicaciones de la Secretaría de Bienestar Social	UNIDAD	3000	6.000.000
TOTAL				27.500.000

2. En el contrato No 4146.010.26.1.1840 cuyo objeto es: “Prestar los servicios para llevar a cabo la estrategia de intervención que permita la recuperación emocional, enfoque étnico, así como brindar la orientación y pedagógica a través de acciones, resiliencia y construcción de paz con enfoque territorial a la población víctima del conflicto armado, así como población indígena, en el marco de la estrategia reparar para reconciliar en el distrito de Santiago de Cali”, relación de actividades

Objetivo No 1 Reparar para conciliar: Perfilar una Estrategia de intervención que permita la recuperación emocional de la Población víctima del conflicto armado				
ITEM	DESCRIPCION	UNIDAD DE MEDIDA	CANTIDAD	VALOR
1.8	Kit de autocuidado, el cual estará compuesto por crema humectante, gel antibacterial, masajeadores de cabeza, agenda pequeña tapa blanda, lapicero tinta negra, toalla para cuerpo, termo plástico para agua (El kit se brindará en lo 10 talleres, 30 kits por cada taller	UNIDAD	300	48.000.000
1.13	Kit participación, comprende: Bolígrafo, tinta negra, camiseta la cual deberá llevar el logo de la estrategia de reparar para conciliar y agenda argollada pasta Blanda	UNIDAD	180	12.600.000
1.20	Suvenir recordatorio del proceso de capacitación 180 gorras bordadas con imagen del evento a realizarse	UNIDAD	180	9.673.611
Objetivo No 2 Enfoque Étnico brindar servicios de orientación y pedagogía en enfoque étnico a población indígena para la generación de ingresos en búsqueda de una vida digna				
ITEM	DESCRIPCION	UNIDAD DE MEDIDA	CANTIDAD	VALOR
2.6	Kit de participación de la fase 1, comprende: Bolígrafo de color negro, lápiz mirado 2, sacapuntas, borrador de nata, camiseta estampada de acuerdo con la actividad, calculadora mediana y agenda argollada pasta blanda. Aprobada por la Oficina de comunicaciones de la Secretaría de Bienestar Social	UNIDAD	60	6.000.000
2.9	Kit de participación de la fase 2, comprende: Bolígrafo de color negro, lápiz mirado 2, sacapuntas, borrador de nata, camiseta estampada de acuerdo con la actividad, calculadora mediana y agenda argollada pasta blanda. Aprobada por la Oficina de comunicaciones de la Secretaría de Bienestar Social	UNIDAD	60	6.000.000

Objetivo No 4 Esculturas: Reflejar de manera simbólica la identidad y los procesos de construcción de imaginarios colectivos comunitarios entorno al arraigo y los procesos de resistencia en la comuna 15				
4.5	Kit de participación Comprende: Agenda, bolígrafo, gorra con marcas institucionales y termo plástico con agua	Unidad	600	72.000.000
Objetivo No 5 Resiliencia y Construcción de Paz: Implementar 3 ciclos de formación , sensibilización , participación , reparación y resolución de conflictos para la construcción de paz con enfoque territorial , cada uno de estos ciclos está compuesto de 10 sesiones				
5.3	Kit de participación Comprende: Agenda, bolígrafo, gorra con marcas institucionales y termo plástico con agua	Unidad	60	7.200.000
Objetivo No 7 Embajada del Pacífico: Ejecutar fortalecimiento organizacional para la consolidación de la organización de la sociedad civil denominada “Embajada del Pacífico”, como medida de reparación				
7.3	Kit de participación Comprende: Agenda, bolígrafo, gorra con marcas institucionales y termo plástico con agua	Unidad	20	2.400.000
Objetivo No 9 Fortalecimiento: Capacitar financieramente a 4 grupos de 25 personas a través de cuatro ciclos de formación, cada uno de estos ciclos estará compuesto por 10 secciones				
9.4	Kit de participación comprende: Bolígrafo de tinta negra, camiseta, calculadora y agenda	Unidad	100	10.000.000
Objetivo 11- Fortalecimiento de Emprendimiento – Población Afrocolombiana víctima del Conflicto, con enfoque Étnico: Brindar servicios de orientación pedagogía con enfoque étnico a población víctima afrocolombiana para la generación de ingresos en la Búsqueda de una vida digna				
11.4	Kit de participación comprende: Bolígrafo de tinta negra, camiseta, calculadora y agenda	Unidad	70	7.000.000
TOTAL				180.873.611

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

El artículo 3 de la Ley 80, establece “*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 26 de la Ley 80 de 1993, señala “*Del Principio de Responsabilidad*”. En virtud de este principio:

“1o. 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”

El artículo 2.2.1.1.6.1. del Decreto N°1082 de 2015 “*Por medio del cual se expide el Decreto Único Reglamentario Sector Administrativo de Planeación Nacional*”, señala: “*Deber de análisis de las Entidades Estatales. La Entidad Estatal debe hacer, durante la etapa de planeación, el análisis necesario para conocer el sector relativo al objeto del Proceso de Contratación desde perspectiva legal, comercial, financiera, organizacional,*

técnica, y de análisis Riesgo. La Entidad Estatal debe dejar constancia del análisis en los Documentos del proceso”.

