

## **INFORME FINAL AUDITORÍA DE CUMPLIMIENTO**

### **CUMPLIMIENTO A LA GESTIÓN CONTRACTUAL DE MUNICIPIO DE RIOFRIO**

**VIGENCIA 2022**

Código TRD 130.19.11  
Mayo de 2023

## **INFORME FINAL AUDITORÍA DE CUMPLIMIENTO A LA GESTION CONTRACTUAL DE MUNICIPIO DE RIOFRÍO**

Contralora Departamental del Valle

Ligia Stella Chaves Ortiz

Director de Control Fiscal

Juan Pablo Garzón Pérez

Coordinadora

Diana Patricia Osorio Ospina

Líder de Auditoría

María Victoria Gil Lucio

Equipo Auditor

Diana Patricia Osorio Ospina  
Gonzalo Moreno Cataño  
Jaime Hernán Vergara Castrillón  
María Victoria Gil Lucio

## TABLA DE CONTENIDO

<b>1. HECHOS RELEVANTES</b>	<b>4</b>
<b>2. CARTA DE CONCLUSIONES</b>	<b>5</b>
<b>2.1. OBJETIVO DE LA AUDITORÍA</b>	<b>6</b>
2.1.1. Objetivo General	6
2.1.2. Objetivos Específicos	6
<b>2.2. FUENTES DE CRITERIO</b>	<b>6</b>
<b>2.3. ALCANCE DE LA AUDITORÍA</b>	<b>7</b>
<b>2.4. LIMITACIONES DEL PROCESO</b>	<b>8</b>
<b>2.5. RESULTADOS EVALUACIÓN CONTROL FISCAL INTERNO</b>	<b>8</b>
<b>2.6. CONCLUSIONES GENERALES Y CONCEPTO DE LA EVALUACIÓN REALIZADA</b>	<b>9</b>
<b>2.7. RELACIÓN DE HALAZGOS</b>	<b>9</b>
<b>2.8. PLAN DE MEJORAMIENTO</b>	<b>9</b>
<b>3. MUESTRA DE AUDITORIA</b>	<b>11</b>
<b>3.1. GESTIÓN CONTRACTUAL</b>	<b>11</b>
<b>3.2. GESTIÓN PLANES, PROGRAMAS Y PROYECTOS</b>	<b>13</b>
<b>3.3. GESTIÓN PRESUPUESTAL</b>	<b>14</b>
<b>4. RESULTADOS DE LA AUDITORÍA</b>	<b>15</b>
<b>4.1. RESULTADO RELACIONADO CON EL OBJETIVO ESPECIFICO 1</b>	<b>15</b>
Legalidad de la Gestión de Infraestructura	29
<b>4.2 RESULTADO RELACIONADO CON EL OBJETIVO ESPECIFICO 2</b>	<b>32</b>
<b>4.3 RESULTADO RELACIONADO CON EL OBJETIVO ESPECIFICO 3</b>	<b>47</b>
<b>5. ANEXOS</b>	<b>48</b>

## **1. HECHOS RELEVANTES**

### **INCORPORACION DE OBJETIVOS DE DESARROLLO SOSTENIBLE.**

Como resultado del esfuerzo institucional del país y según el llamado universal a la acción para poner fin a la pobreza, proteger el planeta y reducir las desigualdades, el Departamento Nacional de Planeación (DNP) presentó el informe anual de avance de la implementación de la Agenda 2030 y de los 17 Objetivos de Desarrollo Sostenible (ODS).

La publicación del documento para consulta es resultado de los avances en las metas con corte a diciembre del 2020, presentando un porcentaje de avance del 72,58% anual y 54,83% respecto a la meta 2030.

Desde el 2018 en el país, los ODS son política de Estado y los planes de desarrollo nacional y territoriales, están alineados con estos objetivos mundiales.

Fuente: Portal web de Dirección Nacional de Planeación.

### **P.O.T. - E.O.T.**

Los planes de ordenamiento territorial (POT) se constituyen en el principal instrumento para la planificación físico-espacial de zonas urbanas y rurales del país. Por vencimiento a largo plazo, los municipios tienen la oportunidad y la obligación de ajustar integralmente y de manera participativa sus POT, en donde decidirán los modelos de ocupación en los próximos doce años, periodo que debía coincidir con la implementación de la Agenda 2030 y sus Objetivos de Desarrollo Sostenible (ODS).

El municipio de Riofrío no ha adelantado proyectos que impacten directamente sobre la actualización del Esquema de Ordenamiento Territorial (EOT). Si bien es cierto que se menciona en sus objetivos y proyectos de inversión del Plan de Desarrollo 2020 - 2023, no se materializa en la ejecución presupuestal, toda vez que los contratos que se suscriben son de reparaciones de infraestructura institucional que no armonizan directamente con el desarrollo territorial y generan un desequilibrio, ya que el Plan de Desarrollo no operativiza el Plan de Ordenamiento Territorial. Por su parte el presupuesto no materializa el Plan de Desarrollo en esta temática, puesto que se ejecuta desarticuladamente del componente estratégico del Municipio.

Tampoco se ha realizado la actualización catastral del municipio, lo que pone en desventaja sus finanzas en la fuente de recursos propios por el impuesto más importante del territorio, al no optimizar su potencial rentístico.

## 2. CARTA DE CONCLUSIONES

Doctor:

**HERIBERTO CABAL AGUILAR**

Alcalde del Municipio de Riofrío

Valle del Cauca

Con fundamento en las facultades otorgadas por el Artículo 267 de la Constitución Política, la Contraloría Departamental del Valle del Cauca, realizó auditoría sobre el cumplimiento de la gestión contractual del Municipio de Riofrío, de conformidad con lo estipulado en los procedimientos internos debidamente adaptados y documentados, que reglamentaron la guía de auditoría territorial en el marco de las Normas ISSAI para el ejercicio de control fiscal en el Departamento del Valle del Cauca.

Es responsabilidad de la Administración, el contenido en calidad y cantidad de la información suministrada, así del cumplimiento de las normas que le son aplicables a su actividad institucional en relación con el asunto auditado.

Es obligación de la Contraloría Departamental del Valle del Cauca, expresar con independencia una conclusión sobre el cumplimiento de las disposiciones aplicables en la gestión contractual del Municipio de Riofrío, conclusión que debe estar fundamentada en los resultados obtenidos en la auditoría realizada.

Este trabajo se ajustó a lo dispuesto en los principios fundamentales de auditoría y las directrices impartidas para la auditoría de cumplimiento, conforme a lo establecido en el Procedimiento Auditoría de Cumplimiento, en concordancia con las Normas Internacionales de las Entidades Fiscalizadoras Superiores (ISSAI<sup>1</sup>), desarrolladas por la Organización Internacional de las Entidades Fiscalizadoras Superiores (INTOSAI<sup>2</sup>) para las Entidades Fiscalizadoras Superiores.

Estos principios requieren de parte de la Contraloría Departamental del Valle del Cauca, la observancia de las exigencias profesionales y éticas que requieren de una planificación y ejecución de la auditoría destinadas a obtener garantía limitada, de que los procesos consultaron la normatividad que les es aplicable.

La auditoría incluyó el examen de las evidencias y documentos que soportan el proceso auditado y el cumplimiento de las disposiciones legales y que fueron remitidos por la entidad consultada.

---

<sup>1</sup> ISSAI: The International Standards of Supreme Audit Institutions.

<sup>2</sup> INTOSAI: International Organisation of Supreme Audit Institutions.

Los análisis y conclusiones se encuentran debidamente documentados en papeles de trabajo, los cuales reposan en el archivo de gestión de la Subdirección Técnica del Cercofis Tuluá.

La auditoría se adelantó por la Subdirección Técnica del Cercofis Palmira. El período auditado abarcó desde el 1 de enero al 31 de diciembre de 2022.

Los hallazgos se están dando a conocer oportunamente a la entidad mediante el presente informe final de auditoría, por la Contraloría Departamental del Valle del Cauca.

## **2.1. OBJETIVO DE LA AUDITORÍA**

### **2.1.1. Objetivo General**

Evaluar la gestión contractual enfocada a los resultados generales y específicos en los Objetivos de Desarrollo Sostenible y emitir un concepto sobre el cumplimiento de la normatividad legal aplicable.

### **2.1.2. Objetivos Específicos**

- Evaluar y conceptuar sobre el cumplimiento del proceso contractual en todas sus etapas.
- Evaluar y conceptuar sobre los proyectos relacionados con la contratación, de acuerdo con el Plan de Desarrollo y a la misión constitucional y legal del sujeto de control, con enfoque en los Objetivos de Desarrollo Sostenible.
- Atender las denuncias ciudadanas, relacionadas con el objetivo de la auditoría.

## **2.2. FUENTES DE CRITERIO**

**Constitución Política Colombiana y sentencias.**

**Leyes:**

- Ley 80 de 1993
- Ley 1474 de 2011
- Ley 152 de 1994
- Ley 99 de 1993 artículo 111
- Ley 1438 de 2011
- Ley 42 de 1993
- Ley 152 de 1994
- Ley 819 de 2003
- Ley 358 de 1997

#### Decretos:

- Decreto 359 de 1995 - artículos 2,3 y 4
- Decreto 403 de 2020 - artículos 1,2,3 y 4
- Decreto 111 de 1996 - artículos 12,36,71,73,89,112
- Decreto 1082 de 2015
- Decreto Ley 111 de 1996

#### Otros:

- Manual de contratación

#### Actos legislativos

- Acto legislativo 04 de 2019- Art 1, 2, 3, 4 y 5

#### Guía de auditoría territorial

### 2.3. ALCANCE DE LA AUDITORÍA

El asunto a evaluar, cumplimiento de gestión contractual del Municipio de Riofrío, se realizará en el período comprendido entre el 1 de enero hasta el 31 de diciembre de 2022. Las pruebas para realizar están enmarcadas en los criterios, objetivos y metodología para la auditoría de cumplimiento; en tal sentido, se calculó una materialidad combinada (cuantitativa y cualitativa) tomando como base inversión realizada en el 2022, por un valor de \$2.223.606.626, obteniendo el resultado que se muestra a continuación:

Cuadro No. 1

Base seleccionada	%	MP
Inversión	2,081%	\$ 46.273.254

Fuente: Papel de Trabajo PT- 25 Materialidad.

Elaboró: Equipo auditor

Como se puede observar la materialidad cuantitativa correspondió a un valor de \$46.273.254, cuyo valor será referente en términos de las incorrecciones detectadas, para emitir la conclusión del asunto auditado.

De igual forma, se consideró una materialidad cualitativa con fundamento en los criterios establecidos, cuyo objeto de evaluación será considerado para la emisión de la conclusión.

El asunto a auditar se circunscribe a los riesgos determinados según los criterios normativos aplicados en la contratación.

## 2.4. LIMITACIONES DEL PROCESO

En el trabajo de auditoría no se presentaron limitaciones que afectaron el alcance de la auditoría.

## 2.5. RESULTADOS EVALUACIÓN CONTROL FISCAL INTERNO

La Contraloría Departamental del Valle del Cauca, evaluó los riesgos y controles establecidos por Municipio de Riofrío, conforme a los parámetros mencionados en la Guía de Auditoría Territorial en el Marco de las Normas Internacionales de Auditoría.

La evaluación realizada aplicando la metodología contenida en la matriz de análisis de control interno institucional, que considera el control interno de la entidad por componentes y el diseño y efectividad de controles (Formato PT 24- AC Riesgos y Controles),

Teniendo en cuenta que, en la evaluación del diseño de control registra un resultado de **Parcialmente Adecuado** y la efectividad de los controles arrojó un resultado **Con Deficiencia**, al ponderar el resultado de dicho rango del diseño de controles y la efectividad de estos, da como resultado que la calidad y efectividad del control fiscal emitió un concepto de **con deficiencias**, dado que la calificación arrojó un resultado de 1,5 de acuerdo a la escala de valoración de la GAT, sustentado en los resultados plasmados en este informe

En el siguiente cuadro se ilustra los resultados de la evaluación

Cuadro N°2 Evaluación del control fiscal interno

COMPONENTES DE CONTROL INTERNO (10%)	VALORACIÓN DISEÑO DE CONTROL - EFICIENCIA (20%)	RIESGO COMBINADO (Riesgo inherente*Diseño del control)		VALORACIÓN EFECTIVIDAD DE LOS CONTROLES (70%)	CALIFICACION SOBRE LA CALIDAD Y EFICIENCIA DEL CONTROL FISCAL INTERNO INTERNO DEL ASUNTO O MATERIA
PARCIALMENTE ADECUADO	PARCIALMENTE ADECUADO	MEDIO	1,58	CON DEFICIENCIAS	1,5 CON DEFICIENCIAS

Fuente: Matriz de Riesgos y Controles

Elaboró: Equipo auditor

Cuadro No 3 Escala de valoración de 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

Fuente: tomado de la Guía de Auditoría Territorial

Elaboró: Equipo auditor



En su conjunto, hay deficiencia en los controles para hacer frente a los riesgos, cuya ocurrencia puede afectar e impedir alcanzar el resultado final esperado de los objetivos relacionados con la gestión contractual.

Se evidencian riesgos que no han sido considerados en la matriz de riesgos de la entidad. Esta observación ha sido visibilizada en auditorías anteriores.

Se evidenció falencias en los seguimientos, verificaciones, asesorías, acompañamientos a los procesos que componen la cadena de valor de la entidad.

Al ponderar el resultado de dicho rango del diseño de controles y la efectividad de estos; da como resultado que la calidad y efectividad del control fiscal es **Con Deficiencia**.

## **2.6. CONCLUSIONES GENERALES Y CONCEPTO DE LA EVALUACIÓN REALIZADA**

La Contraloría Departamental del Valle del Cauca, considera que el cumplimiento de la normatividad relacionada con la gestión contractual del Municipio de Riofrío resulta deficiente en los aspectos significativos frente a los criterios evaluados.

El concepto emitido para la Auditoría de Cumplimiento a la contratación del municipio de Riofrío, es **Con Reservas** el asunto auditado resulta conforme en los aspectos significativos frente a los criterios evaluados.

Dado que las incorrecciones (\$150.335.032) superan el valor porcentual de los criterios evaluados en la materialidad cuantitativa, en consecuencia, se emite un concepto de **Incorrecciones materiales sin efecto acumulativo**:

De igual manera, se califica como de importancia relativa cualquier hallazgo referente a: a) fallas por inobservancia de obligaciones de inspección, control o supervisión, b) falencias en la estructuración de los estudios previos. La detección de los hallazgos en estos factores materiales cualitativos implicó la emisión de un concepto de **incumplimiento material con reservas**.

Se evidenciaron deficiencias relacionadas con los objetivos específicos que soportan el concepto emitido en el acápite de los resultados de la auditoría.

