

125-19.61

Santiago de Cali, 22 de diciembre de 2017

CACCI 7952

**PUBLICACION EN CARTELERA INTERNA Y/O NOTIFICACIONES
PAGINA WEB POR DIRECCION DESCONOCIDA**

Fecha de Fijación Diciembre 22 de 2017

Desfijación Enero 10 de 2018

ASUNTO: Informe Final Respuesta a Denuncia Ciudadana CACCI 4251 DC-103-2017

La Contraloría Departamental del Valle del Cauca informa los resultados finales de lo actuado con respecto a la denuncia ciudadana del asunto, relacionada con las presuntas irregularidades en contratación en el Municipio de San Pedro-Valle, inherentes al Contrato No. 163-2017 de interés público suscrito entre el Municipio de San Pedro y la Fundación Una mano Más para Vivir por \$447'050.615 para el *"Apoyo y acompañamiento en la realización de actividades artísticas y culturales en el marco del Concurso Nacional de Música Inédita de Bandas Municipales Luis Mario Lopera y las fiestas patronales del año 2017"*.

La Dirección Operativa de Comunicaciones y Participación procedió a dar trámite a la denuncia ciudadana mediante solicitud de información a la Entidad, para tal fin comisionó al Técnico Operativo adscrito a esta Dirección y posteriormente a la Abogada adscrita a esta Dirección para su apoyo jurídico en la atención de la denuncia.

De la revisión de la información solicitada al Municipio de San Pedro se obtuvo el siguiente resultado:

1. INTRODUCCION

La Contraloría Departamental del Valle del Cauca, en cumplimiento de su función Constitucional y de las actividades descritas en los manuales de procesos y procedimientos, ha fortalecido la atención a las denuncias ciudadanas y peticiones allegadas a este Ente de Control Fiscal.

De acuerdo con lo anterior, se efectúa visita fiscal para atender las denuncias DC-103-2017 para lo cual se solicita la información relacionada con el tema de la denuncia con el fin de tener conocimiento más amplio sobre los hechos materia de la denuncia y recolección de la información requerida.

Se encargó a una funcionaria, adscrita a la Dirección Operativa de Comunicaciones y Participación Ciudadana; y posteriormente para análisis jurídico a una profesional de esta Dirección, quienes tuvieron en cuenta para el desarrollo del informe la normatividad legal vigente y toda la documentación e información recopilada.

El resultado final de la revisión es consolidado en el presente informe, con el fin de dar a conocer a la comunidad en general los hechos evidenciados y responder satisfactoriamente a los requerimientos del denunciante.

2. ALCANCE DE LA VISITA

La Dirección Operativa de Comunicaciones y Participación Ciudadana procede a dar trámite a la denuncia ciudadana DC- 103– 2017, por presuntos hechos irregulares en el Contrato No. 163 de 2017 de Interés Público suscrito entre el municipio de San Pedro y la Fundación “Una Mano más para Vivir” por \$447.050.615, adicionado en \$25.000.00, para un total de \$472.050.615, cuyo objeto fue el *“Apoyo y acompañamiento en la realización de actividades artísticas y culturales en el marco del Concurso Nacional de Bandas Municipales Luis Mario Lopea y las Fiestas Patronales del Municipio de San Pedro 2017”*.

3. LABORES REALIZADAS

La Dirección Operativa de Comunicaciones y Participación Ciudadana, procedió a tramitar la Denuncia DC-103-2017, realizando la comisión de la funcionaria, la cual procedió a realizar las siguientes labores:

Se realizó un plan de trabajo con el fin de analizar la documentación contenida en la denuncia y conocer los requerimientos del denunciante.

Así mismo se elaboró el listado de los documentos que se deben solicitar a la Alcaldía de San Pedro, entre ellos los siguientes:

- ✓ Plan de Desarrollo 2017.
- ✓ Plan de Acción 2017.
- ✓ Copia del Contrato No. 163 de 2017 con todos los soportes documentales, cuyo Objeto es el *“Apoyo y acompañamiento en la realización de actividades artísticas y culturales en el marco del Concurso Nacional de Bandas Municipales Luis Mario Lopea y las Fiestas Patronales del Municipio de San Pedro 2017”*.
- ✓ Copia del Proyecto mediante el cual se ejecutó el Contrato No. 163 de 2017.
- ✓ Presupuesto para la vigencia 2017.
- ✓ Ejecución presupuestal a septiembre 30 de septiembre de 2017
- ✓ Publicación del Contrato en el SECOP y RCL.
- ✓ Manual de Contratación

4. RESULTADO DEL ANALISIS DE LA INFORMACION

Una vez revisada la información presentada por el Municipio de San Pedro se evidencia que el Municipio suscribió el Contrato No. 163 de 2017, el 17 de mayo de 2017, con la Fundación “Una Mano más para Vivir”, cuyo objeto fue el *“Apoyo y acompañamiento en la realización de actividades artísticas y culturales en el marco del Concurso Nacional de Bandas Municipales Luis Mario Lopea y las Fiestas Patronales del Municipio de San Pedro 2017”*, por un valor de \$447.050.615, adicionado en \$25.000.00, para un total de \$472.050.615, evidenciándose lo siguiente:

Revisado el expediente del Contrato No. 163 de 2017, se evidencia que no se encuentra archivado de acuerdo al orden cronológico de expedición de documentos, lo que refleja una deficiente aplicación al sistema de gestión documental.

ETAPA PRECONTRACTUAL

Se evidencian deficiencias en la planeación, debido a que en la elaboración y formulación de los estudios previos para la suscripción de la contratación, la Alcaldía Municipal de San Pedro no estableció las actividades artísticas y culturales que requerían para el desarrollo del Concurso Nacional de Música Inédita de Bandas Municipales y Fiestas Patronales con sus correspondientes costos, cantidades y calidades que garanticen el cumplimiento a los principios de planeación, eficiencia y economía, ya que el presupuesto tiene actividades muy generales centradas sólo en la logística del Concurso Nacional de Bandas y Fiestas patronales, y en ningún momento se evidencia, en los Estudios Previos, en la propuesta del contratista y en el contrato, acuerdo sobre actividades tales como: cabalgata infantil, tarde recreativa de juegos y payasos, velada de boxeo, alborada, cabalgata de adultos, presentación de artistas, desfile inaugural de bandas, presentación de las bandas, quema de juegos pirotécnicos, y otras. Lo cual, no permite hacer seguimiento, vigilancia y control en la ejecución del objeto del contrato y a la inversión de los recursos administrados por el contratista, ya que las actividades realizadas por éste no fueron previamente planeadas por la entidad. Situación que además, implica un alto riesgo de los recursos destinados para este contrato, ya que el presupuesto debe reflejar todas las actividades y los costos que implique cada una de estas para la ejecución del contrato, para de esta manera poder medir, valorar y hacer seguimiento a la ejecución del contrato.