El Manual de Contratación de la Alcaldía de Santiago de Cali, MAJA01.04.18.M02 versión 02 estableció en el numeral 10°:

“(…) LA PLANEACIÓN DE CONTRATACIÓN La planeación constituye la base sustancial de la gestión contractual; sobre todo, en lo que tiene que ver con el procedimiento previo a la formación del contrato. Dicho principio implica una adecuada racionalización, organización y coherencia de las decisiones sobre la inversión de los recursos públicos; de ahí que deba adelantarse con la suficiente antelación para permitir el inicio oportuno de la fase de selección. Dado que la planeación está vinculada al principio de legalidad, al uso eficiente de los recursos públicos y el interés general, el mismo ha sido considerado como parte de la validez del contrato estatal. En ese sentido, los responsables de la contratación deben dar cumplimiento a todos los requerimientos de tipo jurídico, técnico y presupuestal que exige este principio.

La planeación del contrato incluye la elaboración del requerimiento, el estudio del sector, los estudios y documentos previos, pliegos de condiciones o invitación y los demás actos preparatorios del proceso de selección que contemplan las reglas que regirán el proceso. Durante la fase de planeación del contrato, es importante que el Comprador Público garantice la coherencia del cronograma del proceso de contratación con lo establecido en el PAA, así como la consistencia de la compra con la ficha de inversión que la respalda o con los rubros del presupuesto de funcionamiento. De encontrar inconsistencias, el Comprador Público debe adelantar los ajustes necesarios en la compra o en los instrumentos de planeación correspondientes. (…)

Igualmente, el Manual de contratación frente al equipo estructurador establece que sus funciones son las siguientes:

“a) Realizar las mesas de trabajo para aclarar la necesidad a satisfacer y construir el requerimiento del proceso de contratación” (…)

e) Verificar las especificaciones técnicas y las alternativas de calidad de los bienes, obras o servicios requeridos (…)

Esta situación se presenta por fallas en la planeación contractual por parte del equipo estructurador, lo genera que se ejecuten actividades que no apuntan a mitigar la vulnerabilidad dentro de la población migrante y víctima del conflicto armado del Distrito Especial de Santiago de Cali, conllevando a un detrimento por \$208.373.611, generado por una gestión antieconómica e ineficaz conforme a lo establecido en los artículo 3 y 6 de Ley 610 de 2000, de igual forma un presunto incumplimiento del deber funcional establecido en el numeral 1 del artículo 38 de la Ley 1952 de 2019.

Hallazgo Administrativo No. 7 con presunta incidencia disciplinaria - Penal - Fallas en la planeación contractual.

En el contrato No. 4146.010.26.1.1838, cuyo objeto es: *“Prestar los servicios de apoyo interadministrativo para llevar a cabo la capacitación, caracterización efectiva de la población migrante, campaña de comunicación, conversatorio y feria de la hermandad para la población migrante en Santiago de Cali”*, suscrito el 28 de junio de 2023, por \$2.300.000.000, con acta de inicio del 12 de julio y finalización del 28 de diciembre de 2023, se evidenció que en los estudios previos no se estableció los requisitos de experiencia y requisitos técnicos para la selección del contratista, tal como se evidencia en los siguientes numerales.

“(…)20. EXPERIENCIA

N/A

20.1. CAPACIDAD FINANCIERA

N/A

20.2. CAPACIDAD RESIDUAL

N/A

21. REQUISITOS TÉCNICOS MÍNIMOS N/A.”

Los siguientes artículos de la Ley 80 de 1993 establecen:

El artículo 3 De los Fines de la Contratación Estatal. Los servidores públicos tendrán en consideración que al celebrar contratos y con la ejecución de estos, 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 25: *Principio de Economía. En virtud de este principio:*

1o. En las normas de selección y en los pliegos de condiciones o para la escogencia de contratistas, se cumplirán y establecerán los procedimientos y etapas estrictamente necesarios para asegurar la selección objetiva de la propuesta más favorable. Para este propósito, se señalarán términos preclusivos y perentorios para las diferentes etapas de la selección y las autoridades darán impulso oficioso a las actuaciones. (...)

Artículo 26.- Del Principio de Responsabilidad. En virtud de este principio:

1o. 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. (...)

5o. La responsabilidad de la dirección y manejo de la actividad contractual y la de los procesos de selección será del jefe o representante de la entidad estatal quien no podrá trasladarla a las juntas o consejos directivos de la entidad, ni a las corporaciones de elección popular, a los comités asesores, ni a los organismos de control y vigilancia de la misma.