## **2.7. RELACIÓN DE HALLAZGOS**

Como resultado de la auditoría, la Contraloría Departamental del Valle del Cauca, se constituyeron quince (15) hallazgos administrativos de las cuales siete (7) tienen presunta incidencia disciplinaria y tres (3) con presunta connotación fiscal por valor de ciento treinta y nueve millones ochocientos noventa y dos mil treinta pesos.

\$139.892.030. Y un beneficio de control fiscal por valor de doscientos sesenta y dos millones quinientos ochenta y un mil pesos \$262.581.000.

## **2.8. PLAN DE MEJORAMIENTO**

Con base en los hallazgos detectados, validados y dados a conocer en forma oportuna a su administración durante el proceso auditor, se debe diseñar y presentar un plan de mejoramiento que permita solucionar las deficiencias comunicadas, documento que debe ser rendido de manera electrónica a través del Sistema Integral de Auditoría - SIA Contralorías - en el formato dispuesto para tal fin, dentro de los quince (15) días hábiles siguientes al recibo de este informe.

El plan de mejoramiento debe contener las acciones que se implementarán por parte de la entidad a su cargo, las cuales deberán responder a cada una de las debilidades detectadas y comunicadas por el equipo auditor, el cronograma respectivo y los responsables de su desarrollo.

La Contraloría Departamental del Valle, evaluará la efectividad de las acciones emprendidas por la entidad para eliminar las causas de los hallazgos detectados en esta auditoría, según lo establecido en la Resolución que reglamenta el proceso y la Guía de auditoría aplicable vigentes.

Atentamente,



**LIGIA STELLA CHÁVES ORTIZ**  
Contralora Departamental del Valle del Cauca

Preparó: Equipo Auditor  
Revisó: Diana Patricia Osorio Ospina

### 3. MUESTRA DE AUDITORIA

#### 3.1. GESTIÓN CONTRACTUAL

El tipo de muestreo seleccionado fue el estadístico para el enfoque cuantitativo, para el cualitativo se tuvo en cuenta el juicio profesional del equipo auditor fundado en el conocimiento del asunto o materia auditar y los criterios definidos.

La muestra se seleccionó bajo la concepción fundamental que permita examinar suficientes evidencias para expresar una opinión respecto del asunto evaluado, para ello se tuvo en cuenta el objeto contractual y la cuantía.

Durante la vigencia 2022, el Municipio de Riofrío suscribió 110 contratos por valor de \$2.902.214.326, de acuerdo con lo reportado en el aplicativo Sia Observa.

La muestra se compone de la siguiente manera:

Cuadro No. 4 Universo de contratos vs Muestra contractual

MUNICIPIO DE RIOFRIO - VALLE - Vigencia 2022							
UNIVERSO DE CONTRATOS					MUESTRA DE CONTRATOS		
ITEM	TIPOLOGIA	CANTIDAD	VALOR	% PARTICIPACION	MUESTRA - CANTIDAD	VALOR	% MUESTRA POR VALOR
1	Prestación de servicios y apoyo a la gestión	82	1.562.140.646	53,8%	35	927.275.846	59%
2	compraventa	6	207.057.491	7%	5	204.057.491	99%
3	Consultoría	1	28.000.000	1%	1	28.000.000	100%
4	Obra	5	638.224.461	22%	5	638.224.461	100%
5	Convenio	3	73.095.000	3%	2	71.095.000	97%
6	Suministro	13	393.696.728	14%	9	354.953.828	90%
<b>TOTAL</b>		<b>110</b>	<b>2.902.214.326</b>	<b>100%</b>	<b>57</b>	<b>2.223.606.626</b>	<b>77%</b>

Fuente: Sia observa - Elaboró: Equipo auditor

Con base a ese universo, en la muestra se seleccionaron 57 contratos por un valor de \$2.223.606.626, que equivalen al 77% de la contratación, rendida en el aplicativo Sia Observa.

#### MUESTRA INFRAESTRUCTURA

**Cuadro No. 5 Universo de contratos vs Muestra contractual**

MUESTRA EN INFRAESTRUCTURA FISICA Y RELACIONADOS				
CÓDIGO CONTRATO	OBJETO CONTRATO	FECHA SUSCRIPCION	VALOR INICIAL CONTRATO	OBSERVACIÓN
180-2022	REMODELACION, RECUPERACION Y ADECUACION DE INFRAESTRUCTURA INSTITUCIONAL LOCALIZADA EN LA CABECERA DEL MUNICIPIO DE RIOFRIO VALLE DEL CAUCA	2022/08/10	\$ 49.478.260,00	OBRA
218-2022	RECUPERACION Y MEJORAMIENTO DE LAS CANCHAS MULTIPLES DE LA VEREDA CALABAZAS Y EL RUBI DEL CORREGIMIENTO DE PORTUGAL DE PIEDRAS DEL MUNICIPIO DE RIOFRIO	2022/11/01	\$ 55.677.608,00	OBRA
136-2022	CONSTRUCCION DE HABITACIONES Y BAÑOS EN CENTRO DE BIENESTAR ADULTO MAYOR CABECERA MUNICIPAL DE RIOFRIO	2022/03/23	\$ 172.854.472,93	OBRA
153-2022	CAMBIO, RESTAURACION Y MANTENIMIENTO DE CUBIERTA, CIELO FALSO Y BAÑOS DEL CENTRO DE ADMINISTRACION MUNICIPAL DE RIOFRIO VALLE DEL CAUCA	2022/06/13	\$ 145.234.655,00	OBRA
179-2022	MEJORAMIENTO RED DE ACUEDUCTO DE LA VEREDA MORROPLANCHO DEL CORREGIMIENTO DE SALONICA, CERRAMIENTO Y MANTENIMIENTO DEL ACUEDUCTO DEL CORREGIMIENTO DE PORTUGAL DE PIEDRAS DEL MUNICIPIO DE RIOFRIO VALLE DEL CAUCA	2022/08/05	\$ 214.979.465,00	OBRA ESTE CONTRATO NO SE LOGRÓ REVISAR POR LA FALTA DE IDONEIDAD DEL AUDITOR Y ES UN TEMA DE LA DIRECCIÓN DE MEDIO AMBIENTE E INGENIERIA SANITARIA
	5		\$ 638.224.460,93	

Fuente: Muestra de auditoria

Elaboró: Equipo auditor

De la muestra anterior, para el componente de infraestructura se auditó lo siguiente: (5) contratos de obra relacionados con infraestructura, por valor de \$638.224.461 así mismo se prestó apoyo en los (2) contratos de prestación de servicios, (1) de consultoría y (1) de suministro los cuales fueron rendidos en el SIA OBSERVA y publicados en el SECOP, que se relacionan a continuación:

**Cuadro No. 6 Universo de contratos vs Muestra contractual**

CÓDIGO CONTRATO	OBJETO CONTRATO	FECHA SUSCRIPCION	VALOR INICIAL CONTRATO	OBSERVACIÓN
207-2022	PRESTACION DE SERVICIOS PROFESIONALES PARA ACOMPAÑAR AL MUNICIPIO DE RIOFRIO EN LOS COMPONENTES TECNICOS Y REGULATORIOS PARA LA LIQUIDACION DEL CONTRATO DE CONCESION NO. 149 DE 2018 CON OBJETO CONTRATO DE CONCESION DEL SUMINISTRO, ADMINISTRACION, OPERACION, MANTENIMIENTO, INSTALACION, REPOSICION, REPOTENCIACION, MODERNIZACION, ADECUACION, DISEÑOS Y EXPANSION DE LA INFRAESTRUCTURA DEL SISTEMA DE ALUMBRADO PUBLICO EN EL MUNICIPIO DE RIOFRIO VALLE DEL CAUCA	2022/10/20	\$ 29.155.000,00	PRESTACIÓN DE SERVICIOS
	1		\$ 29.155.000,00	
210-2022	SUMINISTRO DE MATERIALES DE PINTURA ALTO TRAFICO Y ACCESORIOS PARA SEÑALIZACION VIAL HORIZONTAL DE LA ZONA URBANA Y RURAL DEL MUNICIPIO DE RIOFRIO	2022/10/26	\$ 5.923.300,00	SUMINISTRO
233-2022	ADQUISICION DE MATERIALES PARA LA REALIZACION DE ALUMBRADO NAVIDEÑO 2022 PARA EL MUNICIPIO DE RIOFRIO DEPARTAMENTO DEL VALLE DEL CAUCA	2022/12/01	\$ 27.990.000,00	SUMINISTRO
	2		\$ 33.913.300,00	
170-2022	ELABORACION DE ESTUDIOS, DISEÑO Y PRESUPUESTO DE INFRAESTRUCTURA VIAL PARA CONSTRUCCION DE PLACAS HUELLAS PARA LA ZONA RURAL DEL MUNICIPIO DE RIOFRIO VALLE DEL CAUCA	2022/07/13	\$ 28.000.000,00	CONSULTORIA
	1		\$ 28.000.000,00	

Fuente: Muestra de auditoria

Elaboró: Equipo auditor

### 3.2. GESTIÓN PLANES, PROGRAMAS Y PROYECTOS

En el siguiente cuadro se indica la muestra de los proyectos del plan de desarrollo territorial, evaluados dentro del proceso auditor en el que se evidencia por cada eje estratégico y sector, el número de contratos de los seleccionados aplicaron para su ejecución. De los 74 proyectos se seleccionaron 14, representando un 19%.

Cuadro No.7 – Muestra de proyectos

MUNICIPIO DE RIOFRIO VALLE			
VIGENCIA 2022			
MUESTRA PROYECTOS			
Eje Estratégico	Sector	Proyecto	Contratos Muestra
3.3. Desarrollo transversal, Riofrío mejor territorio	Gobierno territorial	Formulación de los instrumentos de la planificación de desarrollo territorial del municipio de Riofrío	1
3.3. Desarrollo transversal, Riofrío mejor territorio	Gobierno territorial	Mejoramiento de los procesos administrativos del Municipio de Riofrío	4
3.3. Desarrollo transversal, Riofrío mejor territorio	Gobierno territorial	Fortalecimiento a los sistemas de planificación del municipio de Riofrío	1
3.3. Desarrollo transversal, Riofrío mejor territorio	Gobierno territorial	Fortalecimiento a la capacidad institucional para incrementar el índice de desempeño en el municipio de Riofrío.	4
3.3. Desarrollo transversal, Riofrío mejor territorio	Gobierno territorial	Implementación de estrategias de fortalecimiento institucional y de participación ciudadana en el municipio de Riofrío.	5
1.1. DESARROLLO SOCIAL, RIOFRIO MEJOR TERRITORIO	Ambiente y desarrollo sostenible	Desarrollo de estrategias de educación ambiental en el Municipio de Riofrío	1
1.1. DESARROLLO SOCIAL, RIOFRIO MEJOR TERRITORIO	Deporte y recreación	Apoyo y fortalecimiento del deporte en todas sus manifestaciones en el municipio de Riofrío	4
1.1. DESARROLLO SOCIAL, RIOFRIO MEJOR TERRITORIO	Inclusión social y reconciliación.	Apoyo e inclusión para la atención integral de la población adulto mayor en el municipio de Riofrío	2
2.2 Desarrollo Económico, Riofrío mejor territorio.	Transporte	Conservación mantenimiento y rehabilitación de la red	1

MUNICIPIO DE RIOFRIO VALLE			
VIGENCIA 2022			
MUESTRA PROYECTOS			
Eje Estratégico	Sector	Proyecto	Contratos Muestra
		vial del municipio de Riofrío.	
1.1. DESARROLLO SOCIAL, RIOFRIO MEJOR TERRITORIO	Vivienda, ciudad y territorio	Construcción de acueductos y de manejo de aguas residuales en el Municipio de Riofrío.	1
2.2 Desarrollo Económico, Riofrío mejor territorio.	Vivienda, ciudad y territorio	Mantenimiento y adecuación de parques en el Municipio de Riofrío	2
3.3. Desarrollo transversal, Riofrío mejor territorio	Gobierno territorial	Fortalecimiento a las finanzas públicas del municipio de Riofrío	1
1.1. DESARROLLO SOCIAL, RIOFRIO MEJOR TERRITORIO	Cultura	Apoyo y fortalecimiento a manifestaciones y actividades culturales en el municipio de Riofrío.	2
2.2 Desarrollo Económico, Riofrío mejor territorio.	Vivienda, ciudad y territorio	Construcción, mejoramiento y mantenimiento de los espacios públicos en el municipio de Riofrío.	1
<b>TOTALES</b>		<b>14</b>	<b>30</b>

Fuente: Municipio de Riofrío Oficina de planeación  
Elaboró: Equipo auditor

### 3.3. GESTIÓN PRESUPUESTAL

#### Muestra Ingresos y Gastos

La muestra de la ejecución presupuestal de Ingresos auditada se fija al rubro de fuente de financiación de recursos propios – Ingresos tributarios -1.0.0.1. que costearon los contratos de la muestra, es decir \$2.223.606.626.

La muestra de la ejecución presupuestal de gastos auditada se compone de las apropiaciones por las cuales se ejecutaron las erogaciones de los contratos de la muestra, como Gastos de inversión - Adquisición de bienes y servicios - 2.3.2, o sea \$1.930.999.955 y por los descuentos de ley (recursos de terceros) por \$288.622.181, para un total de \$2.219.622.137.

## 4. RESULTADOS DE LA AUDITORÍA

### Gestión contractual

El Municipio de Riofrio Valle del Cauca, cumple con la normatividad vigente y con lo establecido en el estatuto de contratación, sin embargo, en la revisión de los expedientes contractuales se evidenciaron debilidades en la supervisión de los contratos, especialmente en la aplicación de lo establecido en la Ley 1474 de 2011 y la Constitución Política de Colombia.

Teniendo en cuenta lo anterior, se analizó la legalidad de cada uno de los componentes correspondientes a la muestra contractual seleccionada, verificando el cumplimiento de los requisitos de la fase precontractual, contractual y poscontractual. La muestra se seleccionó conforme a los riesgos identificados en la contratación de la entidad.

Como resultado, se detectaron las siguientes situaciones que fueron validados como hallazgos de auditoría.

Como resultado de la auditoría, la Contraloría Departamental del Valle del Cauca, se constituyeron quince (15) hallazgos administrativos de las cuales ocho (8) tienen presunta incidencia disciplinaria y tres (3) con presunta connotación fiscal por valor de ciento treinta y nueve millones ochocientos noventa y dos mil treinta pesos. \$139.892.030. Y un beneficio de control fiscal por valor de doscientos sesenta y dos millones quinientos ochenta y un mil pesos \$262.581.000.

### 4.1. RESULTADO RELACIONADO CON EL OBJETIVO ESPECÍFICO 1

OBJETIVO ESPECÍFICO 1
Evaluar y conceptuar sobre el cumplimiento del proceso contractual en todas sus etapas

#### 1. Hallazgo administrativo, adición de recursos sin la adecuada justificación en el proceso contractual de prestación de servicios.