Para el análisis del sector de la contratación (Análisis de la Demanda) el Municipio consignó en dicho documento la búsqueda efectuada en el SECOP de procesos similares efectuados por otras entidades, de lo cual, mostraremos en un cuadro la entidad, el valor el plazo y el año de realización para evidenciar que el presupuesto fijado por la entidad carece de soporte, en relación con el valor contratado.

Municipio	Valor Contrato	Duración	Año
Quindío Génova	\$ 42.000.000	8 Días	2014
Boyacá Tibasosa	\$ 163.116.360	5 meses	2016
Boyacá Umbita	\$ 1.500.000	3 días	2016
Boyacá Garagoa	\$ 80.500.000	15 días	2017
Fuente: Folio 49, Análisis del sector.			

Así mismo, en el mencionado análisis, el Municipio presenta el histórico de la contratación celebrada por esta entidad territorial con el mismo objeto, en donde se puede evidenciar que el actual contrato suscrito por la entidad con la FUNDACIÓN UNA MANO PARA VIVIR,

supera exponencialmente el valor contratado en vigencias anteriores tal y como se puede ver en la siguiente tabla:

Año	Valor en \$	Incremento
2013	70.000.000	
2014	87.684.840	25%
2015	94.971.976	8%
2016	72.499.000	-23%
2017	447.050.615	607%

Como se puede observar de los datos contenidos en la tabla, mientras que la contratación realizada por el Municipio en los años 2013 a 2014 los incrementos fueron 25%, 8%, -23%, en el año 2017 el incremento de los costos del Concurso Nacional de Bandas y las Fiestas Patronales del Municipio de San Pedro fue del 607%, sin justificación, ni soporte jurídico y/o técnico alguno.

De otro lado, los Estudios Previos y el Análisis del Sector fueron suscritos por la entidad el 16 de mayo del 2017, pero la propuesta del contratista figura haber sido presentada el día 2 de mayo de 2017, lo cual permite presumir que el contratista tenía conocimiento de las condiciones contractuales, máxime cuando la entidad no publicó los estudios y análisis previos del contrato.

No se observó que el contratista presentará para legalizar el contrato previo a su suscripción el día 17 mayo de 2017, los certificados de antecedentes (antecedentes fiscales y disciplinarios del primero de junio de 2017 y antecedentes judiciales del 5 junio de 2017), ya que como se puede ver, su fecha es posterior.

ETAPA CONTRACTUAL

El contrato se publicó de manera extemporánea ya que el contrato tiene fecha del 17 de mayo de 2017 y la publicación en el SECOP del 9 de junio de 2017, cuando el plazo máximo para la publicación es dentro de los tres días siguientes a la suscripción del contrato y conforme a reporte tomado del Portal Único de la Contratación SECOP, no se publicó la Adición al contrato.

El contrato en mención fue adicionado el 23 de junio de 2017, con el objeto de garantizar la logística del esquema de seguridad del evento, alimentación y hospedaje de los efectivos dispuestos por la fuerza pública antes, durante y después del evento por valor de \$25.000.000, dentro del proyecto no se encuentra esta actividad, no existe un documento de solicitud de esta adición donde se justifique la adición al proyecto, no cuenta con Registro Presupuestal, requisito para el perfeccionamiento de contratación estatal, dentro del informe del contratista y del supervisor no aparece ningún tipo de informe respecto del cumplimiento de estas actividades, como por ejemplo cuantos efectivos se alimentaron y hospedaron, por cuanto tiempo, ni existe una factura del hotel o restaurante que haya prestado estos servicios, o sea, no hay soportes que den cuenta que estas actividades se ejecutaron. Evidenciándose un posible detrimento patrimonial por valor de \$25.000.000.

Los informes del supervisor son deficientes ya que no se hace un informe detallado de las actividades desarrolladas en la ejecución del Contrato y su adicción, con costos y soportes claros.

El 29 de junio de 2017 se suscribió acta de recibo a satisfacción del objeto contractual y el último pago, y el 30 junio 2017 firmaron el acta de liquidación final pese a ser la fecha en que realmente se daba inicio a las festividades del municipio, ya que se programaron del 29 de junio al 3 de julio de 2017, lo que indica que el Municipio efectuó el pago total del contrato, sin haberse ejecutado previamente, es decir, sin el cumplimiento de lo estipulado en el objeto del contrato, además el Supervisor del contrato certifica en su informe que el contratista realizó las actividades contempladas en el objeto del contrato de conformidad con lo previsto en el mismo, lo cual evidencia que el contrato se liquidó sin la verificación del cumplimiento de los requisitos para ello y una presunta falsedad en dicha documentación.

El siguiente cuadro se realizó teniendo en cuenta el Informe Económico presentado por la Fundación Una Mano más para Vivir, donde se puede observar que actividades cuentan con soportes de pago y cuáles no.