El artículo 2.2.1.1.1.6.1 del Decreto 1082 de 2025 señala. “Deber de análisis de las Entidades Estatales. La Entidad Estatal debe hacer, durante la etapa de planeación, el análisis necesario para conocer el sector relativo al objeto del Proceso de Contratación desde la perspectiva legal, comercial, financiera, organizacional, técnica, y de análisis de Riesgo. La Entidad Estatal debe dejar constancia de este análisis en los Documentos del Proceso.”

La planeación constituye la base sustancial de la gestión contractual; sobre todo, en lo que tiene que ver con el procedimiento previo a la formación del contrato. Dicho principio implica una adecuada racionalización, organización y coherencia de las decisiones sobre la inversión de los recursos públicos; de ahí que deba adelantarse con la suficiente antelación para permitir el inicio oportuno de la fase de selección. Dado que la planeación está vinculada al principio de legalidad, al uso eficiente de los recursos públicos y el interés general, el mismo ha sido considerado como parte de la validez del contrato estatal. En ese sentido, los responsables de la contratación deben dar cumplimiento a todos los requerimientos de tipo jurídico, técnico y presupuestal que exige este principio. La inobservancia de este implica que no se cumplan con los fines de la contratación, la efectividad de los derechos e intereses de los administrados que colaboran con ellas en la consecución de dichos fines.

El Manual de Contratación del Distrito Especial de Santiago de Cali, en el numeral 13 Planeación contractual establece:

“Determinación de la necesidad y el tipo de compra que se pretende realizar. Un proceso contractual eficiente inicia con la verificación o identificación de la necesidad. Definir correctamente la necesidad al iniciar el proceso de contratación implica dotarlo de una base sólida sobre la cual avanzar en su desarrollo y acercarse de forma consciente al mismo desde el comienzo. La necesidad debe estar alineada con el objetivo o el resultado que requiere la Entidad.

Esto evitará una insatisfacción futura, un bien, obra o servicio innecesario, una compra insuficiente, procesos truncados o en apariencia exitosos pero que no cumplen al final con las expectativas que se tenían al inicio.

Tomarse el tiempo para verificar y entender la necesidad también permite diferenciar entre los requerimientos indispensables y las características deseables, lo cual facilitará que al final del proceso se obtenga el bien, obra o servicio con la calidad requerida, en el momento oportuno y con la mejor relación entre calidad y precio, es decir, esto permitirá obtener el Valor por Dinero (...)

Igualmente, el Manual de contratación frente al equipo estructurador establece que sus funciones son las siguientes:

“a) Realizar las mesas de trabajo para aclarar la necesidad a satisfacer y construir el requerimiento del proceso de contratación” (...)

- e) Verificar las especificaciones técnicas y las alternativas de calidad de los bienes, obras o servicios requeridos.
- f) Determinar los requisitos técnicos mínimos y habilitantes que le permitan a la Entidad llevar a cabo una selección objetiva en el proceso de contratación. (...)

Lo anterior, se presenta por fallas en la planeación contractual por parte del equipo estructurador, pues no se respeta el principio de selección objetiva, transparencia e igualdad, al no precisar elementos fundamentales o necesarios del contrato, lo que implica ejecutar contratos sin los requisitos obligatorios (de la esencia) para la población a atender, lo que genera que se suscriban contratos sin el cumplimiento de los requisitos legales conforme a lo establecido en el artículo 410 de la Ley 599 de 2000, constituyendo una presunta falta en el cumplimiento de los deberes establecido en el artículo 38 numeral 1 de la Ley 1952 de 2019

Hallazgo Administrativo No. 8 debilidades en la vigilancia contractual.

En el contrato No 4146.010.26.1.1128-23, cuyo objeto es: “Prestar los servicios profesionales especializados en la Secretaría de Bienestar Social Subsecretaría de Equidad de Género”, por \$50.240.000, suscrito el día 13 de mayo, con acta de inicio del 17 de mayo de 2023 y finalización del 29 de diciembre de 2023, se evidenció lo siguiente:

En los soportes del primer informe se observa que registra chats del WhatsApp y correo sin que se precisa la fecha de ejecución, igualmente, en los informes 2 al 8 se observa que aportan correos y reuniones virtuales, en los cuales no se determina la fecha de ejecución.

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”, señala en el numeral 14 lo siguiente:

Supervisión.

La supervisión es la vigilancia a la ejecución contractual realizada por un servidor público en contratos que no demandan conocimientos especializados, y para los cuales se puede contar con personal de apoyo vinculados mediante contratos de prestación de servicios y de apoyo a la gestión. (...)