**Número de contrato:** 020-2022

**Valor:** \$56.999.998

**Objeto:** Prestación de servicios profesionales para acompañar a la administración municipal en el proceso de monitoreo, seguimiento y evaluación del plan de desarrollo del municipio de Riofrio "juntos los haremos mejor 2020-2023"

#### Condición

Presenta Adición No. 001, que prórroga la ejecución por 10 días y adiciona recursos por \$2.000.000, sin la adecuada sustentación, pues el supervisor del contrato no

demuestra que el evento que origina la actividad a realizar surja por fuerza mayor o caso fortuito, ni tampoco es un evento que no pueda ser previsible por las partes, pues responde al cierre fiscal vigencia 2022, coordinado por el DNP y la necesidad de actualización de los proyectos de inversión con respecto a las apropiaciones vigentes en el sistema de información financiera del municipio.

Entre las actividades acordadas en los estudios previos y en el contrato se cuenta, “Rendición de la información a las plataformas de los entes de control y las estructuradas por el DNP: rendir la información en las plataformas dispuestas por los entes de control para el monitoreo, seguimiento y avance del plan de desarrollo”. Actividad en la que encaja el evento surgido para actualizar los proyectos de inversión ante el DNP sin requerir la adición de recursos.

### **Criterio y fuente de criterio**

Artículos 83 y 84 de la Ley 1474 de 2011, manual de contratación del municipio de Riofrío, Artículo 22 - Adición y prórroga del contrato. Minuta del contrato No. 020 de 2022, Artículo Décimo sexto riesgos. Parágrafo único - *Otros riesgos para las partes*. Cantidades.

### **Causa**

Lo anterior obedece a una inobservancia de las normas en materia de contratación. Ineficiente labor de supervisión del contrato.

### **Efecto**

Lo que genera pagos innecesarios sin una justificación técnica, jurídica y/o económica.

## **2. Hallazgo Administrativo con connotación Disciplinaria y Fiscal. Contratación funciones propias de la Secretaría de Planeación y bajo impacto en actividades contratadas.**

**Número de contrato:** 020-2022

**Valor:** \$56.999.998

**Objeto:** Prestación de servicios profesionales para acompañar a la administración municipal en el proceso de monitoreo, seguimiento y evaluación del plan de desarrollo del Municipio de Riofrío “juntos los haremos mejor 2020-2023”

### **Condición.**

El contrato de prestación de servicios profesionales y de apoyo a la gestión No. 020 de 2022, que el municipio ejecutó por \$56.999.998, cuyo objeto contractual es



acompañar a la administración municipal en el proceso de monitoreo, seguimiento y evaluación del plan de desarrollo del municipio de Riofrío “Juntos lo haremos mejor 2020 – 2023” incluye actividades de seguimiento y monitoreo, evaluación y tableros de control que no generan el impacto requerido, teniendo en cuenta el análisis realizado a la formulación del Plan de desarrollo 2020 - 2023, que se hizo en la presente auditoría, arrojando las debilidades que se detectaron y que en el presente informe se relacionan.

También contiene actividades de cargue de información al DNP - Dirección Nacional de Planeación, órganos de control y herramientas SUIFP y Kit territorial, siendo funciones que reposan en los procesos y procedimientos bajo la responsabilidad del equipo de trabajo de la Secretaría de Planeación Municipal de Riofrío.

### **Criterio y Fuente de criterio.**

Artículos 82 al 84, Ley 1474 de 2011- Manual de funciones y procedimiento de seguimiento y evaluación del plan de desarrollo. Caracterización del proceso de planeación municipal.

### **Causa**

Las debilidades que presenta la formulación del plan de desarrollo 2020- 2023, quedaron expuestas en el presente informe así:

La forma y las condiciones en las que están formulados los objetivos, indicadores y metas en el plan de desarrollo no son medibles, monitoreables ni facilitan el seguimiento que ameritan, puesto que las líneas base y las metas, no emplean una unidad de medida coherente, en algunos casos se desconoce la unidad de medida que hacen mención. Algunas líneas base y metas de cuatrienio se encuentran en cero, algunas metas cuatrienio corresponden a datos del DANE.

Los ajustes que realizó el municipio al plan de desarrollo en las vigencias 2020, 2021 y 2022 corresponden a modificaciones presupuestales que se legalizaron a través de Decretos, pero no evidencian ajustes de objetivos, indicadores y metas.

La matriz de seguimiento al plan de desarrollo que presenta la administración en el proceso auditor, así como la matriz de articulación de las diferentes herramientas de planeación y los contratos ejecutados muestran algunos contratos vinculados a proyectos que no corresponden y no son coherentes.

No se sustenta la necesidad del área de Planeación, es decir, no se evidencia en los estudios previos, una justificación que demuestre la necesidad de contratar a un tercero, para ejecutar las funciones que tiene a cargo el equipo de trabajo de la Secretaría de Planeación Municipal.

## Efecto

Una gestión fiscal ineficaz e ineficiente en el manejo del recurso ejecutado del contrato que afecta el cumplimiento de los fines esenciales del estado.

Se configura una presunta falta disciplinaria de conformidad con la Ley 1952 de 2019, capítulo II, artículo 38, Ley 610 de 2000, artículos 5 y 6, por un presunto detrimento patrimonial de \$56.999.998.

### 3. Hallazgo administrativo con connotación disciplinaria y fiscal. Falta de evidencias en la ejecución de la actividad principal del contrato.

**Número de contrato:** 198-2022

**Valor:** \$77.000.000

**Objeto:** Acompañar a la Secretaría de Planeación en la revisión y verificación de la clasificación de condiciones de la estratificación en zona residencial del casco urbano del municipio de Riofrío.

## Condición

El contrato de prestación de servicios para la revisión y verificación de la clasificación de condiciones de la estratificación en zona residencial del casco urbano del Municipio de Riofrío, contiene entre sus actividades las jornadas de capacitación, las mesas técnicas, jornadas de trabajo, visita predio a predio y actualización de estratificación.

En la ejecución del mencionado contrato se presentan las siguientes inconsistencias que desvirtúan el cumplimiento del objeto contractual:

#### 1.) Respecto a la actividad:

Cuadro No.8

Unidad de medida	Actividad	Valor
Visita predio a predio, identificación de tipología.	"Brindar acompañamiento a la Secretaría de Planeación realizando el trabajo de procesamiento de datos y conformación de estratos de acuerdo a la metodología DANE en conjunto con los miembros del comité de estratificación."	\$34.000.000

Fuente: Expediente contractual - Elaboró: Equipo auditor

El municipio no muestra evidencia de desarrollar la actividad mediante la metodología DANE, teniendo en cuenta que el Departamento Administrativo Nacional de Estadística, emplea un aplicativo, denominado Sistema para la Gestión de Estratificación – SIGES, para procesar la información de lo cual no hay evidencia en la carpeta contractual, se presentan archivos en excel que no cuentan con la totalidad de la información que exige el aplicativo.

El DANE en su metodología, captura la información mediante formularios diseñados para este proceso, que no fueron empleados por el municipio de Riofrío, pues los formatos que aparecen son diferentes.

Y como insumo importante para la aplicación de la metodología urbana se requiere la base predial catastral urbana actualizada, cuando el municipio se encuentra desactualizado en su base catastral desde el 2011.

## 2.) En cuanto a las siguientes actividades:

Cuadro No.9

Unidad de medida	Actividad	Valor
<b>Mesas técnicas</b>		
Mesa Técnica	"Acompañamiento a la Secretaría de Planeación ante el comité permanente de estratificación sobre el estado actual de la estratificación urbana del municipio"	\$5.000.000
Mesa Técnica	"Acompañamiento a la Secretaría de Planeación en la presentación ante las empresas prestadoras de servicios sobre las obligaciones con la alcaldía y el comité permanente de estratificación"	\$5.000.000
Mesa Técnica para cruce de datos.	"Brindar apoyo a la Secretaría de Planeación en el cruce de base de datos con la Secretaría de Hacienda, predial y estratificación. De acuerdo a la información básica para el levantamiento de la información sobre el número de predios y su clasificación."	\$10.000.000
Mesa Técnica	"Acompañamiento a la Secretaría de Planeación en la socialización de la adopción de los resultados de acuerdo a la metodología desarrollada ante los miembros del comité permanente de estratificación, empresas prestadoras de servicios públicos, gabinete municipal y Consejo Municipal."	\$3.000.000
<b>Jornada de Trabajo</b>		
Jornada de trabajo	"Realizar socialización mediante jornada de trabajo con el equipo de trabajo y el comité permanente de estratificación metodología de trabajo de actualización de la estratificación, resultados e impacto generado"	\$6.000.000
<b>Mesa de Trabajo</b>		
Mesa de trabajo	"Orientar sobre la dinámica de respuestas de acuerdo a la recepción de novedades y reclamos recibidos por parte de la comunidad durante el proceso a la Secretaría de Planeación y el comité permanente de estratificación."	\$2.000.000
<b>Actualización de estratificación</b>		
Actualización de estratificación	"Acompañamiento a la Secretaría de Planeación en la realización de las audiencias visibles para la socialización de resultados ante la comunidad del casco urbano y el equipo de gobierno"	\$5.000.000

Fuente: Expediente contractual - Elaboró: Equipo auditor

No hay evidencia suficiente del desarrollo de dichas actividades. Para la actualización, no se emplearon los formatos diseñados que ofrece el DANE.

Adicionalmente estas actividades dependen del resultado de la actividad principal que era el levantamiento de la información de estratificación, no desarrollada con la metodología del DANE.

Solo se evidencia amplia información sobre la actividad de **jornadas de capacitación**, presentándose las diapositivas, el registro fotográfico y el material expuesto en la socialización. Esta última actividad tiene un valor de \$7.000.000.

3.) En la carpeta contractual se evidencia una comunicación del Departamento Administrativo Nacional de Estadística DANE de fecha 02 de noviembre de 2022, como respuesta a una solicitud del municipio por el daño de un equipo de cómputo que tenía el software para realizar la estratificación y manifiesta que: No es posible remitir los instaladores del aplicativo a la alcaldía porque ese proceso se realizó por una sola vez en 1995. *“El aplicativo no cuenta con información de estratificación del estudio calculado, y toda la información recolectada, actualizaciones y ajustes no está contenida en el ejecutable”*. El DANE concede un plazo de 90 días para que el municipio remita la base predial catastral del área no rural, plano predial (capa de predios y capa de nomenclatura vial), cartografía de 2022 y el último reporte al SUI de la Superintendencia de Servicios Públicos, con el que están facturando los servicios públicos domiciliarios.

4.) En la carpeta contractual se evidencia otra comunicación de la Superintendencia de Servicios Públicos Domiciliarios, de fecha 10 de noviembre de 2022, en la que se reportan las inconsistencias del municipio en el reporte de estratificación y cobertura REC IA 202, certificado en el SUI por la Alcaldía, en la que se concedía un plazo de 10 días para responder, so pena de una sanción.

Estos dos comunicados se encuentran incompletos en la carpeta y se desconoce el desenlace de sus requerimientos.

### **Criterio y Fuente de criterio.**

Decreto 007 de 2010, reglamenta el artículo 11 de la Ley 505 y el artículo 6 de la Ley 732. artículo 2. Metodologías del DANE de la Ley 732 de 2002. Metodología de Estratificación Socioeconómica urbana y rural para servicios públicos domiciliarios – DANE - Departamento Administrativo Nacional de Estadística - Dirección de Geoestadística. Ley 505 de 1999, artículos 11 Y 12, Ley 142 de 1994 artículo 101.2 y 102. Directiva 022 de la Procuraduría General de la Nación.

### **Causa**

Indebida planeación por el Municipio de Riofrío, en lo concerniente a la estratificación socioeconómica urbana, teniendo en cuenta que la prioridad para cumplir con esta directriz nacional es la actualización catastral de la región. Esto en un contexto donde el esquema de ordenamiento territorial también se encuentra desactualizado.

### **Efecto**

Una gestión fiscal ineficaz e ineficiente en el manejo del recurso ejecutado del contrato que afecta el cumplimiento de los fines esenciales del estado.

Se configura una presunta falta disciplinaria de conformidad con la Ley 1952 de 2019, capítulo II, artículo 38, Ley 610 de 2000, artículos 5 y 6, por un presunto detrimento patrimonial de \$70.000.000.

#### 4. Hallazgo administrativo. Ausencia de control efectivo en el manejo de los anticipos de contratos.

Cuadro No.10

No. Contrato	Valor contrato	Valor Anticipo	Objeto contractual
136	\$172.854.473	\$51.856.342	Construcción de habitaciones y baños en centro bienestar adulto mayor cabecera municipal de Riofrío.
150	\$52.860.158	\$15.183.137	Prestación de servicios de compras y logística para apoyar la implementación del plan de bienestar social laboral, estímulos e incentivos para los servidores públicos y servicios logísticos de alimentación, rentas de salón y demás para el apoyo al desarrollo de las actividades relacionadas con la mesa de víctimas del conflicto armado, política de libertades religiosas y demás actividades de las diferentes áreas estratégicas, misionales y de apoyo a la gestión de la alcaldía municipal de Riofrío valle del cauca .
198	\$77.000.000	\$23.100.000	Acompañar a la Secretaría de Planeación en la revisión y verificación de la clasificación de condiciones en la estratificación en zona residencial del casco urbano del municipio de Riofrío.

Fuente: Muestra contractual.

Elaboró: Equipo auditor

#### Condición

Los contratos que se relacionan en el anterior cuadro no presentan controles que mitiguen el riesgo de pérdida del recurso que constituye los anticipos.

No se evidencian planes de inversión, no es clara la amortización periódica y no se evidencia la efectiva vigilancia y el seguimiento al cumplimiento en el uso de los recursos de los anticipos por parte del supervisor.

Adicionalmente, el registro contable de dichos pagos se contabiliza en el gasto y no como un anticipo por adquisición de bienes y servicios (*cuenta contable 19*), que permita amortizar y por ende controlar la ejecución del recurso público.

#### Criterio y fuente de criterio

Debilidades en la aplicación de los Artículo 91 de la Ley 1474, artículos 2.2.1.2.3.1.7, Decreto 1082 de 2015. Artículos 10, 74, literal c., 76, 78 y 82. Decreto

No. 130.013-077 (Septiembre 07 de 2018) por medio del cual adopta el manual de contratación del municipio de Riofrío valle del cauca. Minutas contractuales.

### **Causa**

Inobservancia de las normas que rigen el manejo de anticipos entregados a contratistas

### **Efecto**

Riesgos en caso de incumplimiento del objeto contractual, vulnerando el manejo de los recursos públicos entregados a los contratistas, al no representar una garantía para que el contratante pueda monitorear la legalización de los dineros entregados.

