

125-19.61

Santiago de Cali,

Señor
ANONIMO

2023-04-11 07:17:00 CONTRALORIA
CLASECORRESP.: RESPUESTAS DE FONDO ASUNTO: RESPUESTA DE FONDO A DENUNCIA CIUDADANA D
Nº FOLIO: 1 DESTINATARIO: ANONIMO 2023000970
REMITENTE: MILEONOR DEPENDENCIA: DIRECCION OPERATIVA DE PARTICIPACION CI
CREADO POR: JMENA AL CONTESTAR CITE ESTE No.: 2023000970 ENVIADO

ASUNTO: Respuesta de fondo a Denuncia Ciudadana **DC-102-2021 CACCI 3729** del 19 de octubre de 2021

La Contraloría Departamental del Valle del Cauca, informa los resultados finales de lo actuado con respecto a la denuncia ciudadana del asunto, relacionada con:

"En el marco de la reactivación económica, posterior a los estragos de pandemia, la Gobernación del Valle del Cauca donó la suma de \$600.000.000 y la alcaldía municipal \$200.000.000, para un total de \$800.000.000 para la entrega de dichos auxilios se lanzó una convocatoria a través de un link. Posteriormente salieron preseleccionados 135 establecimientos, de los cuales, no se conoce el nombre, es decir, parecen negocios ficticios. Solicito amablemente puedan investigar el destino de ese dinero y el restante del que no van a entregar a los mencionados negocios al parecer fantasmas"

Que la denuncia del asunto fue abordada en visita fiscal realizada a IMPRETICS y a la Secretaría de Desarrollo Económico y Competitividad del Valle del Cauca, tal y como se evidencia en el informe final de la denuncia DC-102-2021, que podrá ser consultado en el siguiente enlace institucional:

<https://www.contraloriavalledelcauca.gov.co/publicaciones/1343/denuncias-tramitadas/>


Así mismo se anexa copia del mencionado informe.

En cumplimiento de los procedimientos establecidos por la Contraloría Departamental del Valle del Cauca, se anexa encuesta de percepción de oportunidad en la respuesta en un (1) folio, con el fin de ser diligenciado y sea regresado, de forma física a la Carrera 6 entre calles 9 y 10 Edificio Gobernación del Valle del Cauca Piso 6 de Cali, o en medio electrónico a través del correo electrónico,

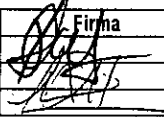


contactenos@contraloriavalledelcauca.gov.co. Si prefiere la encuesta puede ser diligenciada directamente en el link <https://forms.gle/TyLSzwimYnzK9CeV7>

Cordialmente,



MARÍA LEONOR CRUZ RIVERA
Directora Operativa de Participación Ciudadana

	Nombre	Cargo	Firma
Proyectó	Daniela Blandón Prado	Profesional Universitario	
Revisó	María Leonor Cruz Rivera	Dir. Operativa de Participación Ciudadana	
Aprobó	María Leonor Cruz Rivera	Dir. Operativa de Participación Ciudadana	

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



130-19.64

**INFORME FINAL DENUNCIA CIUDADANA
DC-102-2021**

**Secretaría de Desarrollo Económico y Competitividad de la Gobernación del
Valle del Cauca y Municipio de Zarzal
IMPRETICS E.I.C.E**

**CONTRALORÍA DEPARTAMENTAL DEL VALLE
Santiago de Cali, abril de 2023**



CONTENIDO DE LA HOJA DE PRESENTACIÓN DEL INFORME

Contralora Departamental del Valle
Del Cauca

Ligia Stella Chaves Ortiz

Directora Operativa de Participación
Ciudadana

María Leonor Cruz Rivera

Representante Legal Entidad

Fernando Céspedes Martínez

Audidores Fiscales

Nelson Triviño López
Luis Enrique Cancimance C.



TABLA DE CONTENIDO

1. INTRODUCCIÓN.....	4
2. ALCANCE DE LA VISITA.....	5
3. LABORES REALIZADAS.....	6
4. ANÁLISIS DE LA INFORMACIÓN	10
5. HALLAZGOS	16
6. CONCLUSIONES.....	16
7. CUADRO DE HALLAZGOS	18



1. INTRODUCCIÓN

La Contraloría Departamental del Valle del Cauca, en cumplimiento de su función Constitucional, establecida en el inciso 6° del artículo 272 de la Constitución Política Colombiana, modificado por el acto legislativo 04 de 2019 dispone lo siguiente:

“Artículo 272. La vigilancia de la gestión fiscal de los departamentos, distritos y municipios donde haya contralorías, corresponde a estas en forma concurrente con la Contraloría General de la República.

(...)

Los contralores departamentales, distritales y municipales ejercerán, en el ámbito de su jurisdicción, las funciones atribuidas al Contralor General de la República en el artículo 268 en lo que sea pertinente, según los principios de coordinación, concurrencia, y subsidiariedad. El control ejercido por la Contraloría General de la República será preferente en los términos que defina la ley.

(...)

Por consiguiente, es oportuno mencionar que la competencia de la Contraloría Departamental del Valle del Cauca para atender la presente denuncia, se encuentra establecida en el inciso 1° del artículo 4° del Decreto 403 de 2020 que dispone:

“ARTÍCULO 4. Ámbito de competencia de las contralorías territoriales. Las contralorías territoriales vigilan y controlan la gestión fiscal de los departamentos, distritos, municipios y demás entidades del orden territorial, así como a los demás sujetos de control dentro de su respectiva jurisdicción, en relación con los recursos endógenos y las contribuciones parafiscales según el orden al que pertenezcan, de acuerdo con los principios, sistemas y procedimientos establecidos en la Constitución y en la ley; en forma concurrente con la Contraloría General de la República de conformidad con lo dispuesto en el presente Decreto Ley y en las disposiciones que lo reglamenten, modifiquen o sustituyan (...).”