Obligaciones de la labor de vigilancia contractual. Quien desempeñe actividades de supervisión o interventoría debe cumplir las normas aplicables a dicha tarea y acoger las disposiciones presentadas en el Manual de Contratación y en este documento. No obstante, lo anterior, las obligaciones aquí relacionadas podrán ser complementadas de acuerdo con la naturaleza y complejidad del contrato (...).

(...) Vigilancia Administrativa General: Exigir al Contratista informes periódicos sobre la ejecución contractual, dentro de los términos pactados en el contrato, o en cualquier momento si así lo considera conveniente

Esta situación se presentó por debilidades en la supervisión, conllevando a que se reciba a entera satisfacción un contrato con deficiencias en los soportes de las obligaciones contractuales.

Hallazgo Administrativo No. 9 con presunta incidencia disciplinaria y Fiscal – Fallas de Vigilancia Contractual

En el contrato No 4146.010.26.1.1840 cuyo objeto es: *“Prestar los servicios para llevar a cabo la estrategia de intervención que permita la recuperación emocional, enfoque étnico así como brindar la orientación y pedagógica a través de acciones, resiliencia y construcción de paz con enfoque territorial a la población víctima del conflicto armado así como población indígena, en el marco de la estrategia reparar para reconciliar en el Distrito de Santiago de Cali,”* suscrito el 28 de junio de 2023, por 2.211.841.400, con acta de inicio del 18 de julio y finalización del 31 de diciembre de 2023, se evidenció respecto del objetivo No 9 Fortalecimiento: *“Capacitar financieramente a 4 grupos de 25 personas a través de ciclos de formación,”* apoyando a los beneficiarios con la compra de insumos para unidades productivas en condición de víctimas del conflicto armado. Consultado el aplicativo VIVANTO (Registro Único de Víctimas) que las siguientes personas que recibieron beneficios no están incluidas en esta plataforma tal como se detalla a continuación:

No de Cedula	Valor del Beneficio recibido
38.630.654	3.000.000
31.568.818	3.000.000

Así las cosas, existe un detrimento patrimonial calculado en la suma \$6.000.000

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

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 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 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”*.

Los siguientes artículos de la Ley 448 de 2011 *Por la cual se dictan medidas de atención, asistencia y reparación integral a las víctimas del conflicto armado interno y se dictan otras disposiciones* estipulan:

“Artículo 3 Víctimas. Se consideran víctimas, para los efectos de esta ley, aquellas personas que individual o colectivamente hayan sufrido un daño a sus derechos por hechos ocurridos a partir del 1 de enero de 1985, incluyendo aquellas que se encuentran en el exterior, independientemente de su estatus migratorio en el país donde habita, si goza o no de medidas de protección internacional, refugio o asilo, como consecuencia de infracciones al Derecho Internacional Humanitario o de violaciones a las normas internacionales de Derechos Humanos o en los eventos de delitos contra los recursos naturales y del medio ambiente, ocurridas con ocasión del conflicto armado interno.”

Artículo 47. Derecho a la ayuda humanitaria. Las víctimas de que trata el artículo 3 de la presente ley, tendrán derecho a la ayuda humanitaria de acuerdo a las necesidades que guarden relación con el hecho victimizante, con el objetivo de socorrer, asistir, proteger y atender sus necesidades de alimentación, aseo personal, manejo de abastecimientos, utensilios de cocina, atención médica y psicológica de emergencia, transporte de emergencia y alojamiento transitorio en condiciones dignas, y con enfoque diferencial, en el momento de la violación de los derechos o en el momento en el que las autoridades tengan conocimiento de la misma, en todo caso no podrán exceder de 72 horas para su entrega. Las víctimas de los delitos contra la libertad, integridad y formación sexual recibirán asistencia médica y psicológica especializada de emergencia.

Artículo 49. Asistencia y atención. “Se entiende por asistencia a las víctimas el conjunto integrado de medidas, programas y recursos de orden político, económico, social, fiscal, entre otros, a cargo del Estado, orientado a restablecer la vigencia efectiva de los derechos de las víctimas, brindarles condiciones para llevar una vida digna y garantizar su incorporación a la vida social, económica y política.

Por su parte, entiéndase por atención, la acción de dar información, orientación y acompañamiento jurídico y psicosocial a la víctima, con miras a facilitar el acceso y cualificar el ejercicio de los derechos a la verdad, justicia y reparación”

Lo anterior, es causado por fallas en el control y monitoreo, por parte del supervisor, conllevando a que no se impacte la población objetivo, de igual forma un daño patrimonial calculado en la suma de \$6.000.000 por una gestión antieconómica e ineficaz conforme a lo establecido en los artículos 3 y 6 de la Ley 610 de 2000 y un presunto incumplimiento del deber funcional establecido en el numeral 1 del artículo 38 de la Ley 1952 de 2019.

Hallazgo Administrativo No. 10 con presunta incidencia disciplinaria y fiscal - Falta de vigilancia contractual.