Esto puede entorpecer la ejecución de proyectos y la materialización del plan de desarrollo, vulnerando la satisfacción de las necesidades de la población

## **5. Hallazgo administrativo con connotación disciplinaria – Falta de aplicación normativa.**

**Contrato N°:** 135-2022

**Objeto:** Suministro de alimentación desayunos, almuerzos, refrigerios y cenas destinado a 36 adultos mayores que hacen parte del programa centro día y centro de bienestar del adulto mayor ubicado en el corregimiento de Salónica y cabecera del municipio de Riofrío – Valle.

**Valor:** \$197.005.605

### **Condición**

Analizado el expediente contractual se pudo observar que el Municipio de Riofrío, no cumple con la aplicación normativa que rige la contratación establecida para la destinación del recurso de estampilla proadulto mayor.

### **Fuente de criterio y criterio**

Artículo 209 (Principios de economía, moralidad y eficacia) Constitución Política de Colombia, artículo 83 y 84 de la Ley 1474 de 2011. Ley 1276 de 2009, Circular 055 de 2018, del Ministerio de Salud.

### **Causa**

Desconocimiento normativa e indebida aplicación.

### **Efecto**

Deficiente gestión frente a la protección de la población adulta mayor del Municipio de Riofrio Valle.

Los hechos descritos, constituyen una falta administrativa, disciplinaria al tenor de los artículos 38 y 39 de la Ley 1952 de 2019.

#### **6. Hallazgo Administrativo, debilidad en la verificación de los requisitos de la factura y transparencia en soportes**

##### **Contrato N°: 150- 2022**

**Objeto:** prestación de servicios de compras y logística para apoyar la implementación del plan de bienestar social laboral, estímulos e incentivos para los servidores públicos y servicios logísticos de alimentación, rentas de salón y demás para el apoyo al desarrollo de las actividades relacionadas con la mesa de víctimas del conflicto armado, política de libertades religiosas y demás actividades de las diferentes áreas estratégicas, misionales y de apoyo a la gestión de la alcaldía municipal de Riofrio valle del cauca .

**Valor:** \$ 52.860.158

##### **Etapas contractuales**

##### **Condición**

Analizado el expediente contractual se pudo observar que algunos registros de firmas, no contaban con fecha. Así mismo, en el informe de contratista no se discrimina los valores a cobrar y las facturas relacionan el objeto contractual, no hay descripción de las actividades que se han ejecutado.

##### **Fuente de criterio y criterio**

Artículo 209 (Principios de transparencia y eficacia) Constitución Política de Colombia, Artículo 617 del estatuto tributario y el numeral 2, del artículo 774 y 621 del Código de Comercio.

##### **Causa.**

Lo anterior se da por debilidad en los controles inherentes a los pagos y verificación del supervisor.

##### **Efecto.**

Riesgo de realizar pagos indebidos o por actividades no realizadas.

#### **7. Hallazgo administrativo con incidencia disciplinaria – falencias de la supervisión**

##### **Contrato N°: 141-2022**



**Objeto:** Reparación y mantenimiento de los vehículos para la movilidad de los operadores de la maquinaria pesada y personal de la administración del municipio de Riofrío valle del cauca.

**Valor:** \$20.778.300

## Condición

Etapas precontractual

Analizado el expediente contractual se observó que el objeto del contrato es para mantenimiento y reparación, sin embargo, en los estudios previos, en la relación de servicios incluye repuestos, con especificaciones técnicas deficientes:

Imagen No.1

Decreto 1082- 2015 Artículo 2.2.1.1.2.1.1	Especificación es técnicas, existe proyecto, existen estudios y diseños.	Los requisitos de calidad que las actividades deben cumplir serán los siguientes:  - Cada una de las piezas y/o accesorios, deben ser específicas para cada vehículo, no se aceptará el uso de piezas y/o accesorios, genéricos.  - Las piezas y/o accesorios, deben ser nuevos, originales, NO re manufacturados, ni reutilizados, de óptima calidad y marcas.
--	--	---

Fuente: Expediente contractual.

Elaboró: Equipo auditor

Etapas contractual:

En la ejecución contractual no se evidencia la compra de los repuestos originales, toda vez que la factura solo relaciona el objeto del contrato.

## Fuente de criterio y criterio

Artículo 209 (Principios de transparencia - eficacia) Constitución Política de Colombia, artículo 2.2.1.1.2.1.1 del Decreto 1082 de 2015, Artículo 617 del estatuto tributario y el numeral 2, del artículo 774 y 621 del Código de Comercio.

## Causa.

Falencias en la elaboración de los estudios previos y fallas en la supervisión.

## Efecto.

Riesgo en la contratación, pagos sin soporte del valor real.



Los hechos descritos, constituyen una falta administrativa, disciplinaria al tenor de los artículos 38 y 39 de la Ley 1952 de 2019.

## 8. Hallazgo administrativo con connotación disciplinaria y fiscal – Pago de suministro no soportado.

**Contrato N°:** 205-2022

**Objeto:** Suministro de bombones, galletas y paletas para la celebración de Halloween a realizarse en la zona urbana y rural, en el municipio de Riofrío.

**Valor:** \$15.624.000

### Etapa precontractual

Se observó que el sujeto requería el suministro de:

Imagen No.2

#### PRESUPUESTO OFICIAL

Ítem	Detalle	Cantidad	Valor Unitario	Valor Total
1	Bombón cubierto de caramelo relleno de chicle con empaque individual, sabores surtido con su respectivo palillo, de 19 gramos cada uno, paquete por 24 unidades	7000	\$ 300	\$ 2.100.000
2	Galleta con relleno de crema sabores surtidos en empaque individual por 12 unidades por 600grm	7000	\$ 732	\$ 5.124.000
3	Paletas cremosas sabores surtidos cubierta de chocolate empacados por unidad por 50 gramos	7000	\$ 1.200	\$ 8.400.000
				\$ 15.624.000

Dando como valor estimado para la presente contratación es de QUINCE MILLONES SEIS CIENTOS VEINTI CUATRO MIL PESOS MCTE. (\$ 15.624.000)

Fuente: Expediente contractual.

Elaboró: Equipo auditor

### Etapa contractual

Analizado el expediente contractual se observó que los registros que se aportan en el informe del supervisor, como registros fotográficos no cuentan con fecha, y los registros de firma de los suministros entregados a la comunidad es por un total de 1.224.

El valor del detrimento se establece después de evidenciar 1.224 firmas multiplicándolas sobre el valor unitario de cada producto lo que arroja los siguientes valores:

Cuadro No.12

PRODUCTO	CANTIDAD-CONTRATADA	VALOR/UNIDAD	CANTIDAD ENTREGADA	TOTAL - CANTIDAD ENTREGADA	TOTAL PAGADO
----------	---------------------	--------------	--------------------	----------------------------	--------------

Bombones	7.000	\$ 300	1224	\$ 367.200	2.100.000
Galletas	7.000	\$ 732	1224	\$ 895.968	5.124.000
Paletas	7.000	\$ 1.200	1224	\$ 1.468.800	8.400.000
				<b>\$ 2.731.968</b>	<b>15.624.000</b>
<b>PRESUNTO DETRIMENTO</b>				<b>\$</b>	<b>12.892.032</b>

Fuente: Expediente contractual.

Elaboró: Equipo auditor

### Fuente de criterio y criterio

Artículo 209 (Principios de transparencia - eficacia) Constitución Política de Colombia, artículo 2.2.1.2.1.1 del Decreto 1082 de 2015.

### Causa.

Lo anterior se da por falencias desde los estudios previos y fallas en la supervisión.

### Efecto.

Riesgo en la contratación, pagos indebidos por actividades sin soporte.

Posible pérdida del erario público, por valor de \$12.892.032.

Los hechos descritos, constituyen una falta administrativa, disciplinaria y fiscal al tenor de los artículos 5 y 6 de la ley 610 de 2000 y los artículos 38 y 39 de la Ley 1952 de 2019."

### Gestión Ambiental

En este aspecto se verificó lo relacionado con lo dispuesto en el artículo 111 de la Ley 99 de 1993 y las normas modificatorias y reglamentarias sobre el deber de los municipios de destinar al menos el 1% de sus ingresos corrientes en la adquisición de áreas de interés para acueductos, mantenimiento o en esquemas de pago por servicios ambientales, se determinó que el municipio en la vigencia 2022 no destinó los recursos en actividades de mantenimiento en tales áreas, solo los traslado a la próxima vigencia como recursos del Balance, Igualmente se verifico lo relacionado al plan de gestión integral de residuos sólidos (PGIRS), articulo 27 decreto 2981 de 2013, de igual manera se evidencio lo referente a humedales según la ley 357 del 1997, lo concerniente a las plantas de tratamiento de aguas residuales (PTARS), resolución 631 de 2015, determinándose hallazgos que se desarrollaran en el resultado del presente informe.

### 9. Hallazgo Administrativo con incidencia disciplinaria- programa de aprovechamiento

### Condición

El programa de Aprovechamiento del Plan de Gestión Integral de Residuos Sólidos – (PGIRS), no presentó avance en el aprovechamiento de los residuos orgánicos, ya que no se han diseñado rutas de recolección selectiva para el acopio y transporte de residuos aprovechables y los de disposición final. Impidiendo la oportunidad de generar ingresos por parte de los recuperadores ambientales, lo cual produce mayores costos para el municipio por el componente de disposición final.

### **Fuente de criterio y criterio**

Artículo 27 del Decreto 2981 de 2013.

### **Causa**

No se realiza un aprovechamiento de separación en la fuente de los residuos orgánicos e inorgánicos.

### **Efecto**

Generando impacto sobre los recursos naturales y el medio ambiente al disponerse inadecuadamente los residuos orgánicos generadores de lixiviados y la reducción de la vida útil del relleno sanitario.

Situación que genera una presunta falta disciplinaria en virtud de los artículos 38 y 39 de la Ley 1952 de 2019.

**10. Hallazgo administrativo - con connotación disciplinaria, Sitio inadecuado de disposición de residuos de construcción y demolición (RCD).**

### **Condición**

El municipio no cuenta con un sitio adecuado técnicamente para la disposición de residuos de construcción y demolición (RCD), como lo estipula el plan de gestión integral de residuos sólidos (PGIRS), el sitio que se utiliza para disposición no cuenta con el permiso de la autoridad ambiental (CVC), lo cual se convierte en un botadero a cielo abierto, la administración no tiene unos criterios y metodología de evaluación en la selección de estos sitios para disposición final. Tal y como se observa en las siguientes imágenes:

Imagen No.3



Fuente: Visita Técnica - Registro fotográfico disposición de escombros  
Elaboró: Equipo auditor

### **Fuente de criterio y criterio**

Artículo 11 de la resolución 0472 de 2017.

### **Causa**

Se ocasiona por falta de una política pública en el manejo adecuado de la disposición de estos residuos de construcción y demolición (RCD).

### **Efecto**

Generando riesgos asociados a la movilidad de las personas, deterioro de los recursos naturales y medio ambiente.

Situación que genera una presunta falta disciplinaria en virtud de los artículos 38 y 39 de la Ley 1952 de 2019.

## **11. Hallazgo administrativo – Colmatación del humedal Madrigal**

### **Condición**

En visita de campo al humedal Madrigal, se evidenció falta de mantenimiento, el espejo de agua se encontraba colmatado, con material vegetal, como salvinia y el



jacinto de agua, o buchón de agua. Tal y como se observa en las siguientes imágenes:

Imagen No.4  
Registro fotográfico Humedal Madrigal



Fuente: Visita Técnica  
Elaboró: Equipo auditor

### **Fuente de criterio y criterio**

Artículo 4 numeral 1 y 5 de la Ley 357 de 1997.

### **Causa:**

Debilidades de control que no permiten advertir oportunamente el problema.

### **Efecto**

Generando una saturación permanente o temporal que puede crear condiciones de inundación periódica, y desaparición de especies propias de la zona, que altere el equilibrio ecológico de estos ecosistemas.

### **Gestión de Infraestructura**

#### **Legalidad de la Gestión de Infraestructura**

Una vez evaluados los contratos de forma técnica en cuanto a cantidades de ítems y su cumplimiento en las especificaciones técnicas, cronograma de trabajo, valores de los ítems y alcance del objeto contractual y de acuerdo a las visitas técnicas

programadas, se establecieron las mediciones que fueron plasmadas en actas de visita debidamente firmadas por los supervisores y acompañantes. Durante el recorrido se observó que las actividades construidas y ejecutadas se encuentran bajo las especificaciones técnicas contratadas.

## **12. Hallazgo administrativo por ausencia de información complementaria en los informes de supervisión.**

**Contrato No:** 126-2022 Prestación de servicios

**Objeto:** Prestación de servicios de apoyo a la Secretaría de Obras Públicas Infraestructura y Vivienda municipio de Riofrio, para realizar la supervisión del contrato de interventoría 159 de 2018 que consiste en “Interventoría técnica, administrativa, operativa a la concesión, encargada del mantenimiento e instalación, reposición, repotenciación modernización, adecuación, diseños y expansión de la infraestructura del SALP del Municipio de Riofrio.

**Fecha de Suscripción:** 27 de enero de 2022

**Valor:** \$38.500.000

### **Condición**

#### **Etapas precontractual**

Una vez analizado el expediente contractual se observó que los estudios previos son deficientes, toda vez que no se relacionan las actividades a supervisar y que son propias del contrato de interventoría 159 de 2018.

#### **Etapas Contractual**

Debilidades en la aplicación y ejecución de la cláusula tercera del contrato, lo anterior, teniendo en cuenta que el interventor no presentó sus informes en las fechas acordadas y además de estos carecían de información técnica para la correcta ejecución del mismo.

Se observó que en los informes de supervisión no se relacionan los soportes técnicos donde se evidencie el desarrollo de la interventoría, toda vez que, no se describen de forma clara la ejecución del censo de carga que se debe realizar mes a mes por parte del concesionario para establecer el pago de la energía consumida por el municipio, además no se habla de la elaboración técnica y desarrollo del plan de expansión de alumbrado público que por norma debe tener en cuenta el interventor anualmente en el cumplimiento de la inversión de IAP.

Lo que conllevó a la terminación del contrato de manera bilateral antes de la fecha de terminación.

## **Criterio**

Contrato 159 de 2018 cláusula 4ª.

## **Causa**

Debido a la falta de conocimiento de las labores de la interventoría y falta de exigencias a las obligaciones del contrato.

Debilidades en la selección del contratista.

## **Efecto:**

Riesgo en el cumplimiento contractual.

## **13. Hallazgo administrativo por ausencia de información técnica indicativa en los estudios previos.**

**Contrato No:** 170-2022 Consultoría

**Objeto:** Elaboración de estudios, diseño y presupuesto de infraestructura vial para construcción de placas huellas para la zona rural del municipio de Riofrio valle del cauca,

**Fecha de Suscripción:** 13 de julio de 2022

**Valor:** \$28.000.000

## **Condición**

Etapas precontractual

Analizado el expediente contractual se pudo observar debilidad en el objeto contractual y los estudios previos teniendo en cuenta que no se define el lugar en el cual se hace necesario realizar el estudio y diseños para la ejecución de las placas huellas. Por lo tanto, no es clara la necesidad del servicio en los sectores a intervenir.