De igual manera, cabe resaltar que la presente actuación es en cumplimiento actividades descritas en los manuales de procesos y procedimientos de la Contraloría Departamental del Valle del Cauca, que ha fortalecido la atención a las denuncias ciudadanas. Para tales efectos, la presente denuncia fue presentada ante la Contraloría General de la República mediante Radicado No. 2021ER0118694, presentada por un ciudadano anónimo a través de la página web. Por consiguiente, la CGR corre traslado por competencia a la Contraloría Departamental del Valle del Cauca mediante el oficio No. 2021EE0176400 del 15 de octubre de 2021 que fue radicada a nuestra entidad mediante el CACCI 3729 del 19 de octubre de 2021. Por lo cual, se procede a emitir informe final de la denuncia DC-102-2021, en la cual hacen mención a las presuntas irregularidades por donaciones de la Gobernación



del Valle y del Municipio de Zarzal del Valle del Cauca, para la ejecución del proyecto Valle INN Municipios.

De acuerdo a lo narrado, nos pronunciaremos sobre los temas relacionados con el alcance y competencia del Control Fiscal ejercido por este Ente de control, el cual está delimitado por la Constitución y Leyes que regulan la materia, en las que se indica que dicha función pública de vigilancia a la gestión fiscal se ejerce sobre las entidades públicas y los particulares o entidades que manejen fondos o bienes del Estado en todos los órdenes y niveles.

2. ALCANCE DE LA VISITA

La Contraloría General de la República da traslado por competencia con calenda DP Código 2021-219763-80764-NC, a la Contraloría Departamental del Valle del Cauca a través de la Dirección Operativa de Participación Ciudadana con el fin de verificar la presunta existencia de hechos constitutivos de irregularidades por el uso indebido de los recursos públicos, atendiendo a la denuncia mencionada en párrafos anteriores, nos permitimos traer a colación la denuncia presentada:

“En el marco de la “reactivación económica” posterior a los estragos de pandemia, la Gobernación del Valle del Cauca dono la suma de \$600.000.000 y la alcaldía municipal \$200.000.000, para un total de \$800.000.000 (ochocientos millones de pesos) para la entrega de dichos auxilios se lanzó una convocatoria a través de un link. Posteriormente salieron preseleccionados 135 establecimientos, de los cuales, no se conoce el nombre, es decir, parecen negocios ficticios. Solicito amablemente puedan investigar el destino de ese dinero y el restante del que no van a entregar a los mencionados negocios al parecer fantasmas.”

Por lo anterior, se sometió a evaluación la información allegada a la Contraloría Departamental del Valle del Cauca y se realizó requerimiento al secretario de Desarrollo Económico y Competitividad del Departamento del Valle del Cauca por parte del funcionario de la Contraloría Departamental del Valle del Cauca, de la Dirección Operativa de Participación Ciudadana el 26 de noviembre de 2021, que se respondió el 20 de diciembre de 2021 por parte del secretario competente, no se evidenció estudio sobre las mismas, durante dicho período.

Seguidamente, cabe mencionar que mediante la respuesta del Secretario hace mención al convenio Interadministrativo No. 1.330.01-20-2-0167 objeto de denuncia, celebrado entre el departamento del Valle del Cauca- Secretaría de Desarrollo Económico y Competitividad y el Municipio de Zarzal (V) como contratantes y la Imprenta Departamental Soluciones Integrales y de las Tecnologías de la Información y Comunicaciones – IMPRETICS E.I.C.E como



contratista, firmado el 19 de abril de 2021, que tuvo como objeto contractual “*Aunar esfuerzos administrativos, técnicos, logísticos y financieros entre el DEPARTAMENTO DEL VALLE DEL CAUCA - Secretaría de Desarrollo Económico y Competitividad, el MUNICIPIO DE ZARZAL – VALLE DELCAUCA y la Imprenta Departamental Soluciones Integrales y de las Tecnologías de la Información y Comunicaciones – IMPRETICS E.I.C.E para poner en marcha la creación y ejecución de un fondo conjunto que permita el aporte económico. (Técnico-Funcional del Departamento y de los Municipios vinculados) para fortalecer, ampliar e impulsar la productividad de los emprendimientos y unidades económicas, facilitar el acceso a oportunidades que contribuyan al fortalecimiento empresarial y de emprendedores en el marco de la reactivación económica.*”

En este sentido, se adjuntan los términos de referencia, que aplicaron para los emprendimientos que participaron en la convocatoria de VALLE INN MUNICIPIOS 2021.

Posteriormente, la funcionaria Ana María Rojas Castro Técnica Operativa de la CDVC fue asignada el día 29 de diciembre de 2021 para dar continuidad al trámite de la presente denuncia, quien realizó requerimiento de ampliación de información a Secretaría de Desarrollo Económico y Competitividad, el día 12 de enero de 2022, y reiteró la solicitud el día 21 de enero del 2022, la cual fue respondida el 21 de enero del mismo año.

Posteriormente, el 6 de enero del 2023 se asigna la presente denuncia al subdirector Técnico del Cercofis Cali Nelson Triviño López, de igual manera en enero 19 de 2023, se solicita apoyo y se asigna al auditor Luis Enrique Cancimanse Calderón, cuyas actuaciones se evidencian en las siguientes labores realizadas.