En los siguientes contratos se evidencia que estos carecen de soportes que den cuenta del cumplimiento de las obligaciones específicas:

No Contrato	Objeto	Documento sin Soportes
4146.010.26.1.2484-2023	Prestar los servicios Profesionales Especializados en la Secretaría de Bienestar Social	Cuota No. 1 y 2 final
4146.010.26.1.2485-2023	Prestar los servicios Profesionales Especializados en la Secretaría de Bienestar Social	Cuota No. 1 y 2 final
4146.010.26.1.491-2024	Prestación de servicios de apoyo a la gestión para brindar soporte a las actividades realizadas en la subsecretaría de poblaciones y etnias de conformidad con proyecto de fortalecimiento del sistema de atención integral a los ciudadanos habitantes de y en calle de Santiago de Cali BP26003135”,	Cuota No. 1 final

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

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 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 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, es causado por fallas en el control y seguimiento por parte del supervisor, conllevando a que se reciba a entera satisfacción un contrato sin que existan los soportes que evidencien el cumplimiento de cada una de las actividades específicas, conllevando un daño patrimonial generado por una gestión antieconómica e ineficaz calculado en la suma de \$31.220.000 conforme a lo establecido en los artículos 3 y 6 de la Ley 610 de 2000 y un presunto incumplimiento del deber funcional establecido en el numeral 1 del artículo 38 de la Ley 1952 de 2019

Hallazgo Administrativo No. 11 - Población atendida

En el contrato No. 4146.010.26.1.656 -2023 cuyo objeto es: “Prestar servicios de atención integral a la primera infancia en condiciones de vulnerabilidad, en el marco de la política de estado para el desarrollo integral para la primera infancia en la modalidad familiar servicio cariño itinerante. acorde al proyecto desarrollo de modalidades de atención integral a la primera infancia en el marco del modelo cariños en el Distrito de Cali BP 26004388 y el Convenio Interadministrativo No. 76004342023 suscrito entre el distrito de Santiago de Cali “, suscrito el 24 de marzo de 2023, por \$2.336.808.578, acta de inicio del 31 de marzo y finalización de 15 de junio de 2023, se evidenció que el

operador no cumplió con la población objetivo la cual era 2808, lo anterior teniendo en cuenta que la atendida fue la siguiente:

MES	No de niños atendidos
Abril	1.961
Mayo	2.233
Junio 15	2.157

La cláusula segunda: actividades específicas y/o alcance del contrato señala:

*“Las actividades específicas a desarrollar en el contrato son las siguientes:
Prestar la Atención Integral a 2808 participantes de Primera Infancia en las Modalidad Familiar en los siguientes servicios y cupos: Cariño Itinerante (2808) con oportunidad, pertinencia y calidad.*

Los participantes deben ser niñas y niños de Primera infancia, es decir, de Cero (0) a cinco (5) años, mujeres gestantes y mujeres en periodo de lactancia que se encuentran en condiciones de vulnerabilidad y que cumplan con los criterios de priorización establecido en el modelo cariño y en los Manuales operativos del ICBF por modalidad y servicio.

Adicionalmente a las obligaciones propias de la esencia y naturaleza de este tipo de contratos, EL CONTRATISTA se obliga para la ejecución del contrato y en desarrollo del objeto contractual a:

- 1. Atender a 2.808 participantes de Primera Infancia en la Modalidad Familiar con oportunidad, pertinencia y calidad, atendiendo los lineamientos técnicos establecidos en la Ley 1804 de 2016 “Política de Estado para el Desarrollo Integral de la Primera Infancia De Cero a Siempre”, manuales operativos del ICBF vigentes y el Modelo Cariño propuesto por la Alcaldía de Santiago de Cali y demás disposiciones pertinentes que sean aplicables.*
- 2. Garantizar la prestación de los servicios en la Modalidad Familiar con oportunidad a partir de las orientaciones técnicas y operativas de los Manuales Operativos del ICBF y el Modelo Cariño, además de las condiciones de Calidad vigente para la prestación del servicio.*
- 3. Garantizar la aplicación de los criterios de focalización, para la identificación, priorización y selección de los participantes, según lo establecido en la “Guía para la focalización de usuarios de los servicios de Primera Infancia”, que se encuentre vigente durante la suscripción o ejecución del contrato.*

PARAGRAFO I: Garantizar de manera prioritaria el ingreso, permanencia y atención integral a las mujeres gestantes, mujeres en periodo de lactancia, niñas y niños de Primera Infancia, que están en los procesos de atención de violencias basadas en género con la Subsecretaría de Equidad de Género — Secretaría de Bienestar Social de la Alcaldía Santiago de Cali; previo cumplimiento de los requisitos según manuales y lineamientos técnicos versión vigente a la firma 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 *“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. Para la supervisión, la Entidad estatal podrá contratar personal de apoyo, a través de los contratos de prestación de servicios que sean requeridos.”*

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, es causado por debilidades en la supervisión, al no exigir al contratista adelantar estrategias efectivas que promuevan y velen por la permanencia en el programa de los niños y niñas conllevando a que no se atienda la totalidad de la población proyectada.