Actividades	Valor \$	Valor pagado \$	Detrimento Patrimonial
VALOR CONTRATO	\$472.050.615		
PAGO IMPUESTOS	40.124.355	40.124.355	
ADMINISTRACIÓN	46.918.260	46.918.260	
ARTISTAS	259.000.000	259.000.000	
ALIMENTACIÓN Y HOSPEDAJE FUERZA PUBLICA	25.000.000		25.000.000
HOSPEDAJE BANDAS	8.000.000		8.000.000
ALIMENTACION	14.908.000	2.480.000	12.428.000
LOGISTICA	4.000.000	4.000.000	
ASEO	3.840.000	3.840.000	
EMBELLECIMIENTO	4.000.000	4.000.000	
PRESENTDORES	1.600.000	1.600.000	
DESFILES COMPARSAS	4.560.000	4.560.000	
CABLGATA INFANTIL	8.000.000	8.000.000	
PUBLICIDAD	8.700.000	8.700.000	
PANTALLAS	5.000.000	5.000.000	
JUEGOS PIROTECNICOS	8.400.000	8.400.000	
PREMIACION	23.500.000	23.500.000	
PREMIO AFICHE	500.000	500.000	
JURADOS	6.000.000	3.000.000	3.000.000
TOTALES	472.050.615	423.622.615	48.428.000

De acuerdo a la información del cuadro anterior se evidencia que las actividades de alimentación y hospedaje de la fuerza pública, que corresponden a la adición del Contrato no presentan soportes que comprueben la realización de estas actividades para la autorización de su correspondiente pago, al igual que hospedaje de bandas, de

alimentación sólo aportan pago por valor de \$2.480.000 y la actividad la cobro el Contratista por \$14.908.000 y pago a los jurados por \$3.000.000 y el Contratista cobro \$6.000.000, configurándose un posible detrimento patrimonial por **\$48.428.000**.

5. CONCLUSIONES

1. Hallazgo Administrativo.

Analizado el expediente del contrato No. 163 de 2017, suscrito el 17 de mayo de 2017 entre el Municipio de San Pedro y la Fundación “Una Mano más para Vivir”, cuyo objeto fue el *“Apoyo y acompañamiento en la realización de actividades artísticas y culturales en el marco del Concurso Nacional de Bandas Municipales Luis Mario Lopea y las Fiestas Patronales del Municipio de San Pedro 2017”*, por \$447.050.615, adicionado en \$25.000.00, para un total de \$472.050.615, se evidenciaron falencias en el archivo de la documentación, toda vez que no se encuentra en orden cronológico de acuerdo a la expedición de los mismos, en cumplimiento del sistema de gestión documental conforme a lo que establece el artículo 11 Ley 594 de 2000 el cual dispone que:

“Las entidades del estado están obligadas a la creación, organización, preservación y control de los archivos, teniendo en cuenta los principios de procedencia y orden original, el ciclo vital de los documentos y la normatividad archivística.”

Lo anterior, fue causado por falencias en los controles administrativos que pueden ocasionar pérdida de la documentación.

2. Hallazgo Administrativo con presunta incidencia Disciplinaria.

Analizado el expediente del contrato No. 163 de 2017, suscrito el 17 de mayo de 2017 entre el Municipio de San Pedro y la Fundación “Una Mano más para Vivir”, cuyo objeto fue el *“Apoyo y acompañamiento en la realización de actividades artísticas y culturales en el marco del Concurso Nacional de Bandas Municipales Luis Mario Lopea y las Fiestas Patronales del Municipio de San Pedro 2017”*, por \$447.050.615, adicionado en \$25.000.00, para un total de \$472.050.615, se evidencio lo siguiente:

Etapas Precontractual: Los Estudios Previos y los Análisis del Sector elaborados por el Municipio no establecen las especificaciones del objeto a contratar, es decir, las actividades artísticas y culturales que requerían para el desarrollo del Concurso Nacional de Música inédita de bandas municipales y Fiestas Patronales con sus correspondiente costos, cantidades y calidades, que permitan evidenciar que la ejecución garantizara el cumplimiento a los principios de planeación, eficiencia y economía de conformidad con el artículo 209 de la Constitución Política de Colombia, del numeral 2 del Artículo 2.2.1.1.2.1.1 del Decreto 1082 del 2015 y el numeral 14.1.2 del Manual de contratación del Municipio de San Pedro.

El valor estimado del contrato no tuvo en cuenta el Análisis del Sector elaborado por la entidad. Toda vez que en dicho análisis, el Municipio consignó la búsqueda efectuada en el SECOP de procesos similares efectuados por otras entidades, de lo cual, mostraremos en

un cuadro la entidad, el valor el plazo y el año de realización para evidenciar que el presupuesto fijado por la entidad no tiene relación con los valores relacionados.

Municipio	Valor Contrato	Duración	Año
Quindío Génova	\$ 42.000.000	8 Días	2014
Boyacá Tibasosa	\$ 163.116.360	5 meses	2016
Boyacá Umbita	\$ 1.500.000	3 días	2016
Boyacá Garagoa	\$ 80.500.000	15 días	2017
Fuente: Folio 49, Análisis del sector.			

Así mismo, en el mencionado análisis, el Municipio presentó el histórico de la contratación celebrada por esta entidad territorial con el mismo objeto, en donde se puede evidenciar que el actual contrato suscrito por la entidad con la FUNDACIÓN UNA MANO PARA VIVIR, supera exponencialmente el valor contratado en vigencias anteriores sin justificación, ni soporte jurídico y/o técnico alguno tal y como se puede ver en la siguiente tabla:

Año	Valor	Incremento
2013	70.000.000	
2014	87.684.840	25%
2015	94.971.976	8%
2016	72.499.000	-23%
2017	447.050.615	607%
Fuente: Folio 49, Análisis del sector.		

Incumpliendo presuntamente, el artículo 2.2.1.1.1.6.1. *Deber de análisis de las Entidades Estatales*, del numeral 2 del Artículo 2.2.1.1.2.1.1 del Decreto 1082 del 2015, los principios de planeación, eficiencia y economía de conformidad con el artículo 209 de la Constitución Política de Colombia, el artículo 23º.- *De Los Principios de las Actuaciones Contractuales de las Entidades Estatales*, de la Ley 80 de 1993. Debido a las fallas en la planeación del contrato, omisión en el cumplimiento de la norma, que ocasionaron falta de control en el desarrollo de las actividades contractuales, un posible exceso en los costos asumidos para la contratación de las fiestas patronales en contraposición presuntamente del deber funcional consignado en el numeral 1 y 21 del artículo 34, numeral 31 del artículo 48 de la Ley 734 del 2002.

3. Hallazgo Administrativo con presunta incidencia Disciplinaria.

Analizado el expediente del contrato No. 163 de 2017, suscrito el 17 de mayo de 2017 entre el Municipio de San Pedro y la Fundación “Una Mano más para Vivir”, cuyo objeto fue el “Apoyo y acompañamiento en la realización de actividades artísticas y culturales en el marco del Concurso Nacional de Bandas Municipales Luis Mario Lopeza y las Fiestas Patronales del Municipio de San Pedro 2017”, por \$447.050.615, adicionado en \$25.000.00, para un total de \$472.050.615, se evidencio la siguiente irregularidad:

Etapas Precontractual: Inobservancia del régimen aplicable a la contratación de entidades privadas sin ánimo de lucro. Toda vez que, de conformidad con el numeral 3 de los Estudios Previos elaborados por la entidad, la modalidad empleada para la selección del contratista fue la Directa, sin dar cumplimiento a la reglamentación contenida en el Decreto 092 de 2017 de la contratación con este tipo de entidades a la que hace referencia el inciso segundo del artículo 355 de la Constitución Política.