3. LABORES REALIZADAS

Se llevó a cabo visita fiscal el día 26 de enero de 2023 a la Imprenta Departamental del Valle del Cauca, quien fungió como contratista para la ejecución del convenio Interadministrativo No. 1.330.01-20-2-0167 del 19 de abril de 2021, visita fiscal en la cual fuimos atendidos por los funcionarios de la IMPRETICS E.I.C.E, Fernando Céspedes Martínez con el cargo de Gerente general, Luz Stella Betancourt, con el cargo Subgerente Comercial y Producción y Jairo García Londoño con el cargo de Subgerente Administrativo y Financiero, en este sentido, se realizó acta de visita fiscal con el fin de recaudar la documental que surja para confirmar o desvirtuar las presuntas irregularidades acontecidas en el periodo del 2021, y que a continuación se detallan las actividades:

- ✓ Requerimiento a la subgerente financiero y administrativo de IMPRETICS E.I.C.E., acerca de la ejecución de los recursos objeto de la denuncia.
- ✓ Acta de visita fiscal a IMPRETICS E.I.C.E



- ✓ Acta de visita fiscal al operador

De otra parte, se recaudó copia de los siguientes documentos:

- ✓ Convenio Interadministrativo 1.330.01-20.2-0167 entre la Gobernación del Valle del Cauca e IMPRETICS E.I.C.E
- ✓ Convenio de IMPRETICS E.I.C. E y Fundación Ave Fénix (OPERADOR) No. CE-2021.05.20.025
- ✓ Actas de entrega o recibo a satisfacción de los beneficiarios.
- ✓ Archivo en Excel consolidado de beneficiarios

En el desarrollo del acta de visita fiscal a IMPRETICS E.I.C.E la entidad expone en su desarrollo lo siguiente:

Como se evidencia, quienes describieron detalladamente el proceso de la siguiente manera *"el proceso que se implementó conforme a lo establecido en los términos de referencia, los cuales, hacían parte integral del convenio, con el propósito de aclarar la identificación final de los emprendimientos fortalecidos en Zarzal. A través de las diferentes plataformas digitales se desarrolló la convocatoria Fondo Valle INN Fase 2 (Ver imagen convocatoria Valle Inn Zarzal), todas las personas interesadas, debían acceder a la página de la Gobernación del Valle y diligenciar el formulario de inscripción, alojado en la plataforma del Sistema de Gestión Social Integral del Valle del Cauca (SIGESI), una vez finalizado el diligenciamiento los interesados adjuntaban los diferentes soportes solicitados. Una vez se finalizó la fase de inscripción, se realizó revisión de los documentos acreditantes en cada uno de los registros inscritos, obteniendo cuatrocientos dos (402) registros en la base de datos inscritos, de los cuales, treinta y cuatro (34) registros estaban repetidos, es decir, que en total se inscribieron trescientos sesenta y ocho (368) personas, de las cuales se presentaron ciento cuarenta (140) personas en categoría de personas naturales, once (11) como persona jurídica y doscientos diecisiete (217) como unidad productiva (categorías establecidas en los términos de referencia). De los trescientos sesenta y ocho (368) inscritos pasaron a la siguiente fase del proceso, denominada: fase de evaluación de planes de negocio trescientos diez (310) personas habilitados y se inhabilitaron cincuenta y ocho (58), la mayoría por que en los documentos que cargaron a la plataforma no adjuntaron documentos acreditantes como: el plan de negocio, certificado de vecindad o residencia del municipio con los anexos respectivos, certificación juramentada de no haber recibido recursos públicos, certificado contrapartida correspondiente al 10% del valor total del proyecto, entre otros documentos acreditantes definidos en los términos de referencia para esta convocatoria.*

En la fase de evaluación de planes de negocio, que se realizó de manera presencial y estuvo a cargo de un comité técnico, se aplicó una tabla de evaluación a cada postulante compuesta con los siguientes puntajes: módulo de mercado (40 puntos),



módulo técnico (20 puntos), módulo organizacional (10 puntos), módulo financiero (15 puntos), módulo de impacto (15 puntos), aquí es importante mencionar que los planes de negocio con puntuación menor a 55 puntos no continuaban a la siguiente fase. Se revisaron un total de trescientos diez (310) emprendimientos, a cada uno se asignó en consenso de los participantes del comité técnico una puntuación en los ítems de los cinco módulos evaluados: Módulo de mercado, modulo técnico, modulo organizacional, modulo financiero y módulo de impacto, esta evaluación fue digitalizada por el profesional administrativo en la matriz de calificación. Una vez se finalizó la aplicación de los puntajes se generó análisis obteniendo que de los trescientos diez (310) emprendimientos, ciento treinta y dos (132) pasaron a proceso de PITCH, porque obtuvieron un puntaje superior o igual a 55 puntos y ciento setenta y ocho (178) no pasaron a PITCH y por consiguiente no continuaron en el proceso.