Etapas Contractual

No se evidencia las especificaciones, autorizaciones, permisos y documentos técnicos necesarios como requisito para la elaboración de las placas huellas ni el lugar a ejecutar.

## **Criterio**

Artículo 209 (Principios de transparencia - eficacia) Constitución Política de Colombia, artículo 2.2.1.1.2.1.1 del Decreto 1082 de 2015, y minuta Contractual.

### Causa

Debilidad en la formulación de las labores precontractuales y ausencia de exigencias a las obligaciones precontractuales.

### Efecto

Falta de seguimiento técnico en la elaboración de los estudios técnicos y observancia precontractual en la materia y con ello el riesgo de incumplimiento contractual del objeto.

## 4.2 RESULTADO RELACIONADO CON EL OBJETIVO ESPECÍFICO 2

OBJETIVO ESPECÍFICO 2	
Evaluar y conceptuar sobre los proyectos relacionados con la contratación, de acuerdo con el Plan de Desarrollo y a la misión constitucional y legal del sujeto de control, con enfoque en los Objetivos de Desarrollo Sostenible.	

### Plan de desarrollo municipal

El Plan de Desarrollo Territorial 2020 - 2023 “Juntos lo haremos mejor, Riofrío mejor territorio”, fue aprobado mediante acuerdo del Concejo Municipal No. 004 de julio 01 del 2020.

El plan se orienta por un pilar principal misional y cuatro pilares estratégicos.

En la estructura del Plan estratégico se identifican cuatro ejes o pilares estratégicos así:

- I. Desarrollo Social
- II. Desarrollo Económico
- III. Ejes Transversales
- IV. Desarrollo, Justicia, Seguridad y Paz

Cuadro No.13

JUNTOS LO HAREMOS MEJOR, RIOFRÍO MEJOR TERRITORIO					
DISTRIBUCION PLAN DE DESARROLLO EN SECTORES, PROGRAMAS Y METAS					
EJES	SECTOR	PROGRAMAS	META RESULTADO	PROYECTOS	META PRODUCTO 2022
	EDUCACIÓN	2	2	8	11



JUNTOS LO HAREMOS MEJOR, RIOFRÍO MEJOR TERRITORIO					
DISTRIBUCION PLAN DE DESARROLLO EN SECTORES, PROGRAMAS Y METAS					
EJES	SECTOR	PROGRAMAS	META RESULTADO	PROYECTOS	META PRODUCTO 2022
<b>1. Juntos lo haremos mejor con equidad y desarrollo social para mayores oportunidades</b>	SALUD Y PROTECCIÓN SOCIAL	3	2	6	17
	VIVIENDA, CIUDAD Y TERRITORIO (VIVIENDA, APSB)	2	2	8	16
	GOBIERNO TERRITORIAL	1	2	1	6
	AMBIENTE Y DESARROLLO SOSTENIBLE	4	4	4	10
	CULTURA	2	3	2	9
	DEPORTE Y RECREACIÓN	1	1	5	12
	MINAS Y ENERGÍA	1	1	1	5
	COMERCIO, INDUSTRIA Y TURISMO	1	1	1	4
	TRABAJO	2	1	2	5
	INCLUSIÓN SOCIAL Y RECONCILIACIÓN	4	6	8	18
<b>2. Juntos lo haremos mejor con desarrollo económico</b>	AGRICULTURA Y DESARROLLO RURAL	3	2	2	9
	TRANSPORTE	2	2	6	10
	VIVIENDA (EQUIPAMIENTO)	1	1	3	10
<b>3 Juntos lo haremos mejor con Desarrollo Transversal, Justicia, Seguridad y Paz</b>	INFORMACION ESTADISTICA (Fortalecimiento institucional)	1	1	1	2
	GOBIERNO TERRITORIAL (Desarrollo Comunitario, Desarrollo Institucional, Justicia y Seguridad)	3	5	13	32
	JUSTICIA Y DERECHO (Justicia, centros de reclusión)	2	2	3	8
<b>TOTAL</b>		<b>35</b>	<b>38</b>	<b>74</b>	<b>184</b>

Fuente: Secretaría de Planeación Municipal Riofrío – Plan de Desarrollo

Elaboró: Equipo Auditor

El plan de desarrollo territorial 2020 – 2023 “JUNTOS LO HAREMOS MEJOR, RIOFRÍO MEJOR TERRITORIO”, en su estructuración contempló 3 ejes estratégicos, 18

sectores, 35 programas, 38 metas resultado, 74 proyectos y 184 metas producto, para su ejecución dispuso de sus respectivos planes de acción por dependencias.

Para la vigencia 2022, en el banco de proyectos del municipio de Riofrío Valle, se priorizaron los siguientes proyectos:

Cuadro No.14

MUNICIPIO DE RIOFRIO VALLE		
DESCRIPCION	NUMERO	PORCENTAJE
Total, proyectos registrados	74	100%
Total, proyectos de gestión incluye SGR	17	23%
Total, proyectos no ejecutados	8	11%
Total, Proyectos ejecutados con continuidad	63	85%
total, proyectos ejecutados y cerrados	3	4%

Fuente: Secretaría de Planeación Municipal Riofrío  
Elaboró: Equipo Auditor

En el cuadro anterior se muestra en forma detallada los proyectos registrados en el banco de programas y proyectos del municipio que fueron 74, de estos 17 eran de gestión con recursos de regalías, de los cuales 8 no se ejecutaron, 63 ejecutados con continuidad y 3 ejecutados y cerrados.

### Ejecución del Plan de desarrollo vigencia 2020-2023

Cuadro No. 15

MUNICIPIO DE RIOFRIO VALLE								
Ejecución Porcentual 2020-2022					Ejecución Presupuestal 2020-2022			
LINEA ESTRATÉGICA	Promedio				Ejecución (\$)			
	2020	2021	2022	Total	2020	2021	2022	Total
1. Juntos lo haremos mejor con equidad y desarrollo social para mayores oportunidades	89%	86%	88%	88%	17.632.632.826	20.097.258.347	21.998.173.956	59.728.065.129
2. Juntos lo haremos mejor con desarrollo económico	5%	7%	3%	5%	1.075.980.824	1.609.345.771	705.605.809	3.390.932.404
3 Juntos lo haremos mejor con paz, justicia y seguridad. Desarrollo transversal	5%	7%	9%	7%	1.043.509.599	1.729.086.683	2.267.537.150	5.040.133.432
<b>TOTAL</b>	<b>100%</b>	<b>100%</b>	<b>100%</b>	<b>100%</b>	<b>19.752.123.249</b>	<b>23.435.690.801</b>	<b>24.971.316.915</b>	<b>68.159.130.965</b>

Fuente: Secretaría de Planeación Municipal Riofrío V.

Elaboró: Equipo Auditor

El cuadro anterior, muestra la ejecución promedio del plan de desarrollo en las vigencias 2020, 2021 y 2022, la cual refleja el 88%, evidenciando que la línea estratégica Desarrollo Social, Riofrío mejor territorio, presenta el 88%, 86% y 88%, respectivamente para cada año.

La ejecución promedio del plan de desarrollo en las vigencias 2020, 2021 y 2022, la cual refleja el 5%, evidenciando que la línea estratégica Desarrollo Económico, Riofrío mejor territorio, presenta el 5%, 7% y 3%, respectivamente para cada año.

Y por último, la ejecución promedio del plan de desarrollo en las vigencias 2020, 2021 y 2022, la cual refleja el 7%, evidenciando que la línea estratégica Desarrollo Transversal, Justicia, Seguridad y Paz, presenta el 5%, 7% y 9%, respectivamente para cada año.

Igualmente, también refleja la ejecución de plan en recursos en el 2020 por \$19.752.123.249, en el 2021 por \$23.435.690.801 y en el 2022 por \$24.971.316.915, para un total de \$68.159.130.965 en lo corrido del cuatrienio.

#### **14. Hallazgo administrativo - Falencias del Plan de Desarrollo 2020 – 2023.**

##### **Condición.**

Se evidencian algunas deficiencias en la estructuración del Plan de Desarrollo Municipal de Riofrío 2020 – 2023, que afectan el monitoreo e identificación del avance del mismo, así:

1. Se presentan debilidades en los verbos que se emplean al redactar los objetivos y los proyectos. Son verbos que carecen de precisión, no son concretos, realizables ni conducen a logros sino a procesos o actividades, y no presentan mayor compromiso con los sectores. Los verbos que prevalecen en dicho plan de desarrollo son “Apoyar, Desarrollar acciones de apoyo, Desarrollar acciones de control, Estudios y diseños de construcción, Fomentar gestión para el desarrollo, Fortalecer, Implementar estrategias, Mejorar, etc”.
2. Las líneas base y las metas no emplean una unidad de medida coherente, en algunos casos se desconoce la unidad de medida que hacen mención. Algunas líneas base y metas de cuatrienio se encuentran en cero.
3. Las metas producto plasmadas en el plan de desarrollo inicial son actividades que se atomizan en compromisos presupuestales para cumplir con el plan de desarrollo. El municipio presenta 184 metas producto.
4. El presupuesto está desarticulado del componente estratégico.

5. El monitoreo que realiza el municipio al cumplimiento del plan de desarrollo se realiza con base en el presupuesto ejecutado anualmente y en lo correspondiente a las metas producto por programa y no con base en unidades físicas de medida. Es por esta razón que se mencionan avances de más del 80% pero no es sobre metas en unidades físicas de medida sino en recursos financieros que alimentan el presupuesto.
6. No se evidencia una priorización de los proyectos del Plan de Desarrollo en la que cobre especial importancia los temas encaminados a “Fin de la pobreza” y “Hambre cero” que buscan mejorar el índice de pobreza multidimensional y tasa de mortalidad por desnutrición.
7. De los 110 contratos suscritos por el Municipio en el 2022 por diferentes fuentes de financiación, 82 contratos pertenecen a tipología de Prestación deservicios y apoyo a la gestión, financiándolos con recursos de SGP, estampillas, tasas, recursos del balance de diferentes fuentes y recursos propios. Es decir que un 53,8% de los recursos que financian el Plan de Desarrollo se ejecutan en contratos de prestación de servicios que se articulan a proyectos de inversión pero que no generan un impacto importante en beneficio de la comunidad.

#### **Criterio y fuente de criterio.**

Artículos 29 y 36 de la Ley 152 de 1994, estrategia de nuevos mandatarios - Fase II. Kit financiero – Eventos Capacitación Departamental - Departamento Nacional de Planeación – DNP - Dirección de Desarrollo Territorial - Sostenible – DNP.

#### **Causa**

Algunas prácticas ineficientes en la formulación de planes de desarrollo se han convertido en costumbre en los territorios.

La formulación de los planes de desarrollo se han vuelto objeto de contratación con terceros y se obvia la dinámica participativa que requiere su elaboración para cubrir las reales necesidades básicas insatisfechas de la comunidad.

El Municipio no disponía de fuentes de información al establecer las líneas base y en el empalme de la administración no se recibió dicha información.

Los recursos de inversión en el plan de desarrollo se están empleando en una proporción importante en contratación de prestación de servicios – apoyo a la gestión.

## Efecto

El Plan de Desarrollo no es monitoreable, por lo tanto, no se puede controlar.

Inconvenientes en el empalme que se debe realizar al finalizar el cuatrienio, que deberá entregar metas resultado y líneas base para el próximo plan de desarrollo 2024-2027.

Planes de desarrollo con debilidades que no permiten medir el impacto de su plan estratégico y sus metas.

Dificultades en la incorporación de los objetivos de desarrollo sostenible ODS que deben armonizar con los gobiernos nacional e internacional.

## SEGUIMIENTO A LOS ODS DE ACUERDO A LA MUESTRA CONTRACTUAL.

Dentro del desarrollo del proceso auditor al municipio de Riofrío Valle, se realizó la dinámica de verificar si los contratos de la muestra contractual por concepto de los recursos propios, contribuyeron a la implementación de los objetivos de desarrollo sostenible – ODS.

El gobierno Nacional se comprometió con dieciséis (16) metas trazadoras de las 169 metas que componen los diecisiete 17 objetivos de desarrollo sostenible, así:

Imagen No.6



Fuente: Portal web DNP

Elaboró: Equipo auditor

El municipio de Riofrío en el marco de las directrices de la Dirección Nacional de Planeación DNP, para el monitoreo que se realiza a través del módulo de seguimiento KTP, realizó la identificación de sus proyectos, actividades y metas de los sectores contemplados en el plan de desarrollo territorial, con los 17 ODS.

No obstante, la formulación del Plan de Desarrollo auditado, presenta desde su formulación algunas debilidades que no permiten realizar las mediciones y el monitoreo como se requiere. No se cuenta con las fuentes de información en los indicadores para realizar el seguimiento al avance de los objetivos.

El cuadro siguiente indica los contratos de la muestra que, con posterioridad a la formulación del plan, buscaron puntos de encuentro para la consecución de los logros propuestos por los objetivos de desarrollo sostenible, en él se describen los sectores del plan de desarrollo territorial, con los proyectos al igual que los contratos que se suscribieron.

### ARTICULACIÓN EN LA MUESTRA DE CONTRATACIÓN CON LOS OBJETIVOS DE DESARROLLO SOSTENIBLE EN EL MUNICIPIO DE RIOFRÍO VALLE.