Hallazgo Administrativo No. 12 con presunta incidencia disciplinaria y fiscal – Fallas en la vigilancia contractual.

En el convenio No. 4146.010.27.1.04, cuyo objeto es: *“Aunar esfuerzos técnicos, económicos y humanos para prestar el servicio de hogares de paso para la atención integral a niños, niñas y adolescentes en situación de riesgo y/o vulneración de sus derechos, remitidos por las autoridades competentes, de acuerdo a la demanda de los procesos administrativos de restablecimiento de derechos, en el marco del proyecto: “fortalecimiento a la atención integral a niños, niñas y adolescentes con derechos vulnerados en hogares de paso en Santiago de Cali”- BP-26003501”*, suscrito el 30 de mayo de 2024, por \$528.111.360 con acta de inicio del 31 de mayo de 2024 y finalización de 15 de julio de 2024, se observó que el supervisor autorizó pago por el valor total ofertado por el asociado, sin verificar la ocupación y población atendida en cada hogar de paso, tal como se evidencia a continuación:

Valor Pagado Cantidades Contratadas NNA	\$96.744.300
Valor Total Raciones ejecutadas por NNA	\$30.129.650
Diferencia entre lo Pagado Vs. Ejecución Real	\$66.614.650
Valor Detrimento Patrimonial	\$66.614.650

Para un total de diferencia de pagos vs ejecución real \$66.614.650.

Revisado el contrato y el análisis del sector se observa que el pago está supeditado a la demanda, tal como se señala a continuación:

Objeto del Contrato: *“Aunar esfuerzos técnicos, económicos y humanos para prestar el servicio de hogares de paso para la atención integral a niños, niñas y adolescentes en situación de riesgo y/o vulneración de sus derechos, remitidos por las autoridades competentes, de acuerdo a la demanda de los procesos administrativos de restablecimiento de derechos, en el marco del proyecto: “fortalecimiento a la atención integral a niños, niñas y adolescentes con derechos vulnerados en hogares de paso en Santiago de Cali”- BP26003501.”*

De igual manera en el análisis del Sector en el ítem Alimentación, se estipula:

“ALIMENTACIÓN: *Brindar Alimentación balanceada diaria a los niños, niñas y adolescentes siguiendo minuta patrón establecida por el ICBF para los servicios de protección. Conforme a los criterios definidos por dicha entidad, cada, niño, niña y adolescente que ingresa al hogar de paso tiene derechos a tres comidas diarias (desayuno, almuerzo y cena) y dos refrigerios. La capacidad mínima para atender en cuanto a alimentación; obedece de igual manera a la cantidad de niños, niñas y adolescentes que se pueden albergar en cada hogar, es decir, 12 raciones de cada comida, lo cual puede variar al momento de la preparación conforme a la ocupación del hogar de paso”.*

El artículo 3º 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 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 fin proteger la moralidad administrativa, de prevenir la ocurrencia de actos de corrupción y de tutelar la transparencia de la actividad contractual. 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 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 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 se presenta por fallas en la vigilancia contractual, conllevando a que se ordene un pago de raciones de alimentación no entregadas, 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.

Hallazgo Administrativo No. 13 con presunta incidencia disciplinaria y fiscal - Fallas en la vigilancia contractual.

En el Convenio No. 4146.010.27.1.0005 cuyo objeto *“Aunar esfuerzos técnicos, económicos, administrativos y financieros, para el fortalecimiento de organizaciones, el apoyo a iniciativas sociales y productivas, la implementación de acciones de los planes de etnodesarrollo y el fortalecimiento de usos y costumbres de la población NARP en el marco de la implementación de la política pública Cali Afro en Santiago de Cali”*; suscrito por \$ 1.572.051.000, con fecha de inicio de 22 de junio de 2023y finalización de 31 de diciembre de 2023, se evidenció que las personas beneficiadas con los apoyos para el emprendimiento y formación técnica, no cuentan con el Certificado de auto-reconocimiento NARP, certificados de cumplimiento de asistencia al Diplomado, así mismo la facturas que soportante la entrega se encuentra de manera global .