De otro lado, la entidad no estableció en los Estudios Previos los factores de escogencia de la selección por tratarse de conformidad con el numeral 5 de dicho documento de contratación directa.

Incumpliendo presuntamente, además de la citada norma con los numerales 3 y 5 del Artículo 2.2.1.1.2.1.1. del Decreto 1082 del 2015, como también del artículo 23 y 29 de la Ley 80 de 1993. Debido a las fallas en la planeación del contrato, omisión en el cumplimiento de la norma, falta de controles jurídicos y administrativos que ocasionaron que la entidad no obtuviera la mejor oferta para el interés general de sus habitantes, que conlleva a una eventual falta al deber funcional del servicio de conformidad con el numeral 1 del artículo 34 y 35, numeral 31 del artículo 48 de la Ley 734 del 2002.

4. Hallazgo Administrativo.

Analizado el expediente del contrato No. 163 de 2017, suscrito el 17 de mayo de 2017 entre el Municipio de San Pedro y la Fundación “Una Mano más para Vivir”, cuyo objeto fue el *“Apoyo y acompañamiento en la realización de actividades artísticas y culturales en el marco del Concurso Nacional de Bandas Municipales Luis Mario Lopeza y las Fiestas Patronales del Municipio de San Pedro 2017”*, por \$447.050.615, adicionado en \$25.000.00, para un total de \$472.050.615, se evidenció la siguiente falencia:

No se observó que el contratista presentará los documentos para legalizar el contrato previo a su suscripción, los certificados de antecedentes, ya que estos figuran con una fecha posterior, (antecedentes fiscales y disciplinarios del primero de junio de 2017 y antecedentes judiciales del 5 de junio de 2017). Obligación de verificación que se encuentra dispuesta, en el numeral 5.1 del Manual de Contratación del Municipio de San Pedro, el artículo 8 de la Ley 80 de 1993. Lo cual, fue causado por falta de controles administrativos que pueden ocasionar violación al régimen de inhabilidades e incompatibilidades.

5. Hallazgo Administrativo con presunta incidencia Disciplinaria.

Analizado el expediente del Contrato No. 163 de 2017, suscrito el 17 de mayo de 2017 entre el Municipio de San Pedro y la Fundación “Una Mano más para Vivir”, cuyo objeto fue el *“Apoyo y acompañamiento en la realización de actividades artísticas y culturales en el marco del Concurso Nacional de Bandas Municipales Luis Mario Lopeza y las Fiestas Patronales del Municipio de San Pedro 2017”*, por \$447.050.615, adicionado en \$25.000.00, para un total de \$472.050.615, se evidenció la siguiente irregularidad:

El contrato se publicó de manera extemporánea puesto que éste se suscribió el 17 de mayo de 2017 y la publicación en el SECOP se efectuó el 9 de junio de 2017, y de acuerdo al reporte tomado del Portal Único de la Contratación SECOP, no se publicó la Adición del

contrato, contraviniendo presuntamente el artículo 2.2.1.1.1.7.1 del Decreto 1082 del 2015, como también el principio de publicidad consagrado en el artículo 209 de la Constitución Política de Colombia.

Situación que fue causada por deficiencias en los controles administrativos y jurídicos que limitan la participación y la intervención en la comunidad en la actividad contractual de la entidad, lo cual conlleva una presunta falta al deber funcional de conformidad con el numeral 1 del artículo 34 y 35 de la Ley 734 del 2002.

6. Hallazgo Administrativo con presunta incidencia Disciplinaria, Penal y Fiscal.

Analizado el expediente del contrato No. 163 de 2017, suscrito el 17 de mayo de 2017 entre el Municipio de San Pedro y la Fundación “Una Mano más para Vivir”, cuyo objeto fue el *“Apoyo y acompañamiento en la realización de actividades artísticas y culturales en el marco del Concurso Nacional de Bandas Municipales Luis Mario Lopeza y las Fiestas Patronales del Municipio de San Pedro 2017”*, por \$447.050.615, adicionado en \$25.000.00, para un total de \$472.050.615, se evidencio un presunto detrimento patrimonial por valor de **\$25.000.000**.

Lo anterior, debido a que el contrato en mención fue adicionado el 23 de junio de 2017, con el objeto de garantizar la logística del esquema de seguridad del evento, alimentación y hospedaje de los efectivos dispuestos por la fuerza pública antes, durante y después del evento por valor de \$25.000.000, pero dentro del proyecto no se encuentra esta actividad, no existe un documento de solicitud de esta adición donde se justifique la adición al proyecto, no cuenta con Registro Presupuestal, dentro del informe del contratista y del supervisor no aparece ningún tipo de informe respecto del cumplimiento de estas actividades, como por ejemplo cuantos efectivos se alimentaron y hospedaron, por cuanto tiempo, ni existe una factura del hotel o restaurante que haya prestado estos servicios, o sea, no hay soportes que den cuenta que estas actividades se ejecutaron.

Incumpliendo presuntamente con el artículo 3 de la Ley 80 de 1993, los artículos 83 y 84 de la Ley 1474 del 2011, que ocasionaron un presunto detrimento patrimonial de acuerdo a los artículos 5 y 6 de la Ley 610 del 2000, como también una presunta falta disciplinaria del numeral 1 del artículo 34 y 35, numeral 31 del artículo 48 de la Ley 734 de 2002, que configuran además eventualmente, la descripción del tipo penal del artículo 397 de la Ley 599 del 2000.

7. Hallazgo Administrativo con presunta incidencia Disciplinaria, Penal y Fiscal.

Analizado el expediente del contrato No. 163 de 2017, suscrito el 17 de mayo de 2017 entre el Municipio de San Pedro y la Fundación “Una Mano más para Vivir”, cuyo objeto fue el *“Apoyo y acompañamiento en la realización de actividades artísticas y culturales en el marco del Concurso Nacional de Bandas Municipales Luis Mario Lopeza y las Fiestas Patronales del Municipio de San Pedro 2017”*, por un valor de \$447.050.615, adicionado en \$25.000.00, para un total de \$472.050.615.