Cuadro No. 16

Sector	Objetivos de Desarrollo Sostenible relacionado	NOMBRE DEL PROYECTO	CONTRATO No.	OBJETO CONTRACTUAL
Gobierno territorial	ODS 17. Alianzas para lograr los objetivos	Mejoramiento de los procesos administrativos del Municipio de Riofrío	020	PRESTACIÓN DE SERVICIOS PROFESIONALES PARA ACOMPAÑAR A LA ADMINISTRACIÓN MUNICIPAL EN EL PROCESO DE MONITOREO, SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN DEL PLAN DE DESARROLLO DEL MUNICIPIO DE RIOFRÍO "JUNTOS LOS HAREMOS MEJOR 2020-2023"
Vivienda, ciudad y territorio	ODS 11. Ciudades y comunidades sostenibles	Construcción, MEJORAMIENTO Y MANTENIMIENTO DE LOS ESPACIOS PÚBLICOS EN EL MUNICIPIO DE Riofrío	27	PRESTACION DE SERVICIOS PARA REALIZAR ACTIVIDADES DE IMPLEMENTACION DEL CODIGO NACIONAL DE SEGURIDAD Y CONVIVENCIA CIUDADANA (LEY 1801 DE 2016) Y CONTROL DE ESPACIO PÚBLICO EN EL MUNICIPIO DE RIOFRÍO
Gobierno territorial	ODS 17. Alianzas para lograr los objetivos	Mejoramiento de los procesos administrativos del Municipio de Riofrío	028	PRESTACIÓN DE SERVICIOS PROFESIONALES PARA LA ASESORIA, DE ACUERDO CON EL DECRETO 1072 DE 2015 EN LA ACTUALIZACIÓN, CONTROL, EVALUACION Y SEGUIMIENTO DEL SISTEMA DE GESTIÓN DE SEGURIDAD Y SALUD EN EL TRABAJO SGSST Y EL PLAN ANUAL DE SST 2022, INCLUIDAS LAS CAPACITACIONES DEL MISMO, DE LA ALCALDÍA MUNICIPAL DE RIOFRÍO VALLE
Salud y protección social	ODS 3. Salud y bienestar	Fortalecimiento de la atención integral en salud a la población vulnerable del Municipio de Riofrío	029	PRESTACION DE SERVICIOS LOGISTICOS EN ALIMENTACION PARA LA JORNADA DE PROMOCION Y CONTROL EN SALUD DE LA COMUNIDAD DE RIOFRIO VALLE
Gobierno territorial	ODS 17. Alianzas para lograr los objetivos	Implementación de estrategias de fortalecimiento institucional y de participación ciudadana en el municipio de Riofrío	059	PRESTACIÓN DE SERVICIOS PROFESIONALES PARA APOYAR EL AJUSTE Y SEGUIMIENTO AL PLAN INTEGRAL DE PREVENCIÓN, PROTECCIÓN Y GARANTÍAS DE NO REPETICIÓN, ELABORACIÓN Y SEGUIMIENTO DEL PLAN DE CONTINGENCIA, CONFORME AL MARCO NORMATIVO VIGENTE Y EN CUMPLIMIENTO A LA LEY 1448 DE 2011, SUS DECRETOS REGLAMENTARIOS Y DEMÁS NORMAS CONCORDANTES EN EL MUNICIPIO DE RIOFRÍO



Sector	Objetivos de Desarrollo Sostenible relacionado	NOMBRE DEL PROYECTO	CONTRATO No.	OBJETO CONTRACTUAL
Gobierno territorial	ODS 17. Alianzas para lograr los objetivos	Protección de los derechos de la población víctima del conflicto armado Municipio de Riofrío	060	PRESTACIÓN DE SERVICIOS PROFESIONALES PARA BRINDAR ASESORIA Y ACOMPAÑAMIENTO A LA IMPLEMENTACIÓN DE LA POLÍTICA PÚBLICA DE VÍCTIMAS DEL CONFLICTO ARMADO DENTRO DEL MARCO DE LA LEY 1448 DEL 2011, EN EL MUNICIPIO DE RIOFRÍO
Cultura	ODS 4. Educación de calidad	APOYO Y FORTALECIMIENTO A MANIFESTACIONES Y ACTIVIDADES CULTURALES EN EL MUNICIPIO DE RIOFRÍO	078	PRESTACION DE SERVICIOS DE APOYO A LA GESTION PARA REALIZAR ACTIVIDADES EN LA BIBLIOTECA DEL CORREGIMIENTO DE PORTUGAL DEL MUNICIPIO DE RIOFRIO VALLE
Salud y protección social	ODS 3. Salud y bienestar	Fortalecimiento del servicio de salud mediante el control de enfermedades producidas por vectores en el Municipio de Riofrío	84	PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE APOYO A LA GESTIÓN PARA LA LIMPIEZA DE SITIOS PUBLICOS Y DE ACCESO A LA COMUNIDAD EN GENERAL DE ESPECIES INVASORAS “CARACOL GIGANTE AFRICANO” QUE AFECTAN LA SALUD DE LOS HABITANTES DEL MUNICIPIO DE RIOFRIO
Gobierno territorial	ODS 17. Alianzas para lograr los objetivos	FORTALECIMIENTO A LA CAPACIDAD INSTITUCIONAL PARA INCREMENTAR EL INDICE DE DESEMPEÑO EN EL MUNICIPIO DE RIOFRÍO	100	PRESTACION DE SERVICIOS PARA REALIZAR EL SOPORTE, ACTUALIZACIÓN, RENOVACIÓN Y MANTENIMIENTO EN EL SOFTWARE FINANCIERO Y CONTABLE EL CUAL CONSTA DE OCHO MÓDULOS LOS CUALES SON: CONTABILIDAD, PRESUPUESTO, TESORERÍA, TAQUILLA, NÓMINA, INDUSTRIA & COMERCIO, PREDIAL UNIFICADO E INVENTARIOS, EN EL MUNICIPIO DE RIOFRIO
Gobierno territorial	ODS 17. Alianzas para lograr los objetivos	FORTALECIMIENTO A LOS SISTEMAS DE PLANIFICACIÓN DEL MUNICIPIO DE RIOFRÍO	104	PRESTACIÓN DE SERVICIOS PROFESIONALES PARA REALIZAR LA COORDINACIÓN GENERAL EN EL MUNICIPIO DE RIOFRÍO, ZONA URBANA Y RURAL DEL PROGRAMA DE SISTEMA DE IDENTIFICACIÓN DE POTENCIALES BENEFICIARIOS DE PROGRAMAS SISBEN
Vivienda, ciudad y territorio	ODS 6. Agua limpia y saneamiento	Revisión y ajuste del Plan de Gestión Integral de Residuos Sólidos en el municipio de Riofrío	108	PRESTAR LOS SERVICIOS COMO APOYO A LA GESTIÓN PARA DINAMIZAR LAS ACTIVIDADES CONSERNIENTES A LA IMPLEMENTACIÓN DEL PLAN DE GESTIÓN INTEGRAL DE RESIDUOS SÓLIDOS EN EL MUNICIPIO DE RIOFRÍO VALLE DEL CAUCA
Gobierno territorial	ODS 17. Alianzas para lograr los objetivos	Implementación de estrategias de fortalecimiento institucional y de participación ciudadana en el municipio de Riofrío	109	PRESTACIÓN DE SERVICIOS PARA REALIZAR CAPACITACIONES A LA MESA DE VÍCTIMAS Y FUNCIONARIOS DE LA ADMINISTRACIÓN MUNICIPAL EN LA IMPLEMENTACIÓN DE LA POLÍTICA PÚBLICA DE VÍCTIMAS DEL CONFLICTO ARMADO DENTRO DEL MARCO DE LA LEY 1448 DEL 2011, EN EL MUNICIPIO DE RIOFRIO
Ambiente y desarrollo sostenible	ODS 15. Vida de ecosistemas terrestres	Desarrollo de estrategias de educación ambiental en el Municipio de Riofrío	111	PRESTACION DE SERVICIOS PARA REALIZAR PROCESOS DE SENSIBILIZACION SOBRE LA PROBLEMÁTICA DE LA INADECUADA DISPOSICION DE LOS ESCOMBROS EN EL ESPACIO PUBLICO DEL MUNICIPIO DE RIOFRIO VALLE DEL CAUCA

Sector	Objetivos de Desarrollo Sostenible relacionado	NOMBRE DEL PROYECTO	CONTRATO No.	OBJETO CONTRACTUAL
Ambiente y desarrollo sostenible	ODS 15. Vida de ecosistemas terrestres	Fortalecimiento en el sistema de gestión ambiental en el Municipio de Riofrío	092	PRESTAR LOS SERVICIOS COMO APOYO A LA GESTIÓN, PARA PARTICIPAR EN LAS DIFERENTES INSTANCIAS EL SECTOR AMBIENTE Y LA APLICACIÓN DE LOS INSTRUMENTOS DE PLANIFICACIÓN ADOPTADOS EN EL MUNICIPIO DE RIOFRIO, VALLE
Salud y protección social	ODS 3. Salud y bienestar	Fortalecimiento del servicio de salud mediante el control de enfermedades producidas por vectores en el Municipio de Riofrío	98	PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE APOYO A LA GESTIÓN PARA LA LIMPIEZA DE SITIOS PUBLICOS Y DE ACCESO A LA COMUNIDAD EN GENERAL DE ESPECIES INVASORAS "CARACOL GIGANTE AFRICANO" QUE AFECTAN LA SALUD DE LOS HABITANTES DEL MUNICIPIO DE RIOFRIO
Información estadística	ODS 17. Alianzas para lograr los objetivos	Formulación DE LOS INSTRUMENTOS DE LA PLANIFICACIÓN DE DESARROLLO TERRITORIAL DEL MUNICIPIO DE Riofrío	105	PRESTACION DE SERVICIOS PROFESIONALES PARA APOYAR LA EJECUCION DEL PLAN INSTITUCIONAL DE CAPACITACIONES PIC 2022 DIRIGIDOS A LOS SERVIDORES PUBLICOS DE PLANTA DE CARGOS DE LA ALCALDIA DE RIOFRIO VALLE DEL CAUCA
Gobierno territorial	ODS 17. Alianzas para lograr los objetivos ODS 8. Trabajo decente y crecimiento económico	Implementación de estrategias de fortalecimiento institucional y de participación ciudadana en el municipio de Riofrío	107	PRESTACION DE SERVICIOS PARA FORMACION DE LOS FONTANEROS DE LOS ACUEDUCTOS VEREDALES DEL MUNICIPIO DE RIOFRIO ZONA RURAL SOBRE BUENAS PRACTICAS AMBIENTALES DE CALIDAD DEL AGUA DEL MUNICIPIO DE RIOFRIO.
Agricultura y desarrollo rural	ODS 12. Producción y consumo responsables	Fortalecimiento a las unidades y proyectos de producción agrícola en el Municipio de Riofrío	115	PRESTAR LOS SERVICIOS PROFESIONALES DE ACOMPAÑAMIENTO A ASOCIACIONES DE LA ZONA RURAL EN LA FORMULACION DEL PLAN DE MEJORAMIENTO DE LOS ASPECTOS TECNICO, ADMINISTRATIVOS PARA LA OPTIMA PARTICIPACION EN LAS CONVOCATORIAS DE FORTALECIMIENTO AL DESARROLLO ECONOMICO Y AGROPECUARIO DEL VALLE DEL CAUCA
Ambiente y desarrollo sostenible	ODS 15. Vida de ecosistemas terrestres	Conservación y preservación de la biodiversidad, ecosistemas y recursos naturales del Municipio de Riofrío	117	PRESTAR LOS SERVICIOS COMO APOYO PROFESIONAL EN LA GESTIÓN DE ACCIONES PARA LA CONSERVACION Y PRESERVACION DE LA BIODIVERSIDAD Y ECOSISTEMAS NATURALES DEL MUNICIPIO DE RIOFRIO VALLE DEL CAUCA
Deporte y recreación	ODS 3. Salud y bienestar	Apoyo y fortalecimiento del deporte en todas sus manifestaciones en el municipio de Riofrío	121	PRESTACIÓN DE SERVICIOS Y APOYO A LA GESTION PARA LA OPERACIÓN DE LOS ESCENARIOS DEPORTIVOS DE LA CABECERA MUNICIPAL
Gobierno territorial	ODS 17. Alianzas para lograr los objetivos	Fortalecimiento a la gestión integral del riesgo en el Municipio de Riofrío	122	CONVENIO INTERINSTITUCIONAL ENTRE EL MUNICIPIO DE RIOFRIO Y EL CUERPO DE BOMBEROS VOLUNTARIOS DE RIOFRIO, CON EL FIN DE REALIZAR TRANSFERENCIA DE LA SOBRETASA BOMBERIL PARA REALIZAR ACCIONES TENDIENTES A LA PREVENCIÓN Y CONTROL DE DESASTRES, EMERGENC



Sector	Objetivos de Desarrollo Sostenible relacionado	NOMBRE DEL PROYECTO	CONTRATO No.	OBJETO CONTRACTUAL
Gobierno territorial	ODS 17. Alianzas para lograr los objetivos	Fortalecimiento a la gestión integral del riesgo en el Municipio de Riofrío	124	REALIZAR TRANSFERENCIA DE LA SOBRETASA BOMBERIL PARA REALIZAR ACCIONES TENDIENTES A LA PREVENCIÓN Y CONTROL DE DESASTRES, EMERGENCIAS, EVENTOS ANTRÓPICOS, INCENDIOS, INUNDACIONES, Y DEMÁS CALAMIDADES CONEXAS, Y ACOMPAÑAMIENTO DE EVENTOS DE AFLUENCIA MASIVA DE PÚBLICO EN EL CORREGIMIENTO DE SALÓNICA Y DEMÁS VEREDAS DE LA ZONA RURAL MONTAÑOSA DEL MUNICIPIO DE RIOFRÍO
Gobierno territorial	ODS 17. Alianzas para lograr los objetivos	Fortalecimiento a la gestión integral del riesgo en el Municipio de Riofrío	124	REALIZAR TRANSFERENCIA DE LA SOBRETASA BOMBERIL PARA REALIZAR ACCIONES TENDIENTES A LA PREVENCIÓN Y CONTROL DE DESASTRES, EMERGENCIAS, EVENTOS ANTRÓPICOS, INCENDIOS, INUNDACIONES, Y DEMÁS CALAMIDADES CONEXAS, Y ACOMPAÑAMIENTO DE EVENTOS DE AFLUENCIA MASIVA DE PÚBLICO EN EL CORREGIMIENTO DE SALÓNICA Y DEMÁS VEREDAS DE LA ZONA RURAL MONTAÑOSA DEL MUNICIPIO DE RIOFRÍO
Minas y energía	ODS 7. Energía asequible y no contaminante	Fortalecimiento al sistema de alumbrado público en el municipio de Riofrío	126	PRESTACION DE SERVICIO DE APOYO A LA SECRETARIA DE OBRAS PUBLICAS, INFRAESTRUCTURA Y VIVIENDA DEL MUNICIPIO DE RIOFRIO PARA REALIZAR LA SUPERVISION DEL CONTRATO DE INTERVENTORIA N.º.159-2018 CUYO OBJETO ES "INTERVENTORÍA TÉCNICA, FINANCIERA, ADMINISTRATIVA Y OPERATIVA, A LA CONCESION MANTENIMIENTO, INSTALACION, REPOSICION, REPOTENCIACION, MODERNIZACION, ADECUACION, DISEÑOS Y EXPANSION DE LA INFRAESTRUCTURA DEL SISTEMA DE ALUMBRADO PUBLICO EN EL MUNICIPIO DE RIOFRIO VALLE DEL CAUCA
Gobierno territorial	ODS 17. Alianzas para lograr los objetivos	Fortalecimiento para la promoción de la participación ciudadana y desarrollo comunitario en el municipio de Riofrío	131	PRESTACIÓN DE SERVICIOS LOGÍSTICOS COMO APOYO A LA REGISTRADURIA MUNICIPAL PARA LA REALIZACIÓN DE LOS PROCESOS ELECTORALES EN EL MUNICIPIO DE RIOFRÍO VALLE PARA LA VIGENCIA 2022
Inclusión social y reconciliación	ODS 1. Fin de la pobreza	Apoyo E INCLUSIÓN PARA LA ATENCIÓN INTEGRAL DE LA POBLACIÓN ADULTO MAYOR EN EL MUNICIPIO DE Riofrío	135	SUMINISTRO DE ALIMENTACION (DESAYUNOS, ALMUERZOS, REFRIGERIOS y CENAS) DESTINADO A 36 ADULTOS MAYORES QUE HACEN PARTE DEL PROGRAMA CENTRO DIA Y CENTRO DE BIENESTAR DEL ADULTO MAYOR UBICADO EN EL CORREGIMIENTO DE SALONICA Y CABECERA MUNICIPAL DEL MUNICIPIO DE RIOFRÍO, VALLE.
Inclusión social y reconciliación	ODS 1. Fin de la pobreza	Apoyo E INCLUSIÓN PARA LA ATENCIÓN INTEGRAL DE LA POBLACIÓN ADULTO MAYOR EN EL MUNICIPIO DE Riofrío	136	CONSTRUCCION DE HABITACIONES Y BAÑOS EN CENTRO DE BIENESTAR ADULTO MAYOR CABECERA MUNICIPAL DE RIOFRIO