En la siguiente fase denominada PITCH, se hace en dos modalidades, de manera física y virtual, en donde cada emprendedor expone su emprendimiento en una duración máxima de 3 minutos con base en esta exposición por parte del emprendedor, cada jurado aplicó la calificación de los proyectos utilizando un formato en Excel, que contenía seis criterios de evaluación establecidos: claridad en modelo de negocio, identificación clientes, innovación, propuesta de valor, potencial crecimiento, impacto de la inversión reactivación. La calificación del pitch se efectuó en una escala de 1 a 5, donde 1 era el menor y 5 el mayor. La modalidad presencial se llevó a cabo en el municipio en dos (2) jornadas, los días 17 y 26 de agosto de 2021 (Ver imagen jornada pitch), con la presencia de un comité evaluador conformado por tres (3) jurados compuestos por un representante de la Cámara de Comercio, Valle INN y de la Alcaldía. A esta jornada fueron convocados los ciento treinta y dos (132) participantes, de los cuales, asistieron ciento veintinueve (129) participantes. El pitch en la modalidad virtual se llevó a cabo por medio de la plataforma ZOOM, en dos (02) jornadas, los días 27 y 30 de agosto de 2021, fueron convocados los participantes que no asistieron al pitch de manera presencial, es decir, un total de tres (3) participantes, de los cuales, se presentaron dos (2) participantes y se contó con la presencia del Comité evaluador representado por dos (2) jurados por parte de Valle Inn y delegado de la Gobernación del Valle del Cauca.

Finalmente, y conforme a la ponderación de las calificaciones de PITCH y planes de negocio se establecieron un total de ciento veinticinco (125) ganadores (Ver listado de ganadores), el listado de estos emprendimientos fue publicado en la página de la gobernación del Valle del Cauca y compartida con la alcaldía (Ver Publicación web). Consecutivamente se entró en contacto con cada uno de los ganadores para concretar los insumos, maquinaria, elementos, etc., establecidos en los planes de inversión y finalmente realizar la compra y entrega de estos (Ver Acta de entrega). Posteriormente a las entregas de insumos y materiales, se desarrolló el seguimiento de manera presencial a través de una (1) visita por parte



del gestor municipal a los ciento veinticinco (125) ganadores del FONDO PARA LA REACTIVACIÓN ECONÓMICA DEL VALLE DEL CAUCA, en la cual, se aplicó el formato de estrategia de seguimiento que permitió a través de las preguntas y observación, visualizar el producto de los recursos entregados para validar que se encontraban en buen estado y que le estuvieran dando un uso apropiado para fortalecer su emprendimiento, implementando un plan de mejoramiento continuo. Se anexa un expediente completo de un postulado seleccionado”.

Es importante resaltar que, al momento de dar respuesta al interrogante del equipo auditor, los funcionarios adjuntaron un expediente completo de un postulado ganador, mediante el cual se logró evidenciar el cumplimiento a cada una de las etapas de la convocatoria. De igual manera, se hizo entrega vía digital del listado con plena identificación de cada uno de los 125 beneficiarios, con lo cual logramos verificar sobre la existencia de cada uno de los proyectos productivos que se desarrollan en el Valle del Cauca específicamente en el Municipio de Zarzal y que resultaron beneficiarios en la convocatoria.

En consecuencia, procedimos a realizar el segundo interrogante, acerca de quién hizo la compra de los elementos o insumos registrados en los proyectos productivos que resultaron beneficiarios, a lo cual se responde que la compra de todos los elementos, insumos, maquinaria, y bienes establecidos por los beneficiarios en los planes de inversión, estuvo a cargo del operador contratado para tal fin, es decir la Fundación Ave Fénix.

No obstante, el equipo auditor planteó el siguiente interrogante, sobre a cargo de quien estuvo el manejo financiero del Convenio Interadministrativo No. 1.330.01-20.2-0167 del 19 de abril de 2021, a lo cual los funcionarios manifiestan que estuvo a cargo de la IMPRENTA DEPARTAMENTAL DEL VALLE DEL CAUCA, puesto que recibieron los recursos de aporte por parte de la Gobernación del Valle del Cauca seiscientos millones de pesos M/cte. (\$600.000.000) y del Municipio de Zarzal doscientos millones de pesos M(cte. (\$200.000.000) en una cuenta específica aperturada en INFIVALLE No. 100-118-3886, conforme a lo establecido en la forma de pago del convenio.

Consecuentemente, se les interroga acerca de los recursos del aludido convenio, en cabeza de quien estuvo el manejo del presupuesto, a lo que responden que *“el manejo del presupuesto se implementó conforme a la propuesta económica que hace parte integral de los convenios interadministrativos y documento técnico, en cada una de las fases de la convocatoria. Con el propósito de realizar la ejecución las diferentes acciones, se estableció un contrato específico con Fundación Ave Fénix. (...)”.*



4. ANÁLISIS DE LA INFORMACIÓN

Conforme a la visita fiscal realizada y los documentos acopiados en el proceso en atención a los requerimientos y, para efecto de elucidar las presuntas irregularidades suscitadas en la denuncia que hace referencia a *“En el marco de la reactivación económica” posterior a los estragos de pandemia, la Gobernación del Valle del Cauca dono la suma de \$600.000.000 y la alcaldía municipal \$200.000.000, para un total de \$800.000.000(ochocientos millones de pesos) para la entrega de dichos auxilios se lanzó una convocatoria a través de un link. Posteriormente salieron preseleccionados 135 establecimientos, de los cuales, no se conoce el nombre, es decir, parecen negocios ficticios. Solicito amablemente puedan investigar el destino de ese dinero y el restante del que no van a entregar a los mencionados negocios al parecer fantasmas.”*