Etapas Postcontractuales: Se evidencio que el contrato se liquidó sin la verificación del cumplimiento de los requisitos para ello y una presunta falsedad en dicha documentación.

Toda vez que, se suscribió acta de recibo a satisfacción del objeto contractual el 29 de junio y se efectuó el pago total del contrato el 30 junio 2017 con su correspondiente acta de liquidación final sin haberse ejecutado el objeto contractual, pues las fiestas patronales y demás actividades se programaron del 29 de junio al 3 de julio de 2017.

De otro lado, se evidencio un presunto detrimento patrimonial por valor de \$23.428.000 por el pago de servicios de los cuales no se encuentra soporte de su realización, teniendo en cuenta el Informe Económico presentado por la Fundación Una Mano más para Vivir, donde se puede observar que actividades cuentan con pruebas de su pago y cuáles no.

Actividades	Valor	Valor pagado	Detrimento Patrimonial
VALOR CONTRATO	472.050.615		
PAGO IMPUESTOS	40.124.355	40.124.355	
ADMINISTRACIÓN	46.918.260	46.918.260	
ARTISTAS	259.000.000	259.000.000	
ALIMENTACIÓN Y HOSPEDAJE FUERZA PUBLICA	25.000.000		
HOSPEDAJE BANDAS	8.000.000		8.000.000
ALIMENTACION	14.908.000	2.480.000	12.428.000
LOGISTICA	4.000.000	4.000.000	
ASEO	3.840.000	3.840.000	
EMBELLECIMIENTO	4.000.000	4.000.000	
PRESENTDORES	1.600.000	1.600.000	
DESFILES COMPARSAS	4.560.000	4.560.000	
CABLGATA INFANTIL	8.000.000	8.000.000	
PUBLICIDAD	8.700.000	8.700.000	
PANTALLAS	5.000.000	5.000.000	
JUEGOS PIROTECNICOS	8.400.000	8.400.000	
PREMIACION	23.500.000	23.500.000	
PREMIO AFICHE	500.000	500.000	
JURADOS	6.000.000	3.000.000	3.000.000
TOTALES	472.050.615	423.622.615	23.428.000

De acuerdo a la información del cuadro anterior se evidencia que las actividades de: Hospedaje Bandas, Alimentación, Jurados, no presentan soportes que comprueben la realización de estas actividades para la autorización de su correspondiente pago configurándose un posible detrimento patrimonial por **\$23.428.000**.

Incumpléndose presuntamente con lo anteriormente expuesto, el artículo 3 de la Ley 80 de 1993, artículos 83 y 84 de la Ley 1474 de 2011, que ocasionaron un presunto detrimento patrimonial de acuerdo a los articulo 5 y 6 de la Ley 610 del 2000, como también una

presunta falta disciplinaria del numeral 1 del artículo 34 y 35, numeral 31 del artículo 48 de la Ley 734 de 2002, que configuran además eventualmente, la descripción de los tipos penales del artículo 397 y 410 de la Ley 599 del 2000.

De esta manera queda debidamente tramitada y diligenciada la Denuncia Ciudadana DC-103-2017.

En espera de que con la presente se de claridad sobre las causales de la denuncia y atentos a cualquier aclaración.

Se remite copia de este informe al Municipio de San Pedro –Valle con el fin de que elabore el Plan de Mejoramiento, el cual tendrá un término de 15 días para suscribirlo y remitirlo a través del Sistema de Rendición en Línea RCL de la Contraloría Departamental del Valle del Cauca, siguiendo los planteamientos de la Resolución # 001 de Enero 22 de 2016.

Así mismo se envía el Informe a la Dirección Operativa de Control Fiscal para la respectiva evaluación al Plan de Mejoramiento, que suscriba el Municipio de San Pedro, como producto de los hallazgos administrativos generados con la atención a la denuncia.

En cumplimiento de los procedimientos establecidos por la Contraloría Departamental del Valle, anexo la encuesta de Percepción de la oportunidad en la respuesta en un (1) folio para ser remitida a esta dependencia una vez diligenciada a la Carrera 6 entre Calles 9 y 10 Edificio Gobernación del Valle del Cauca Piso 6 en Cali, así mismo puede ser enviada a través del correo electrónico participacionciudadana@contraloriavalledelcauca.gov.co o directamente al link <https://goo.gl/forms/86ptHQXNISQgYCXk1>

Cordialmente,

(Original firmado)

ALEXANDER SALGUERO ROJAS
Director Operativo de Comunicaciones y Participación Ciudadana

Copia: CACCI 4251 DC-103– 2017
alcaldiamunicipalsanpedrovalle@gmail.com
vivianacardenas@cdvc.gov.co
nestormontoya@cdvc.gov.co
diegolopez@contraloriavalledelcauca.gov.co

Trascribió: Amparo Collazos Polo – Profesional Especializada.

6. ANEXOS

DENUNCIA CIUDADADA DC-103-2017: ALCALDIA DE SAN PEDRO- VALLE.								
No	HALLAZGO	DERECHO DE CONTRADICCIÓN	CONCLUSIÓN AUDITORIA	TIPO DE HALLAZGO				
				A	D	P	F	Valor Daño Patrimonial
1	<p>Analizado el expediente del contrato No. 163 de 2017, suscrito el 17 de mayo de 2017 entre el Municipio de San Pedro y la Fundación “Una Mano más para Vivir”, cuyo objeto fue el “Apoyo y acompañamiento en la realización de actividades artísticas y culturales en el marco del Concurso Nacional de Bandas Municipales Luis Mario Lopeda y las Fiestas Patronales del Municipio de San Pedro 2017”, por un valor de \$447.050.615, adicionado en \$25.000.00, para un total de \$472.050.615, se evidenciaron falencias en el archivo de la documentación, toda vez que no se encuentra en orden cronológico de acuerdo a la expedición de los mismos, en cumplimiento del sistema de gestión documental conforme a lo establece el artículo 11 Ley 594 de 2000 el cual dispone que:</p> <p><i>“Las entidades del estado están obligadas a la creación, organización, preservación y control de los archivos, teniendo en cuenta los principios de procedencia y orden original, el ciclo vital de los documentos y la normatividad archivística.”</i></p> <p>Lo anterior, fue causado por falencias en los controles administrativos que</p>			X				

DENUNCIA CIUDADADA DC-103-2017: ALCALDIA DE SAN PEDRO- VALLE.