Sector	Objetivos de Desarrollo Sostenible relacionado	NOMBRE DEL PROYECTO	CONTRATO No.	OBJETO CONTRACTUAL
Deporte y recreación	ODS 3. Salud y bienestar	Apoyo y fortalecimiento del deporte en todas sus manifestaciones en el municipio de Riofrío	140	COMPRA DE DOTACION DE ELEMENTOS DEPORTIVOS EN BENEFICIO DE LA COMUNIDAD DE RIOFRIO VALLE
Gobierno territorial	ODS 17. Alianzas para lograr los objetivos	Mejoramiento de los procesos administrativos del Municipio de Riofrío	141	REPARACION Y MANTENIMIENTO DE LOS VEHICULOS PARA LA MOVILIDAD DE LOS OPERADORES DE LA MAQUINARIA PESADA Y PERSONAL DE LA ADMINISTRACION DEL MUNICIPIO DE RIOFRIO VALLE DEL CAUCA
Deporte y recreación	ODS 3. Salud y bienestar	ESTUDIO DISEÑO Y CONSTRUCCION DEL PROYECTO SACUDETE AL PARQUE TIPO 1, OPCIÓN 1 RIOFRÍO	150-2021	REALIZAR LOS ESTUDIOS, DISEÑOS Y CONSTRUCCION DE UN PROYECTO SACUDETE AL PARQUE TIPO 1 OPCION 1 EN EL MUNICIPIO DE RIOFRIO VALLE DEL CAUCA
Gobierno territorial	ODS 17. Alianzas para lograr los objetivos	FORTALECIMIENTO A LA CAPACIDAD INSTITUCIONAL PARA INCREMENTAR EL INDICE DE DESEMPEÑO EN EL MUNICIPIO DE RIOFRÍO	153	CAMBIO RESTAURACION Y MANTENIMIENTO DE CUBIERTA, CIELO FALSO Y BAÑOS DEL CENTRO DE ADMINISTRACION MUNICIPAL DE RIOFRIO VALLE DEL CAUCA
Salud y protección social	ODS 3. Salud y bienestar	Fortalecimiento de la atención integral en salud a la población vulnerable del Municipio de Riofrío	154	ADQUISICION DE AYUDAS TECNICAS PARA ATENCION A LA POBLACION CON DISCAPACIDAD QUE PERTENEZCAN AL MUNICIPIO DE RIOFRIO VALLE DEL CAUCA DANDO CUMPLIMIENTO A LA LEY 1145 DE 2007
Gobierno territorial	ODS 17. Alianzas para lograr los objetivos	Mejoramiento de los procesos administrativos del Municipio de Riofrío	159	PRESTACION DE SERVICIOS DE SERVICIOS PARA LA REALIZACION DE LAS JORNADAS SOBRE LA NUEVA REGLAMENTACION DE REGALIAS PARA EL AMBIENTE Y DESARROLLO SOSTENIBLE ACUERDO NUMERO 06 DE 2022, DIRIGIDO A LA POBLACION DEL MUNICIPIO DE RIFRIO
Gobierno territorial	ODS 17. Alianzas para lograr los objetivos	Implementación de estrategias de fortalecimiento institucional y de participación ciudadana en el municipio de Riofrío	160	PRESTACION DE SERVICIOS DE APOYO A LA GESTION PARA REALIZAR LAS JORNADAS DESCENTRALIZADAS DE ORIENTACION A LA COMUNIDAD SOBRE EL SISTEMA DE IDENTIFICACIÓN DE POTENCIALES BENEFICIARIOS DE PROGRAMAS SOCIALES SISBEN METODOLOGIA IV. APLICACIÓN DE CONSULTAS, APLICACIÓN DE ENCUESTAS Y SERVICIOS ENFOCADOS A LOS BENEFICIOS SOCIALES PROGRAMA INGRESO SOLIDARIO ZONA URBANA Y RURAL MUNICIPIO DE RIOFRIO
Transporte	ODS 9. Industria, innovación e infraestructuras ODS 11. Ciudades y comunidades sostenibles	CONSERVACIÓN MANTENIMIENTO Y REHABILITACION DE LA RED VIAL DEL MUNICIPIO DE RIOFRIO RIOFRÍO	170	ELABORACION DE ESTUDIOS, DISEÑOS Y PRESUPUESTO DE INFRAESTRUCTURA VIAL PARA CONSTRUCCION DE PLACA HUELLAS PARA LA ZONA RURAL DEL MUNICIPIO DE RIOFRIO VALLE DEL CAUCA
Vivienda, ciudad y territorio	ODS 6. Agua limpia y saneamiento	Construcción de acueductos y de manejo de aguas residuales en el Municipio de Riofrío	179	MEJORAMIENTO RED DE ACUEDUCTO DE LA VEREDA MORROPLANCHO DEL CORREGIMIENTO DE SALONICA, CERRAMIENTO Y MANTENIMIENTO DEL ACUEDUCTO DEL CORREGIMIENTO DE PORTUGAL DE PIEDRAS DEL MUNICIPIO DE RIOFRIO VALLE DEL CAUCA

Sector	Objetivos de Desarrollo Sostenible relacionado	NOMBRE DEL PROYECTO	CONTRATO No.	OBJETO CONTRACTUAL
Gobierno territorial	ODS 17. Alianzas para lograr los objetivos	REVISIÓN Y ACTUALIZACIÓN DEL ESQUEMA DE ORDENAMIENTO TERRITORIAL DEL MUNICIPIO DE RIOFRÍO	180	REMEDIACIÓN, RECUPERACIÓN Y ADECUACIÓN DE INFRAESTRUCTURA INSTITUCIONAL LOCALIZADA EN LA CABECERA DEL MUNICIPIO DE RIOFRÍO VALLE DEL CAUCA
Vivienda, ciudad y territorio	ODS 11. Ciudades y comunidades sostenibles	Mantenimiento y adecuación de parques en el Municipio de Riofrío	187	SUMINISTRO DE INSUMOS Y ELEMENTOS PARA FUNCIONAMIENTO DE LA PLANTA DE TRATAMIENTO DE AGUAS RESIDUALES DE LA CABECERA MUNICIPAL Y EL CORREGIMIENTO DE SALÓNICA Y INSUMOS Y ELEMENTOS PARA EL MANTENIMIENTO Y ASEO DE LA GALERÍA, PARQUE PRINCIPAL Y MATADERO DEL CORREGIMIENTO DE FENICIA DEL MUNICIPIO DE RIOFRÍO VALLE
Gobierno territorial	ODS 17. Alianzas para lograr los objetivos	Fortalecimiento a la gestión integral del riesgo en el Municipio de Riofrío	122	CONVENIO INTERINSTITUCIONAL ENTRE EL MUNICIPIO DE RIOFRÍO Y EL CUERPO DE BOMBEROS VOLUNTARIOS DE RIOFRÍO, CON EL FIN DE REALIZAR TRANSFERENCIA DE LA SOBRETASA BOMBERIL PARA REALIZAR ACCIONES TENDIENTES A LA PREVENCIÓN Y CONTROL DE DESASTRES, EMERGENCIAS
Gobierno territorial	ODS 17. Alianzas para lograr los objetivos	Fortalecimiento a las finanzas públicas del municipio de Riofrío	198	ACOMPañAR A LA SECRETARÍA DE PLANEACIÓN EN LA REVISIÓN Y VERIFICACIÓN DE LA CLASIFICACIÓN DE CONDICIONES DE LA ESTRATIFICACIÓN EN ZONA RESIDENCIAL DEL CASCO URBANO DEL MUNICIPIO DE RIOFRÍO
Minas y energía	ODS 7. Energía asequible y no contaminante	Fortalecimiento al sistema de alumbrado público en el municipio de Riofrío	199	PRESTACIÓN DE SERVICIOS PROFESIONALES ESPECIALIZADOS PARA BRINDAR ASESORÍA JURÍDICA INTEGRAL Y ADMINISTRATIVA EN LAS ACTUACIONES PREVIAS Y POSTERIORES CON LA LIQUIDACIÓN DE LOS CONTRATOS: 149 DE 2018, 159 DE 2018, 158 DE 2018 Y 066 DE 2018
Cultura	ODS 4. Educación de calidad	APOYO Y FORTALECIMIENTO A MANIFESTACIONES Y ACTIVIDADES CULTURALES EN EL MUNICIPIO DE RIOFRÍO	204	PRESENTACIONES ARTÍSTICAS Y CULTURALES EN LA CONMEMORACIÓN DE LAS XXV FIESTAS DEL TURISMO, EL RETORNO Y LA COSECHA DEL CORREGIMIENTO DE SALÓNICA DEL 14 AL 17 DE OCTUBRE DE 2022 MUNICIPIO DE RIOFRÍO
Cultura	ODS 4. Educación de calidad	APOYO Y FORTALECIMIENTO A MANIFESTACIONES Y ACTIVIDADES CULTURALES EN EL MUNICIPIO DE RIOFRÍO	205	SUMINISTRO DE BOMBONES, GALLETAS Y PALETAS PARA LA CELEBRACIÓN DE HALLOWEEN A REALIZARSE EN LA ZONA URBANA Y RURAL, EN EL MUNICIPIO DE RIOFRÍO
Transporte	ODS 9. Industria, innovación e infraestructuras ODS 11. Ciudades y comunidades sostenibles	CONSERVACIÓN, MANTENIMIENTO Y REHABILITACIÓN DE LA RED VIAL DEL MUNICIPIO DE RIOFRÍO	212	MANTENIMIENTO PREVENTIVO Y CORRECTIVO PARA LA VOLQUETA INTERNACIONAL CON PLACA No. OOI277, VOLQUETA CHEVROLET PLACA No. OOI 279, DE PROPIEDAD DEL MUNICIPIO DE RIOFRÍO VALLE Y RETROEXCAVADORA CATERPILLAR 416E LA CUAL ESTÁ EN COMODATO CON LA GOBERNACIÓN DEL VALLE DEL CAUCA
Gobierno territorial	ODS 17. Alianzas para lograr los objetivos	FORTALECIMIENTO A LA CAPACIDAD INSTITUCIONAL PARA INCREMENTAR EL ÍNDICE DE DESEMPEÑO EN EL MUNICIPIO DE RIOFRÍO	214	PRESTACIÓN DE SERVICIOS APOYO A LA SECRETARÍA DE PLANEACIÓN PARA LA ACTUALIZACIÓN DEL PLAN MUNICIPAL DE GESTIÓN DEL RIESGO Y LA ESTRATEGIA MUNICIPAL DE RESPUESTA A EMERGENCIAS DEL MUNICIPIO DE RIOFRÍO (EMRE)

Sector	Objetivos de Desarrollo Sostenible relacionado	NOMBRE DEL PROYECTO	CONTRATO No.	OBJETO CONTRACTUAL
Deporte y recreación	ODS 3. Salud y bienestar	Apoyo y fortalecimiento del deporte en todas sus manifestaciones en el municipio de Riofrío	218	RECUPERACIÓN Y MEJORAMIENTO DE LAS CANCHAS MÚLTIPLES DE LA VEREDA CALABAZAS Y EL RUBÍ DEL CORREGIMIENTO DE PORTUGAL DE PIEDRAS DEL MUNICIPIO DE RIOFRÍO
Vivienda, ciudad y territorio	ODS 6. Agua limpia y saneamiento	Construcción alcantarillados en el municipio de Riofrío	228	PRESTACION DE SERVICIOS PARA REALIZAR ACTIVIDADES DE MANTENIMIENTO Y OPERACIÓN DE LA PLANTA DE TRATAMIENTO DE AGUAS RESIDUALES DE AGUAS (PTAR) DEL CENTRO POBLADO DEL CORREGIMIENTO DE SALONICA MUNICIPIO DE RIOFRÍO
Vivienda, ciudad y territorio	ODS 6. Agua limpia y saneamiento	Construcción alcantarillados en el municipio de Riofrío	229	PRESTACION DE SERVICIOS PARA REALIZAR ACTIVIDADES DE MANTENIMIENTO Y OPERACIÓN DE LA PLANTA DE TRATAMIENTO DE AGUAS RESIDUALES DE AGUAS (PTAR) DEL CENTRO POBLADO DEL CORREGIMIENTO DE SALONICA MUNICIPIO DE RIOFRÍO
Gobierno territorial	ODS 17. Alianzas para lograr los objetivos	Implementación de estrategias de fortalecimiento institucional y de participación ciudadana en el municipio de Riofrío	231	PRESTACION DE SERVICIOS DE APOYO A LA GESTION PARA LA REALIZACIÓN DE JORNADAS DE PREVENCIÓN DEL USO, MANIPULACIÓN, Y COMERCIALIZACIÓN DE LA PÓLVORA, CONDUCCION EN ESTADO DE ALICORAMIENTO Y REALIZACIÓN DE DISPAROS AL AIRE CON ARMA DE FUEGO EN EL MUNICIPIO DE RIOFRÍO
Deporte y recreación	ODS 3. Salud y bienestar	Apoyo y fortalecimiento del deporte en todas sus manifestaciones en el municipio de Riofrío	232	ADQUISICION DE IMPLEMENTOS, MATERIALES Y ELEMENTOS DEPORTIVOS PARA EL MUNICIPIO DE RIOFRÍO
Gobierno territorial	ODS 17. Alianzas para lograr los objetivos	Mejoramiento de los procesos administrativos del Municipio de Riofrío	233	ADQUISICIÓN DE MATERIALES PARA LA REALIZACIÓN DE ALUMBRADO NAVIDEÑO 2022 PARA EL MUNICIPIO DE RIOFRÍO DEPARTAMENTO DEL VALLE DEL CAUCA.
Inclusión social y reconciliación	ODS 1. Fin de la pobreza	Apoyo E INCLUSIÓN PARA LA ATENCIÓN INTEGRAL DE LA POBLACIÓN ADULTO MAYOR EN EL MUNICIPIO DE Riofrío	240	ADQUISICION DE KITS DE ALIMENTACIÓN, IMPLEMENTOS DE DEPORTE Y RECREACIÓN, IMPLEMENTOS DE ASEO GENERAL Y PERSONAL, IMPLEMENTOS DE ENFERMERÍA Y KITS DE PRUEBAS PSICOSOCIAL DESTINADOS PARA EL BENEFICIO DE LOS ADULTOS MAYORES QUE HACEN PARTE DEL PROGRAMA CENTRO DE BIENESTAR DEL ADULTO MAYOR UBICADO EN LA CABECERA Y CORREGIMIENTO DE SALÓNICA DEL MUNICIPIO DE RIOFRÍO, VALLE