Seguidamente presentamos el resultado de la denuncia, no sin antes, dejar en claro que el siguiente resultado es producto de la información como da cuenta el acta de visita fiscal y soportes contenida en ella, así como la certificación del Revisor Fiscal de la entidad FUNDACIÓN AVE FÉNIX *“Profesionales con sentido social”* entidad quien hizo las veces de operador, es decir, quien ejecutó el convenio No. CE-2021.05.20.025. de fecha 20 de mayo de 2021, con objeto contractual *“Ejecución del programa Valle Inn para el fortalecimiento empresarial y de emprendedores, fin de ampliar e impulsar la productividad de los emprendimientos y unidades económicas en el marco de la reactivación económica en el municipio de Zarzal”* mediante el cual IMPRETICS E.I.C.E, contrata a la Fundación Ave fénix para dar cumplimiento al Convenio Interadministrativo No. 1.330.01-20-2-0167 de fecha 19 de abril de 2021 cuyo objeto contractual fue *“Aunar esfuerzos administrativos, técnicos, logísticos y financieros entre el Departamento del Valle del Cauca- Secretaría de Desarrollo Económico y Competitividad, el municipio de Zarzal – Valle del Cauca y la Imprenta departamental Soluciones Integrales y de las Tecnologías de la Información y Comunicaciones – IMPRETICS E.I.C.E para poner en marcha la creación y ejecución de un fondo conjunto que permita el aporte económico, (Técnico – funcional del Departamento y de los municipios vinculados) para fortalecer, ampliar e impulsar la productividad de los emprendimientos y unidades económicas, facilitar el acceso a oportunidades que contribuyan al fortalecimiento empresarial y de emprendedores, en el marco de la reactivación económica”* celebrado entre la Gobernación del Valle del Cauca, el Municipio de Zarzal e Impretics.

Expuesto lo anterior, se procede a realizar análisis de la información y soportes proporcionados por IMPRETICS E.I.C.E y la FUNDACIÓN AVE FENIX, entidades que son responsables del manejo y administración del recurso, como del contenido en calidad y cantidad de la información suministrada por dichas entidades, en este sentido se procede a dar respuestas a las presuntas irregularidades expuestas en la denuncia y que a continuación se desarrolla:



1. En el marco de la “reactivación económica” posterior a los estragos de pandemia, la Gobernación del Valle del Cauca donó la suma de SEISCIENTOS MILLONES DE PESOS (\$600.000.000) y la alcaldía municipal de Zarzal \$200.000.000, para un total de \$800.000.000 (ochocientos millones de pesos)

En razón a la reactivación económica, producto de los estragos que dejó la pandemia, la Gobernación del Valle del Cauca, con el fin de brindar apoyo a los emprendimientos del municipio de Zarzal hizo donación de \$600.000.000.00 y el Municipio de Zarzal aportó como donación \$200.000.000.00, para un total de \$800.000.000.00.

Los recursos por \$800.000.000.00 que se recibieron, por parte de la Gobernación del Valle y el Municipio de Zarzal se manejaron en una cuenta de ahorro en INFIVALLE No. 100-118-3886, como se evidencia la imagen en el acta de visita fiscal.

En el proceso de la visita fiscal se evidenció dos escenarios así:

Primer escenario: los recursos recibidos por IMPRETICS E.I.C.E por parte de la Gobernación del Valle del Cauca y el Municipio de Zarzal, se observan a continuación:

La facturación que realizó IMPRETICS E.I.C.E, se evidencia en el siguiente cuadro:

Cuadro No.1

FACTURACIÓN IMPRETICS E.I.C.E							
Municipio: Zarzal	No. Factura	Fecha	Valor Primera Cuota	No. Factura	Fecha	Valor Segunda Cuota	Total
Aporte Gobernación	FEC499	07/07/21	\$300.000.000	FEC638	30/08/21	\$300.000.000	\$600.000.000
Aporte Municipio	FEC500	07/07/21	\$100.000.000	FEC637	30/08/21	\$100.000.000	\$200.000.000
Total			\$400.000.000			\$400.000.000	\$800.000.000

Fuente: IMPRETICS E.I.C.E Acta de visita fiscal

Facturación que se manejó en dos cuotas así:

Primera cuota: IMPRETICS E.I.C.E expide factura electrónica No. FEC 499 de fecha julio 07 de 2021, por \$ 300.000.000, por aportes de la Gobernación del Valle, y así mismo, el Municipio de Zarzal aporta \$100.000.000 facturado por IMPRETICS E.I.C.E mediante la factura electrónica No. FEC 500 de julio 07 de 2021.

Segunda cuota: originó Facturas Nos. FEC 638 de agosto 30 de 2021, por \$300.000.000 y la No. FEC 637 de agosto 30 de 2021 por \$100.000.000 correspondientes a los aportes de la Gobernación del Valle y el Municipio de Zarzal, respectivamente, tanto la primera como la segunda cuota se evidencia en cuadro No. 1.



En los siguientes cuadros No. 2 y 3, se evidencia los pagos realizados por parte de la Gobernación del Valle del Cauca y el municipio de Zarzal en una primera y segunda cuota y los respectivos descuentos que dieron lugar:

Cuadro No.2

Pagos Recibidos	PRIMERA CUOTA			
	Valor Facturado	% Descuentos	Valor Descuentos	Valor Recibido
Municipio: Zarzal				
Aporte Gobernación	\$300.000.000	2.5%	\$7.500.000	\$292.500.000
Aporte Municipio	\$100.000.000	0%	\$0	\$100.000.000
Total	\$400.000.000	-	\$7.500.000	\$392.500.000

Fuente: IMPRETICS E.I.C.E Acta de visita fiscal

Cuadro No.3

PAGOS RECIBIDOS	SEGUNDA CUOTA			
	Valor Facturado	% Descuentos	Valor Descuentos	Valor Recibido
Municipio: Zarzal				
Aporte Gobernación	\$300.000.000	2.5%	\$7.500.000	\$292.500.000
Aporte Municipio	\$100.000.000	0%	\$0	\$100.000.000
Total	\$400.000.000	-	\$7.500.000	\$392.500.000

Fuente: IMPRETICS E.I.C.E Acta de visita fiscal.