DENUNCIA CIUDADADA DC-103-2017: ALCALDIA DE SAN PEDRO- VALLE.									
No	HALLAZGO	DERECHO DE CONTRADICCIÓN	CONCLUSIÓN AUDITORIA	TIPO DE HALLAZGO					
				A	D	P	F	Valor Daño Patrimonial	
	pueden ocasionar perdida de la documentación.								
2	<p>Analizado el expediente del contrato No. 163 de 2017, suscrito el 17 de mayo de 2017 entre el Municipio de San Pedro y la Fundación “Una Mano más para Vivir”, cuyo objeto fue el “<i>Apoyo y acompañamiento en la realización de actividades artísticas y culturales en el marco del Concurso Nacional de Bandas Municipales Luis Mario Lopeda y las Fiestas Patronales del Municipio de San Pedro 2017</i>”, por un valor de \$447.050.615, adicionado en \$25.000.00, para un total de \$472.050.615, se evidencio lo siguiente:</p> <p>Etapas Precontractual: Los Estudios Previos y los Análisis del Sector elaborados por el Municipio no establecen las especificaciones del objeto a contratar, es decir, las actividades artísticas y culturales que requerían para el desarrollo del Concurso Nacional de Música inédita de bandas municipales y Fiestas Patronales con sus correspondiente costos, cantidades y calidades, que permitan evidenciar que la ejecución garantizara el cumplimiento a los principios de planeación, eficiencia y economía de conformidad con el artículo 209 de la Constitución Política de Colombia, del numeral 2 del Artículo 2.2.1.1.2.1.1 del Decreto 1082 del 2015 y el numeral 14.1.2 del Manual de</p>			X	X				

DENUNCIA CIUDADADA DC-103-2017: ALCALDIA DE SAN PEDRO- VALLE.

No	HALLAZGO	DERECHO DE CONTRADICCIÓN	CONCLUSIÓN AUDITORIA	TIPO DE HALLAZGO																										
				A	D	P	F	Valor Daño Patrimonial																						
	<p>contratación del Municipio de San Pedro – Valle del Cauca.</p> <p>El valor estimado del contrato no tuvo en cuenta el Análisis del Sector elaborado por la entidad. Toda vez que en dicho análisis, el Municipio consignó la búsqueda efectuada en el SECOP de procesos similares efectuados por otras entidades, de lo cual, mostraremos en un cuadro la entidad, el valor el plazo y el año de realización para evidenciar que el presupuesto fijado por la entidad no tiene relación con los valores relacionados.</p> <table><tr><th>Munic ipio</th><th>Valor Contrato</th><th>Dura ción</th><th>Añ o</th></tr><tr><td>Quind ío Géno va</td><td>\$ 42.000.000</td><td>8 Días</td><td>20 14</td></tr><tr><td>Boyac á Tibas osa</td><td>\$ 163.116.36 0</td><td>5 mese s</td><td>20 16</td></tr><tr><td>Boyac á Umbit a</td><td>\$ 1.500.000</td><td>3 días</td><td>20 16</td></tr><tr><td>Boyac á Garag oa</td><td>\$ 80.500.000</td><td>15 días</td><td>20 17</td></tr><tr><td colspan="4">Fuente: Folio 49, Análisis del sector.</td></tr></table>	Munic ipio	Valor Contrato	Dura ción	Añ o	Quind ío Géno va	\$ 42.000.000	8 Días	20 14	Boyac á Tibas osa	\$ 163.116.36 0	5 mese s	20 16	Boyac á Umbit a	\$ 1.500.000	3 días	20 16	Boyac á Garag oa	\$ 80.500.000	15 días	20 17	Fuente: Folio 49, Análisis del sector.								
Munic ipio	Valor Contrato	Dura ción	Añ o																											
Quind ío Géno va	\$ 42.000.000	8 Días	20 14																											
Boyac á Tibas osa	\$ 163.116.36 0	5 mese s	20 16																											
Boyac á Umbit a	\$ 1.500.000	3 días	20 16																											
Boyac á Garag oa	\$ 80.500.000	15 días	20 17																											
Fuente: Folio 49, Análisis del sector.																														

DENUNCIA CIUDADADA DC-103-2017: ALCALDIA DE SAN PEDRO- VALLE.

No	HALLAZGO	DERECHO DE CONTRADICCIÓN	CONCLUSIÓN AUDITORIA	TIPO DE HALLAZGO																							
				A	D	P	F	Valor Daño Patrimonial																			
	<p>Así mismo, en el mencionado análisis, el Municipio presentó el histórico de la contratación celebrada por esta entidad territorial con el mismo objeto, en donde se puede evidenciar que el actual contrato suscrito por la entidad con la FUNDACIÓN UNA MANO PARA VIVIR, supera exponencialmente el valor contratado en vigencias anteriores sin justificación, ni soporte jurídico y/o técnico alguno tal y como se puede ver en la siguiente tabla:</p> <table><tr><th>Año</th><th>Valor</th><th>Incremento</th></tr><tr><td>2013</td><td>70.000.000</td><td></td></tr><tr><td>2014</td><td>87.684.840</td><td>25%</td></tr><tr><td>2015</td><td>94.971.976</td><td>8%</td></tr><tr><td>2016</td><td>72.499.000</td><td>-23%</td></tr><tr><td>2017</td><td>447.050.615</td><td>607%</td></tr><tr><td colspan="3">Fuente:</td></tr></table> <p>Incumpliendo presuntamente, el artículo 2.2.1.1.1.6.1. <i>Deber de análisis de las Entidades Estatales</i>, del numeral 2 del Artículo 2.2.1.1.2.1.1 del Decreto 1082 del 2015, los principios de planeación, eficiencia y economía de conformidad con el artículo 209 de la Constitución Política de Colombia, el artículo 23º.- <i>De Los Principios de las Actuaciones Contractuales de las Entidades Estatales</i>, de la Lev 80 de 1993. Debido a las fallas</p>	Año	Valor	Incremento	2013	70.000.000		2014	87.684.840	25%	2015	94.971.976	8%	2016	72.499.000	-23%	2017	447.050.615	607%	Fuente:							
Año	Valor	Incremento																									
2013	70.000.000																										
2014	87.684.840	25%																									
2015	94.971.976	8%																									
2016	72.499.000	-23%																									
2017	447.050.615	607%																									
Fuente:																											

DENUNCIA CIUDADADA DC-103-2017: ALCALDIA DE SAN PEDRO- VALLE.