Así las cosas, conforme a los numerales relacionados con el fortalecimiento técnico y financiero de los emprendimientos NARP, existe un detrimento patrimonial por \$60.000.000 calculado de la siguiente manera:

Numeral del Convenio	Valor
6.2 Apoyar técnicamente emprendimientos sociales de comunidades NARP que lo requieran y sean priorizadas de acuerdo con los criterios técnicos del programa	
6.2.1 Capacitación Certificada por medio de institución reconocida. En el desarrollo de esta actividad se apoyarán 20 emprendimientos NARP técnicamente y en procesos organizativos a través capacitaciones en aspectos administrativos, financieros, técnicos y legales, entre otros. Teniendo en cuenta las necesidades de los emprendimientos.	20.000.000
6.2.2 Insumos para los emprendimientos capacitados Para la entrega de los insumos a los emprendimientos sociales de comunidades NARP se deberá garantizar el acompañamiento para el desarrollo o fortalecimiento de la idea, buscando su sostenibilidad en el tiempo a través de capital semilla que permita el fortalecimiento de estas. Convocar y priorizar personas naturales y jurídicas con base en criterios técnicos, que requieran ser apoyadas técnicamente en emprendimientos socio –productivo y concertar los términos y metodología para la ejecución del evento tipo feria para los emprendimientos	40.000.000
Total	60.000.000

El artículo 3º 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 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 fin proteger la moralidad administrativa, de prevenir la ocurrencia de actos de corrupción y de tutelar la transparencia de la actividad contractual. 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 se presenta por falta de control por parte del supervisor, lo que generó que se pagaran recursos del Estado, sin que correspondieran con el objeto contractual, es decir no se atendió a la población según el proyecto de inversión, conllevando a un detrimento patrimonial por \$60.000.000, ocasionado por una gestión antieconómica e ineficaz, conforme lo establecido en los artículos 3 y 6 de la Ley 610 de 2000 y un presunto incumplimiento de los deberes establecidos en el numeral 1 del artículo 38 de la Ley 1952 de 2019.

Hallazgo Administrativo No. 14 - Debilidades en la vigilancia contractual.

En el Convenio No. 4146.010.27.1.0005, cuyo objeto *“Aunar esfuerzos técnicos, económicos, administrativos y financieros, para el fortalecimiento de organizaciones, el apoyo a iniciativas sociales y productivas, la implementación de acciones de los planes de etnodesarrollo y el fortalecimiento de usos y costumbres de la población NARP en el marco de la implementación de la política pública Cali Afro en Santiago de Cali”*; suscrito \$ 1.572.051.000, con fecha de inicio de 22 de junio de 2023 y finalización de 31 de diciembre de 2023, se evidenció revisados los pagos al asociado que no se dio cumplimiento a la *cláusula octava desembolso de recursos* la cual establece:

“Desembolso de aportes por parte del Distrito. El desembolso de los recursos a cargo del Distrito que corresponden a la suma de mil quinientos setenta y dos millones cincuenta y un mil pesos m/cte. (\$1.572.051.000), se hará de la siguiente forma:

- A) Primer desembolso del 25% del aporte del Distrito es decir la suma de trescientos noventa y tres millones doce mil setecientos cincuenta pesos mcte (\$ 393.012.750), (...)*
- B) Segundo desembolso del 40% del aporte del Distrito es decir la suma de seiscientos veintiocho millones ochocientos veinte mil cuatrocientos pesos m/cte. (\$628.820.400) previa presentación del informe de avance técnico y financiero que refleje el 65% de las*

actividades realizadas previa certificación de cumplimiento expedida en el informe parcial del supervisor del convenio, (...)

C) Un tercero y último desembolso del 35% del aporte del Distrito, es decir la suma de quinientos cincuenta millones doscientos diecisiete mil ochocientos cincuenta pesos m/cte. (\$550.217.850), cuando el convenio se haya ejecutado totalmente a entera satisfacción en el 100% del objeto (...)"

Lo anterior, por cuanto revisados los informes de supervisión así se generaron los pagos tal como se detalla a continuación:

No. Informe de Supervisión	Fecha Informe de Supervisión	Fecha de Factura	Valor	% Desembolso Tramitado	%Desembolso Clausula 8
1	19/09/2023	18/09/2023	\$ 393.012.750,00	25%	25%
2	16/11/2023	16/11/2023	\$ 777.966.667,00	49%	40%
3	28/12/2023	1/12/2023	\$ 338.321.583,00	22%	35%
4	29/12/2023	28/12/2023	\$ 62.750.000,00	4%	
Valor Total Aportes Distrito			\$ 1.572.051.000,00	100%	100%

La supervisión tiene como fin proteger la moralidad administrativa, de prevenir la ocurrencia de actos de corrupción y de tutelar la transparencia de la actividad contractual. 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 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 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 se presenta por debilidades de control por parte del supervisor, toda vez que no dio cumplimiento a lo establecido en el convenio frente a la forma de pago, conllevando a que no se cumpla la programación de pagos PAC.

Hallazgo Administrativo No. 15 debilidades en la planeación contractual.