RESUMEN CUADROS No.2 y 3

PAGOS RECIBIDOS	SUMATORIA CUADRO No.2 y 3 PRIMERA Y SEGUNDA CUOTA			
	Valor Facturado	% Descuentos	Valor Descuentos	Valor Recibido
Municipio: Zarzal				
Aporte Gobernación valor facturado	\$600.000.000	2.5%	\$15.000.000	\$585.000.000
Aporte Municipio valor facturado	\$200.000.000	0%	\$0	\$200.000.000
Total	\$400.000.000	-	\$15.000.000	\$785.000.000

Fuente: Equipo auditor

En el cuadro No. 2 y 3 se resume la primera y segunda cuota, en donde se observa que, de los aportes de la Gobernación, este registra un descuento del 2.5% equivalente a \$15.000.000.00, evidenciándose la facturación que realiza IMPRETICS E.I.C.E, por los aportes tanto de la Gobernación del Valle del Cauca y el Municipio de Zarzal la suma de SETECIENTOS OCHENTA Y CINCO MILLONES DE PESOS \$785.000.000.

En el siguiente cuadro se evidencia el recurso que recibe la FUNDACIÓN AVE FÉNIX "Profesionales con sentido social" Operador de parte de IMPRETICS E.I.C.E:

Cuadro No.4

PAGOS Y DESCUENTOS								
Pagos	No. Factura	Valor Factura	IMPRETICS			Total, Descuentos	Gobernación	Total, Pagado
			RETEFUENTE	RETEICA	Estampillas		Descuento Gobernación	
Operador	FE-47	\$ 388.000.000	\$ 15.520.000	\$ 3.414.400	\$ 36.860.000	\$ 55.794.400	\$ 7.500.000	\$ 324.705.600
Operador	FE-78	\$ 271.600.000	\$ 10.864.000	\$ 2.390.080	\$ 25.802.000	\$ 39.056.080	\$ 7.500.000	\$ 225.043.920
Operador	FE-89	\$ 116.400.000	\$ 0	\$ 1.024.320	\$ 11.058.000	\$ 12.082.320		\$ 104.317.680
Totales		\$ 776.000.000	\$ 26.384.000	\$ 6.828.800	\$ 73.720.000	\$ 106.932.800	\$ 15.000.000	\$ 654.067.200

Fuente: Impretics E.I.C.E Acta de visita fiscal



En el anterior cuadro se observa los recursos que transfirió IMPRETICS E.I.C.E a la FUNDACIÓN AVE FÉNIX “Profesionales con sentido social” Operador, los pagos se realizaron con las facturas números FE- 47 por \$388.000.000, FE-78 por \$271.600.000 y FE- 89 por \$116.400.000, los cuales presentaron descuentos por \$106.932.800 y \$15.000.000, según facturas números 3000135136 de julio 28 de 2021 y 3000137008 de diciembre 14 de 2021, como se observa en el acta de visita fiscal, finalmente la Fundación recibe de IMPRETICS E.I.C.E recursos por \$654.067.200.

Seguidamente se realiza el estudio de los recursos por SEISCIENTOS CINCUENTA Y CUATRO MILLONES SESENTA Y SIETE MIL DOCIENTOS PESOS MDA CTE., (\$654.067.200), los cuales fueron entregados a la FUNDACIÓN AVE FENIX, por parte de IMPRETICS E.I.C.E.

Segundo escenario: Los recursos recibidos por la FUNDACIÓN AVE FENIX, por parte de IMPRETICS E.I.C.E.

Por otro lado, el Revisor Fiscal de la FUNDACIÓN AVE FENIX, con NIT: 805.021.479-4, está dando fe pública adjuntando en certificación un anexo donde evidencia la relación de cada uno de los beneficiarios o unidades de negocios que resultaron favorecidos, o en su defecto obtuvieron el puntaje requerido.

Evidenciada la documental proporcionada por la Fundación Ave Fénix se observó que los aportes del Departamento del Valle del Cauca y el Municipio de Zarzal en razón al convenio interadministrativo No. 1.330.01-20.2-0167 entre la Gobernación del Valle del Cauca e IMPRETICS E.I.C. E, cuyo valor ascendió \$800.000.000 y el contrato específico suscrito con la fundación No. CE-2021.05.20.025., corresponde a \$776.000.000. La diferencia corresponde a \$24.000.000 que representa el 3% destinados a la administración del convenio por parte de IMPRETICS E.I.C.E., por lo tanto, la fundación recibe \$654.067.200 que corresponde recursos para ejecutar, de los cuales se realizaron al operador descuentos que asciende a \$121.932.800 correspondiente a impuestos y estampillas, como se evidencia en el cuadro siguiente:

Cuadro No.5

RESUMEN VALOR TOTAL DEL CONVENIO		
Valor del convenio		\$ 800.000.000
Diferencia 3% de administración		\$24.000.000
TOTAL		(1) \$ 776.000.000
	No. Factura	Valor Factura
Operador	FE-47	\$388.000.000
Operador	FE-78	\$271.600.000
Operador	FE-89	\$116.400.000
Total		(2) \$ 776.000.000
Descuento de estampillas, Retefuente, gastos financieros e impuestos		(3) \$ 121.932.800
2-3 =4 Recurso entregados		(4) \$ 654.067.200

Fuente: Equipo auditor



Los \$654.067.200 se ejecutaron en dos componentes:

1. Tangibles o entregables, cuya actividad es “Adquirir y entregar bienes, equipos y demás que apliquen” con un valor de \$150.067.200 y \$504.000.000 respectivamente, en este sentido el revisor fiscal en certificación manifiesta lo siguiente:

“Que la ejecución financiera del rubro Intangibles o servicios por \$150.067.200 que comprende actividades como: Elaborar convocatoria para acceso a recursos, validación, y selección de unidades de seguimiento. Efectuar el proceso de validación y selección de las unidades económicas que cumplen con los requisitos establecidos. Ejecutar el proceso de Pitch, donde se sustentan los planes de negocios que optan por recursos de financiación. Determinar los beneficiarios del fondo, de acuerdo con las calificaciones obtenidas por los planes de negocio, durante el proceso. Realizar seguimiento y evaluación del impacto del proyecto. Y todas las subactividades que lo anterior comprenda en el marco del Contrato específico No. CE-2021.05.20.025, el cual tenía como objeto la ejecución del programa Valle INN para el fortalecimiento empresarial y de emprendedores, a fin de ampliar e impulsar la productividad de los emprendimientos y unidades económicas en el marco de la reactivación económica en el Municipio de Zarzal fue entregado como consta en el anexo No. 1 de esta certificación (...)”

2. Por otra parte, y referente a la ejecución de los \$504.000.000, el revisor fiscal certifica lo siguiente:

“Se recibe y se ejecuta el dinero destinado para el rubro de costos directos asociados al proyecto, diferenciando un monto de quinientos cuatro millones de pesos MCTE (\$504.000.000), bajo la denominación de entregables para la compra de insumos, bienes y servicios de fortalecimiento de las unidades productivas. Para dar cuenta de ello, se adjunta certificado firmado por revisor fiscal que recopila lo entregado a cada uno de los 125 beneficiarios del Municipio de Zarzal.” anexo No. 1 de esta certificación.”

Como se evidencia en todo lo enunciado anteriormente, relacionado con los recursos objeto de la denuncia, estos fueron invertidos en el fortalecimiento del espíritu empresarial de los emprendedores a través sus unidades de negocios en el marco de la reactivación económica, ejecutándose \$504.000.000 en insumos entregados los cuales están respaldados en las actas de entrega o recibo a satisfacción de los beneficiarios, igualmente se ejecutaron por concepto de intangibles \$150.067.200, que corresponde a actividades que hicieron parte para la elaboración y determinación de los beneficiarios de acuerdo a las calificaciones obtenidas en cada uno de los planes de negocios.



2. Para la entrega de dichos auxilios se lanzó una convocatoria a través de un link y posteriormente salieron preseleccionados 135 establecimientos, de los cuales, no se conoce el nombre, es decir, parecen negocios ficticios.

Según la información suministrada en el desarrollo de las visitas fiscales realizadas, con el fin de analizar cada uno de los aspectos jurídicos en la presente denuncia, nos permitimos manifestar que la convocatoria realizada para el fondo Valle Inn Fase 2 (Valle Inn-Zarzal) se realizó a través de una plataforma del Sistema de Gestión Social Integral del Valle del Cauca SIGESI, según lo evidenciado en el informe final de ejecución del contrato interadministrativo No. 1.330.01-20.2-0167 del 19 de abril de 2021, en el cual se logró verificar con claridad que la convocatoria fue realizada atendiendo criterios establecidos en los términos de referencia del presente convenio, mediante el cual se menciona que se realiza la evaluación de los planes de negocio y se asigna un puntaje a los diferentes módulos (módulo de mercado, modulo técnico, modulo organizacional, modulo financiero, módulo de impacto) y para superar la fase de evaluación del plan de negocio, tendría que tener una puntuación mínima de 55 puntos.

Seguidamente, es menester señalar que de los inscritos mediante la plataforma en la fase de inscripción fueron cuatrocientos dos (402) los emprendimientos registrados, sin embargo cumplían los requisitos para pasar a la fase de evaluación de los planes de negocios que fueron trescientos sesenta y ocho (368), de los cuales se inhabilitaron cincuenta y ocho (58) debido a que no adjuntaron alguno de los documentos acreditantes, quedando así, un total de trecientos diez habilitados (310), por lo tanto, se les realizó un análisis en la aplicación de puntajes en cumplimiento a lo establecido en los términos de referencia, que arrojó un resultado de ciento treinta y dos (132) que pasaron a proceso de PITCH, el cual es una fase que se hace en dos modalidades, de manera física y virtual, en donde cada emprendedor expone su unidad de negocio en una duración máxima de 3 minutos y con base en esta exposición por parte del emprendedor, cada jurado aplicó la calificación de los proyectos utilizando un formato en Excel, que contenía seis criterios de evaluación establecidos (claridad en modelo de negocio, identificación clientes, innovación, propuesta de valor, potencial crecimiento, impacto de la inversión reactivación) en consecuencia, las calificaciones arrojaron un total de ciento veinticinco (125) beneficiarios, para el fondo de la reactivación económica del Valle del Cauca, beneficiarios que se pueden evidenciar en el listado emitido por el fondo de reactivación económica 2021, específicamente fondo Valle Inn Municipios.

Finalmente, cabe resaltar que cada una de las etapas realizadas para la selección de los beneficiarios de la presente convocatoria, atendieron a lo establecido en los términos de referencia que hacen parte integral del convenio interadministrativo No. 1.330.01-20.2-0167 del 19 de abril de 2021.



3. *Solicito amablemente puedan investigar el destino de ese dinero y el restante del que no van a entregar a los mencionados negocios al parecer fantasmas.*

En el mismo sentido, nos permitimos expresar que de conformidad con la documentación entregada por parte de Impretics E.I.C.E., y la Fundación Ave fénix, se encontraron todos los documentos habilitantes de los 125 beneficiarios para el registro y presentación de planes de negocios en la plataforma SIGESI, los cuales se encuentran relacionados en el numeral 3.2 de los términos de referencia, es decir, se adjuntó un archivo mediante el cual se evidencia el expediente completo por cada uno de los beneficiarios.