DENUNCIA CIUDADADA DC-103-2017: ALCALDIA DE SAN PEDRO- VALLE.								
No	HALLAZGO	DERECHO DE CONTRADICCIÓN	CONCLUSIÓN AUDITORIA	TIPO DE HALLAZGO				
				A	D	P	F	Valor Daño Patrimonial
	en la planeación del contrato, omisión en el cumplimiento de la norma, que ocasionaron falta de control en el desarrollo de las actividades contractuales, un posible exceso en los costos asumidos para la contratación de las fiestas patronales en contraposición presuntamente del deber funcional consignado en el numeral 1 y 21 del artículo 34, numeral 31 del artículo 48 de la Ley 734 del 2002.							
3	<p>Analizado el expediente del contrato No. 163 de 2017, suscrito el 17 de mayo de 2017 entre el Municipio de San Pedro y la Fundación “Una Mano más para Vivir”, cuyo objeto fue el “<i>Apoyo y acompañamiento en la realización de actividades artísticas y culturales en el marco del Concurso Nacional de Bandas Municipales Luis Mario Lopeza y las Fiestas Patronales del Municipio de San Pedro 2017</i>”, por un valor de \$447.050.615, adicionado en \$25.000.00, para un total de \$472.050.615, se evidencio la siguiente irregularidad:</p> <p>Etapas Precontractual: Inobservancia del régimen aplicable a la contratación de entidades privadas sin ánimo de lucro. Toda vez que, de conformidad con el numeral 3 de los Estudios Previos elaborados por la entidad, la modalidad empleada para la selección del contratista fue la Directa, sin dar cumplimiento a la reglamentación contenida en el Decreto 092 de 2017 de la contratación con este</p>			X	X			

DENUNCIA CIUDADADA DC-103-2017: ALCALDIA DE SAN PEDRO- VALLE.

No	HALLAZGO	DERECHO DE CONTRADICCIÓN	CONCLUSIÓN AUDITORIA	TIPO DE HALLAZGO				
				A	D	P	F	Valor Daño Patrimonial
	<p>tipo de entidades a la que hace referencia el inciso segundo del artículo 355 de la Constitución Política.</p> <p>De otro lado, la entidad no estableció en los Estudios Previos los factores de escogencia de la selección por tratarse de conformidad con el numeral 5 de dicho documento de contratación directa.</p> <p>Incumpléndose presuntamente, además de la citada norma con los numerales 3 y 5 del Artículo 2.2.1.1.2.1.1.del Decreto 1082 del 2015, como también del artículo 23 y 29 de la Ley 80 de 1993. Debido a las fallas en la planeación del contrato, omisión en el cumplimiento de la norma, falta de controles jurídicos y administrativos que ocasionaron que la entidad no obtuviera la mejor oferta para el interés general de sus habitantes, que conlleva a una eventual falta al deber funcional del servicio de conformidad con el numeral 1 del artículo 34 y 35, numeral 31 del artículo 48 de la Ley 734 del 2002.</p>							
4	<p>Analizado el expediente del contrato No. 163 de 2017, suscrito el 17 de mayo de 2017 entre el Municipio de San Pedro y la Fundación “Una Mano más para Vivir”, cuyo objeto fue el “Apoyo y acompañamiento en la realización de actividades artísticas y culturales en el marco del Concurso Nacional de Bandas Municipales Luis Mario Lopeña y las Fiestas Patronales del Municipio de San Pedro 2017”, por un valor de</p>			X				

DENUNCIA CIUDADADA DC-103-2017: ALCALDIA DE SAN PEDRO- VALLE.

DENUNCIA CIUDADADA DC-103-2017: ALCALDIA DE SAN PEDRO- VALLE.								
No	HALLAZGO	DERECHO DE CONTRADICCIÓN	CONCLUSIÓN AUDITORIA	TIPO DE HALLAZGO				
				A	D	P	F	Valor Daño Patrimonial
	<p>\$447.050.615, adicionado en \$25.000.00, para un total de \$472.050.615, se evidencio la siguiente falencia:</p> <p>No se observó que el contratista presentará los documentos para legalizar el contrato previo a su suscripción, los certificados de antecedentes, ya que estos figuran con una fecha posterior, (antecedentes fiscales y disciplinarios del primero de junio de 2017 y antecedentes judiciales del 5 junio de 2017). Obligación de verificación que se encuentra dispuesta, en el numeral 5.1 del Manual de Contratación del Municipio de San Pedro – Valle del Cauca, el artículo 8 de la Ley 80 de 1993. Lo cual, fue causado por falta de controles administrativos que pueden ocasionar violación al régimen de inhabilidades e incompatibilidades.</p>							
5	<p>Analizado el expediente del contrato No. 163 de 2017, suscrito el 17 de mayo de 2017 entre el Municipio de San Pedro y la Fundación “Una Mano más para Vivir”, cuyo objeto fue el “<i>Apoyo y acompañamiento en la realización de actividades artísticas y culturales en el marco del Concurso Nacional de Bandas Municipales Luis Mario Lopea y las Fiestas Patronales del Municipio de San Pedro 2017</i>”, por un valor de \$447.050.615, adicionado en \$25.000.00, para un total de \$472.050.615, se evidencio la siguiente irregularidad:</p>			X	X			

DENUNCIA CIUDADADA DC-103-2017: ALCALDIA DE SAN PEDRO- VALLE.