El contrato No. 4146.010.26.1.1965, con objeto: "Adquirir enseres que permitan el desarrollo de las funciones propias de la Subsecretaría de Equidad de Género – Secretaría de Bienestar Social" suscrito el 19 de septiembre de 2023 y fecha de finalización 30 de noviembre de 2023 valor inicial de \$31.574.151, se observó fallas en la planeación contractual, lo anterior, teniendo en cuenta que efectuó tres otro Si al contrato inicial, adicionando tiempo y valor de \$14.902.960, justificado en la adquisición

de bienes y enseres que no fueron contemplados en la necesidad establecida en los estudios previos.

La planeación del contrato incluye la elaboración del requerimiento, el estudio del sector, los estudios y documentos previos, pliegos de condiciones o invitación y los demás actos preparatorios del proceso de selección que contemplan las reglas que regirán el proceso.

El Manual de Contratación del Distrito Especial de Santiago de Cali, en el numeral 8 señala: *“Durante la fase de planeación del contrato, es importante que el Comprador Público garantice la coherencia del cronograma del proceso de contratación con lo establecido en el PAA, así como, la consistencia de la compra con la ficha de inversión que la respalda o con los rubros del presupuesto de funcionamiento”*.

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”*, señala que para todos los procesos de contratación que se adelanten en el Organismo, el Ordenador del Gasto designará un Equipo Estructurador multidisciplinario, compuesto mínimo por tres servidores públicos y/o contratistas, quienes podrán ser asesores, profesionales o técnicos. El Equipo Estructurador debe contar con conocimiento jurídico, técnico y financiero con el propósito de elaborar todos los Documentos del Proceso de Contratación

Las funciones del equipo son:

“a) Realizar las mesas de trabajo para aclarar la necesidad a satisfacer y construir el requerimiento del proceso de contratación.

(...)”

e) Verificar las especificaciones técnicas y las alternativas de calidad de los bienes, obras o servicios requeridos. (...)”

Lo anterior, por debilidades en la planeación contractual por parte del equipo estructurador por cuanto no verificó la necesidad de la población a atender a través de la adquisición de un bien, obra o servicio.

Hallazgo Administrativo No. 16 con Incidencia Fiscal y Presunta Incidencia Disciplinaria – Falta de Supervisión Contractual.

Revisados los siguientes contratos se observó que a los contratistas se les autorizó el pago sin tener los soportes que dieran cuenta de la realización de todas las obligaciones específicas contratadas.

No Contrato	Objeto	Cuota sin soportes	Valor detrimento
4146.010.26.1.1631	“Prestar los servicios personales de apoyo a la gestión en la Secretaría de Bienestar Social”	Cuota No 1	\$2.892.000.
4146.010.26.1.552	“Prestar los servicios personales de apoyo a la gestión en la Secretaría de Bienestar Social”	Cuota No 1	\$5.054.000

No Contrato	Objeto	Cuota sin soportes	Valor detrimento
4146.010.26.1.554	"Prestar los servicios personales de apoyo a la gestión en la Secretaría de Bienestar Social"	Cuota No 1	\$4.288.000

Los supervisores e interventores tienen la función general de ejercer el control y vigilancia sobre la ejecución contractual de los contratos vigilados, dirigida a verificar el cumplimiento de las condiciones pactadas en los mismos y como consecuencia de ello están facultados para solicitar informes, aclaraciones y explicaciones sobre el desarrollo de la ejecución contractual, impartir instrucciones al contratista y hacer recomendaciones encaminadas a lograr la correcta ejecución del objeto contratado.

Lo anterior en concordancia con el artículo 83 de la Ley 1474 de 2011, que establece 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 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 fallas en el control y monitoreo por parte del supervisor teniendo en cuenta que cumplió con la finalidad de controlar, exigir y verificar el cumplimiento de las obligaciones y de las condiciones pactadas en el contrato, lo cual generó el pago de un contrato sin el cumplimiento de todas sus obligaciones conllevando a un detrimento patrimonial calculado en \$12.234.000 ocasionado 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

Hallazgo Administrativo No. 17 con incidencia fiscal y presunta incidencia disciplinaria – Fallas 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 estos, 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.




5. RELACIÓN DE HALLAZGOS

Tipo de Hallazgos	Cantidad	Valor en Pesos
Administrativos	17	N/A
Con incidencia Disciplinaria	12	N/A
Con incidencia Penal	1	N/A
Con incidencia Fiscal	8	\$ 2.075.221.949,00

Atentamente,



JUAN CAMILO MORA DE LA PAVA
 Director Técnico ante la Administración Central
 Contraloría General de Santiago de Cali

	Nombre	Cargo	Firma
Proyectó	Isabel Cristina Bedoya Patiño	Auditor fiscal II- Líder	
Revisó	Juan Camilo Mora De La Pava	Director Técnico	
Aprobó	Juan Camilo Mora De La Pava	Director Técnico	
Los arriba firmantes declaramos que hemos revisado el documento y lo encontramos ajustado a las normas y disposiciones legales vigentes y por lo tanto, bajo nuestra responsabilidad lo presentamos para firma.			