En consecuencia, nos permitimos manifestar que, dentro de la documentación entregada se anexan las actas de recibo a satisfacción de cada uno de los beneficiarios de la convocatoria. De igual manera, se adjuntó el archivo Excel mediante el cual se calificaron cada uno de los beneficiarios dando cumplimiento a los criterios establecidos en los términos de referencia.

Seguidamente, es oportuno mencionar que el anexo No.1 de la certificación expedida por el Revisor Fiscal se evidencia los nombres de las unidades de negocio, nombres, apellidos, números de los documentos, insumos entregados, razón social de los proveedores, Nit, cantidades y montos entregado, es decir que se realizó verificación acerca de la existencia de cada una de las unidades de negocios que resultaron beneficiarios de la convocatoria en mención.

En consecuencia, el equipo auditor logró evidenciar que las unidades de negocio que resultaron beneficiarios de la convocatoria no eran ficticios ni fantasmas, tal y como lo menciona el denunciante, pues se adjuntaron los documentos correspondientes por cada ganador, es decir, para las unidades registradas ante cámara y comercio, se encuentra el documento correspondiente, de igual manera para las personas naturales que resultaron beneficiarios, se evidencio el RUT respectivo por cada emprendimiento que resultó ganador.

5. HALLAZGOS

Durante el proceso de la evaluación de la prueba que proporcionaron las entidades que estuvieron a cargo de ejecutar los recursos, objeto de la denuncia, no se evidenciaron hallazgos ya que la documentación allegada por la Impretics E. I. C.E. y la Fundación Ave Fénix desvirtúa plenamente lo mencionado por el denunciante.

6. CONCLUSIONES

- ✓ Se infiere que los aportes, tanto de la Gobernación del Valle como del Municipio de Zarzal que ascendieron a ochocientos millones de pesos (\$800.000.000), de



los cuales \$121.932.800 corresponden a descuento de estampillas, Rete Fuente, gastos financieros e impuestos, de igual manera por concepto de administración un valor de \$24.000.000 a favor de Impretics E. I. C. E, para un total de \$654.067.200 entregados a la Fundación Ave Fénix.

- ✓ En el mismo sentido, se invirtieron \$504.000.000 en la adquisición de insumos, materiales y/o herramientas para ser entregadas a las ciento veinticinco unidades de negocios, con el fin de dar cumplimiento a la ejecución del programa Valle INN, para el fortalecimiento empresarial y de emprendedores específicamente para el Municipio de Zarzal, las cuales están respaldadas por las diferentes actas de entrega o recibo a satisfacción de los beneficiarios que se encuentra como parte de la documentación proporcionada por las entidades que manejaron los recursos.
- ✓ Aunado a lo anterior, se evidenció la ejecución de intangibles por \$150.067.200, que corresponde a seis actividades que se observan en el siguiente cuadro y que hicieron parte para la elaboración y determinación de los beneficiarios de acuerdo a las calificaciones obtenidas en cada uno de los planes de negocios:

7. Cuadro No.5

Fase	ACTIVIDADES INTANGIBLES
1	Elaborar convocatoria para acceso a recursos.
2	Efectuar el proceso de validación y selección de las unidades económicas que cumplen con los requisitos establecidos.
3	Ejecutar el proceso de Pitch, donde se sustentan los planes de negocios que optan por recursos de financiación.
4	Determinar los beneficiarios del fondo, de acuerdo a las calificaciones obtenidas por los planes de negocio, durante el proceso.
5	Ejecutar conjuntamente los incentivos para los planes de negocio.
6	Realizar seguimiento y evaluación del impacto del proyecto.

Fuente: Anexo No. 1 intangibles

Nota: Cabe resaltar que, la sumatoria de los \$504.000.000 de los entregables, más los \$150.067.200 correspondientes a los intangibles, da como resultado final los \$654.067.200 que fueron recurso ejecutados por la Fundación Ave Fénix.

- ✓ Así las cosas, se puede evidenciar que los recursos donados por la Gobernación del Valle y el Municipio de Zarzal por valor de \$800.000.000, fueron invertidos en su totalidad a través de los entregables, así como, de los intangibles, que finalmente las actas de entrega firmadas por los beneficiarios dan cuenta de lo ejecutado por la entidad ejecutante del recurso.



- ✓ La actividad de entrega de insumos y/o materiales a cada uno de los beneficiarios, se realiza conforme a lo establecido en los términos de referencia, es decir que el comité evaluador aplicó el Excel consolidado para determinar que cumplieron el puntaje requerido para tal fin. Adicionalmente, el equipo auditor verificó los documentos correspondientes por cada ganador, es decir, para las unidades de negocio registradas ante cámara y comercio, se encuentra el documento correspondiente, de igual manera para las personas naturales que resultaron beneficiarios, se evidenció el RUT respectivo por cada beneficiario. De lo anterior, podemos afirmar que las unidades de negocio que resultaron ganadoras, son emprendimientos existentes tal y como se verificó en el expediente de cada beneficiario.

8. CUADRO DE HALLAZGOS

CUADRO DE RESUMEN DE HALLAZGOS DENUNCIA DC-102-2021						
No. Hallazgos	Administrativos	Disciplinarios	Penales	Fiscales	Sancionatorios	Presunto Daño Patrimonial (\$)
0	0	0	0	0	0	0