DENUNCIA CIUDADADA DC-103-2017: ALCALDIA DE SAN PEDRO- VALLE.								
No	HALLAZGO	DERECHO DE CONTRADICCIÓN	CONCLUSIÓN AUDITORIA	TIPO DE HALLAZGO				
				A	D	P	F	Valor Daño Patrimonial
	<p>El contrato se publicó de manera extemporánea puesto que esté se suscribió el 17 de mayo de 2017 y la publicación en el SECOP se efectuó el 9 de junio de 2017, y de acuerdo al reporte tomado del Portal Único de la Contratación SECOP, no se publicó la Adición del contrato, contraviniendo presuntamente el artículo 2.2.1.1.1.7.1del Decreto 1082 del 2015, como también el principio de publicidad consagrado en el artículo 209 de la Constitución Política de Colombia.</p> <p>Situación que fue causada por deficiencias en los controles administrativos y jurídicos que limitan la participación y la intervención en la comunidad en la actividad contractual de la entidad, lo cual conlleva una presunta falta al deber funcional de conformidad con el numeral 1 del artículo 34 y 35 de la Ley 734 del 2002.</p>							
6	<p>Analizado el expediente del contrato No. 163 de 2017, suscrito el 17 de mayo de 2017 entre el Municipio de San Pedro y la Fundación “Una Mano más para Vivir”, cuyo objeto fue el “Apoyo y acompañamiento en la realización de actividades artísticas y culturales en el marco del Concurso Nacional de Bandas Municipales Luis Mario Lopea y las Fiestas Patronales del Municipio de San Pedro 2017”, por un valor de \$447.050.615, adicionado en \$25.000.00, para un total de \$472.050.615. se</p>			X	X	X	X	\$25.000.000

DENUNCIA CIUDADADA DC-103-2017: ALCALDIA DE SAN PEDRO- VALLE.

No	HALLAZGO	DERECHO DE CONTRADICCIÓN	CONCLUSIÓN AUDITORIA	TIPO DE HALLAZGO				
				A	D	P	F	Valor Daño Patrimonial
	<p>evidencio un presunto detrimento patrimonial por valor de \$25.000.000.</p> <p>Lo anterior, debido a que el contrato en mención fue adicionado el 23 de junio de 2017, con el objeto de garantizar la logística del esquema de seguridad del evento, alimentación y hospedaje de los efectivos dispuestos por la fuerza pública antes, durante y después del evento por valor de \$25.000.000, pero dentro del proyecto no se encuentra esta actividad, no existe un documento de solicitud de esta adición donde se justifique la adición al proyecto, no cuenta con Registro Presupuestal, dentro del informe del contratista y del supervisor no aparece ningún tipo de informe respecto del cumplimiento de estas actividades, como por ejemplo cuantos efectivos se alimentaron y hospedaron, por cuanto tiempo, ni existe una factura del hotel o restaurante que haya prestado estos servicios, o sea, no hay soportes que den cuenta que estas actividades se ejecutaron.</p> <p>Incumpliendo presuntamente con el artículo 3 de la Ley 80 de 1993, los artículo 83 y 84 de la Ley 1474 del 2011, que ocasionaron un presunto detrimento patrimonial de acuerdo a los artículo 5 y 6 de la Ley 610 del 2000, como también una presunta falta disciplinaria del numeral 1 del artículo 34 y 35, numeral 31 del artículo 48 de la Ley 734 de 2002, que configuran</p>							

DENUNCIA CIUDADADA DC-103-2017: ALCALDIA DE SAN PEDRO- VALLE.

DENUNCIA CIUDADADA DC-103-2017: ALCALDIA DE SAN PEDRO- VALLE.								
No	HALLAZGO	DERECHO DE CONTRADICCIÓN	CONCLUSIÓN AUDITORIA	TIPO DE HALLAZGO				
				A	D	P	F	Valor Daño Patrimonial
	además eventualmente, la descripción del tipo penal del artículo 397 de la Ley 599 del 2000.							
7	<p>Analizado el expediente del contrato No. 163 de 2017, suscrito el 17 de mayo de 2017 entre el Municipio de San Pedro y la Fundación “Una Mano más para Vivir”, cuyo objeto fue el “Apoyo y acompañamiento en la realización de actividades artísticas y culturales en el marco del Concurso Nacional de Bandas Municipales Luis Mario Lopeda y las Fiestas Patronales del Municipio de San Pedro 2017”, por un valor de \$447.050.615, adicionado en \$25.000.00, para un total de \$472.050.615.</p> <p>Etapas Pos contractual: Se evidencio que el contrato se liquidó sin la verificación del cumplimiento de los requisitos para ello y una presunta falsedad en dicha documentación. Toda vez que, se suscribió acta de recibo a satisfacción del objeto contractual el 29 de junio y se efectuó el pago total del contrato el 30 junio 2017 con su correspondiente acta de liquidación final sin haberse ejecutado el objeto contractual, pues las fiestas patronales y demás actividades se programaron del 29 de junio al 3 de julio de 2017.</p> <p>De otro lado, se evidencio un presunto detrimento patrimonial por valor de \$23.428.000 por el pago de servicios de los cuales no se encuentra soporte de su</p>			X	X	X	X	\$23.428.000.

DENUNCIA CIUDADADA DC-103-2017: ALCALDIA DE SAN PEDRO- VALLE.

No	HALLAZGO	DERECHO DE CONTRADICCIÓN	CONCLUSIÓN AUDITORIA	TIPO DE HALLAZGO				
				A	D	P	F	Valor Daño Patrimonial
	<p>realización, teniendo en cuenta el Informe Económico presentado por la Fundación Una Mano más para Vivir, donde se puede observar que actividades cuentan con pruebas de su pago y cuáles no. (Ver cuadro en cuerpo del informe).</p> <p>De acuerdo a la información del cuadro anterior se evidencia que las actividades de: Hospedaje Bandas, Alimentación, Jurados, no presentan soportes que comprueben la realización de estas actividades para la autorización de su correspondiente pago configurándose un posible detrimento patrimonial por \$23.428.000.</p> <p>Incumpléndose presuntamente con lo anteriormente expuesto, el artículo 3 de la Ley 80 de 1993, artículos 83 y 84 de la Ley 1474 de 2011, que ocasionaron un presunto detrimento patrimonial de acuerdo a los articulo 5 y 6 de la Ley 610 del 2000, como también una presunta falta disciplinaria del numeral 1 del artículo 34 y 35, numeral 31 del artículo 48 de la Ley 734 de 2002, que configuran además eventualmente, la descripción de los tipos penales del artículo 397 y 410 de la Ley 599 del 2000.</p>							
	TOTAL HALLAZGOS			7	5	2	2	\$48.428.000