Fuente Secretaría de Planeación Municipal de Riofrío  
Elaboró Equipo Auditor

## 15. Hallazgo administrativo Nivel de Incorporación de Objetivos de Desarrollo Sostenible.

### Condición

Al evaluar el nivel de incorporación de los Objetivos de Desarrollo Sostenible (ODS) al Plan de Desarrollo Territorial del Municipio de Riofrío se evidenció:

1. No se presenta un diagnóstico, pese a que en los considerandos del Acuerdo 004 de 2020, menciona la necesidad de hacerlo de manera previa a la formulación.
2. No se menciona en los considerandos ni en el estado actual del municipio, sobre los 17 ODS ni sobre el estado de avance en el territorio.
3. No se puede medir el avance en cada indicador, solo se sabe el número de personas beneficiadas o de acciones realizadas, pero no permite la comparación temporal ni en relación con las metas trazadoras.
4. Hay incongruencia en las unidades de medida de línea base, meta cuatrienio e indicador de producto.
5. No se evidencia en los objetivos del Plan de Desarrollo, relación con todos los ODS, ni con todas las metas trazadoras.
6. Se emplea un mismo indicador relacionado con diferentes ODS, y en la matriz kit financiero de seguimiento del plan, se presentan metas de resultado y metas producto que no son coherentes con las del plan de desarrollo territorial.
7. En el plan de inversiones no se hace mención de los recursos dirigidos al cumplimiento de metas de los ODS.
8. No se puede establecer fuentes de información de todos los indicadores.
9. No se identifican grupos etarios o clasificación por sexo en los indicadores.
10. Los indicadores existentes no permiten la medición de las metas trazadoras de los ODS.

Por lo anterior, se considera una incorporación de carácter **general** de los Objetivos de Desarrollo Sostenible en el Plan de Desarrollo Territorial del Municipio de Riofrío, teniendo en cuenta que solo en el componente estratégico del Plan se hace referencia a algunos ODS, sin mencionarlos explícitamente, sino que se puede inferir de las acciones planteadas para los cuatro pilares establecidos en el Acuerdo.

### **Criterio y fuente de criterio**

1. CONPES 3918 de 2018 - Conpes 3918 de 2018 - Ministerio de Ambiente y Desarrollo Sostenible (minambiente.gov.co) <https://www.minambiente.gov.co/documento-normativa/conpes-3918-de-2018/>
2. Lineamientos y propuestas para la incorporación de los ODS en Planes de Desarrollo Territoriales (PDTs) establecidos por el Departamento Nacional de Planeación (DNP) - Los ODS en los Planes de Desarrollo Territorial (dnp.gov.co) <https://sinergia.dnp.gov.co/Paginas/Internas/ODS/C%C3%B3mo-incluirlos-en-el-PND.aspx>
3. Directrices internacionales de la Asamblea General Naciones Unidas (en especial las establecidas en la Resolución 70/1 de 2015 además de la Resolución N69/228 de 2014)

y de INTOSAI (especialmente las establecidas en los siguientes documentos: Guid 5290 de 2019, Auditoría de preparación para la implementación de los ODS 2019, y Modelo de Auditoría de los ODS de IDI de 2020)

#### 4. Plan de Desarrollo Territorial 2020-2023 y formatos adjuntados.

##### **Causa**

Al no existir un diagnóstico, no se pueden establecer con precisión las necesidades o retos que tiene la región con relación a los ODS.

Los ODS están diluidos en el plan de desarrollo y es difícil hacer seguimiento.

Los ODS son indicativos para las entidades territoriales, pero no son vinculantes.

El Municipio no disponía de fuentes de información al establecer las líneas base y en el empalme de la administración no se recibió dicha información.

Existe una dependencia importante de las transferencias del gobierno nacional para ejecutar los proyectos del Plan de Desarrollo.

Todavía no se han tomado todas las medidas necesarias por las entidades territoriales para la implementación coherente con la Agenda 2030.

##### **Efecto**

Difícilmente las acciones o actividades ejecutadas van a poder alcanzar un impacto que logre incidencia en los indicadores establecidos. Lo que afecta la información de las metas de resultado y no permite identificar las necesidades reales de la comunidad y sus proporciones.

Difícilmente se logrará dejar unas líneas base para formular el próximo Plan de Desarrollo Territorial.

Se arriesga a que el territorio no contribuya con el cumplimiento de los compromisos nacionales e internacionales en torno a los ODS, planteados por las Naciones Unidas.

##### **Gestión financiera**

Se efectuó la dinámica de comparar que los equipos que se adquirieron por medio de los contratos, estuvieran inventariados y registradas en las respectivas cuentas contables, es decir, en la cuenta 16 que corresponde a propiedad, plata y equipo.

Los elementos de consumo son registrados directamente gasto, de igual manera, se verificó las entradas y salidas en el almacén.

##### **Gestión Presupuestal**

El municipio de Riofrío Valle, en materia presupuestal se rige por las siguientes normas:

Presupuesto: Constitución Política de Colombia artículo 67, Estatuto Orgánico de presupuesto, Ley 819 de 2003, Ley 358 de 1997, Circulares y Directrices del Certificado No. SC-3002-1 Ministerio de Hacienda y Crédito Público, por el cual se organiza el sistema de control fiscal y el estatuto presupuestal del municipio aprobado mediante Acuerdo No. 009 de agosto 24 de 2015, emitido, por el Concejo Municipal de Riofrío.

El municipio de Riofrío, en la vigencia 2022 obtuvo ingresos totales por \$28.038.361.300, de los cuales se identificaron los correspondientes a los ingresos tributarios por \$6.806.112.890 y no tributarios por \$427.704.330, que conforman los recursos propios de \$7.233.817.220.

De los ingresos propios del municipio, se tomó la muestra presupuestal analizada por \$2.223.606.626.

En coherencia con la normatividad presupuestal aplicada en la entidad, se procedió a la verificación de los pagos de cada uno de los contratos que hicieron parte de la muestra contractual, evidenciándose que tanto los certificados de disponibilidad y registros presupuestales se expidieron dentro de los términos de acuerdo con la fecha de suscripción del contrato y su respectiva acta de inicio.

Deducciones de ley y los pagos de la contratación:

Para su evaluación, se elaboró matriz de pagos en los cuales se relacionó cada uno de los descuentos realizados a los contratos de la muestra, mismos que fueron verificados en las órdenes de pago.

#### **4.3 RESULTADO RELACIONADO CON EL OBJETIVO ESPECIFICO 3**

<b>OBJETIVO ESPECÍFICO 3</b>
Atender las denuncias ciudadanas, relacionadas con el objetivo de la auditoría.

No se presentaron Denuncias durante la ejecución de la auditoria de cumplimiento a la contratación al municipio de Riofrío vigencia 2022.



## ANEXOS

### Anexo 01 Cuadro Resumen de hallazgos

Hallazgos	Título	A	D	F	P	S	BC
<b>Objetivo 1: Evaluar y conceptuar sobre el cumplimiento del proceso contractual en todas sus etapas</b>							
1	Hallazgo Administrativo - Adición de recursos sin la adecuada justificación en el proceso contractual de prestación de servicios.	X					
2	Hallazgo Administrativo con connotación Disciplinaria y Fiscal - Contratación funciones propias de la Secretaría de Planeación y bajo impacto en actividades contratadas.	X	X	X			
3	Hallazgo Administrativo con connotación disciplinaria y fiscal Falta de evidencias en la ejecución de la actividad principal del contrato.	X	X	X			
4	Hallazgo Administrativo - Ausencia de control efectivo al manejo de los anticipos de contratos de obra.	X					
5	Hallazgo Administrativo - con connotación disciplinaria - Falta de aplicación normativa.	X	X				
6	Hallazgo Administrativo debilidad en la verificación de los requisitos de la factura y transparencia en soportes	X					
7	Hallazgo Administrativo con connotación disciplinaria falencias de la supervisión	X	X				
8	Hallazgo administrativo con connotación disciplinaria y fiscal – Pago de suministro no soportado	X	X	X			
9	Hallazgo Administrativo con incidencia disciplinaria- programa de aprovechamiento	X	X				
10	Hallazgo administrativo - con connotación disciplinaria, Sitio inadecuado de disposición de residuos de construcción y demolición (RCD).	X	X				
11	Hallazgo administrativo – colmatación del humedal Madrigal	X					
12	Hallazgo administrativo por ausencia de información complementaria en los informes de supervisión.	X					
13	Hallazgo administrativo por ausencia de información técnica indicativa en los estudios previos.	X					
<b>Objetivo 2: Evaluar y conceptuar sobre los proyectos relacionados con la contratación, de acuerdo con el Plan de Desarrollo y a la misión constitucional y legal del sujeto de control, con enfoque en los Objetivos de Desarrollo Sostenible.</b>							
14	Hallazgo administrativo Falencias del Plan de Desarrollo 2020 – 2023.	X					
15	Hallazgo administrativo - Nivel de e Incorporación de Objetivos de Desarrollo Sostenible - General	X					
<b>Objetivo 3: Atender las denuncias ciudadanas, relacionadas con el objetivo de la Auditoría</b>							
	N/A						

Hallazgos		Titulo	A	D	F	P	S	BC
1. Beneficios del Control Fiscal		1 beneficio de Control Fiscal Cuantitativo por legalización de 9 predios de propiedad del Municipio.	\$262.581.000					
<b>TOTAL - HALLAZGOS</b>			<b>15</b>	<b>7</b>	<b>3</b>			<b>1</b>

Elaboro: Equipo auditor

Convenciones

A: Administrativo  
D: Disciplinario  
F: Fiscal  
P: Penal  
S: Sancionatorio  
BC: Beneficio del Control fiscal.

## Anexo 02 Beneficios del Control Fiscal

<b>FORMATO REPORTE DE BENEFICIOS</b>																	
<b>Subdirector:</b>	Cercofis Palmira																
<b>Sujeto de Control:</b>	Municipio de Riofrío - Valle del Cauca																
<b>Fecha de Evaluación:</b>	02/03/2023																
<b>BENEFICIOS:</b>																	
<b>NOMBRE DEL CAMBIO LOGRADO:</b>  Legalización de predios, que son propiedad del municipio de Riofrío.																	
<b>ACCION DE LA CUAL SE DERIVA EL CAMBIO:</b>  Informe de auditoría Financiera y de Gestión en el 2020 a las vigencias 2018 y 2019 que dio origen al siguiente hallazgo administrativo:  <i>Hallazgo Administrativo – Propiedad planta y equipo y Bienes de uso público, históricos y culturales. El municipio de Riofrío no ha realizado un avalúo técnico, ni ha actualizado con algún otro mecanismo el valor de los bienes muebles e inmuebles ni los bienes de uso público, histórico y cultural en los últimos 10 años. <b><u>Tampoco se ha concluido la legalización de los bienes inmuebles del municipio.</u></b> Es decir que superaron los periodos de transición y aplicación de la norma internacional contable sin el saneamiento requerido. La Resolución 533 del 2015 establece el marco conceptual para la preparación y presentación de la información financiera; las normas para reconocimiento, medición, revelación y presentación de los hechos económicos; los procedimientos contables; el catálogo de cuentas y la doctrina contable pública. La Ley 87 de 1993 en su artículo 3°, literal a, establece que el sistema de control interno forma parte integrante de los sistemas contables, financieros, de planeación, de información y operacionales de la respectiva entidad. La Resolución 193 de 2016 incorpora el procedimiento para la evaluación del control interno contable para medir a los responsables de la información financiera y garantizar, razonablemente, la producción de dicha información con las 28 características fundamentales de relevancia y representación fiel, definidas en el marco conceptual del marco normativo que le sea aplicable a la entidad. Tal situación se presenta por deficiencias en los procedimientos contables durante las vigencias contempladas entre el 2018 y 2019. Faltando al saneamiento contable de la cuenta propiedad, planta y equipo, fijando incertidumbre en la valoración de la misma. Se generó incorrección en la cuenta contable Propiedad, planta y equipo por \$7.801 millones para el 2018 y \$ 8.321 millones para el 2019. Se generó incorrección en la cuenta contable Bienes de uso público, históricos y culturales por \$24.269 millones para el 2018 y \$25.634 millones para el 2019.</i>																	
<b>MOMENTOS DEL BENEFICIO:</b> <table border="1" style="float: right; margin-top: 10px;"> <thead> <tr> <th style="width: 15%;">Antes</th> <th style="width: 15%;"></th> <th style="width: 15%;">Durante</th> <th style="width: 15%;"></th> <th style="width: 15%;">Después</th> <th style="width: 15%;">X</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> </tr> </tbody> </table>						Antes		Durante		Después	X						
Antes		Durante		Después	X												
<b>MAGNITUD DEL CAMBIO:</b>  Por medio de la alianza con la Superintendencia de Notariado y Registro, durante el 2022 se llevó a cabo una legalización de nueve (9) predios de propiedad del municipio de Riofrío, que no contaban con las escrituras públicas que así lo acreditaran. A continuación, se relacionan las cédulas catastrales, direcciones y el valor catastral que les corresponde.  El municipio se encuentra avanzando en el avalúo de los bienes muebles que hacen parte de la propiedad, planta y equipo, pero no se han registrado contablemente dichos avalúos, condición que será verificada cuando corresponda evaluar el Plan de Mejoramiento vigente.																	

Predios Legalizados – Municipio de Riofrío 2022		
Cédula catastral	Dirección	Avalúo catastral
020000000024009000000000	C 9 2 03 Eq	\$80.710.000
040000000002000200000000	K 6 C 3 K 7 C 2 K 7 2 38	\$32.282.000
040000000004002800000000	C 3 K 5 K 5 A	\$10.174.000
01000000000720022000000000	ZONAS VERDES	\$7.277.000
01000000010800010000000000	C 8 A K 10	\$17.976.000
02000000003400260000000000	K 3 A 4 05	\$3.344.000
01000000001200180000000000	C 6 9 30	\$58.391.000
03000000003100200000000000	C 3 3 30	\$235.000
02000000003700030000000000	C 4 3 41	\$52.192.000
TOTAL		\$262.581.000
Conceptos	Valor estimado	TOTAL
<b>Recuperaciones:</b>		
	\$	
Subtotal Recuperaciones (1) Recuperación de activos – Propiedad, planta y equipos		\$262.581.000
<b>Ahorros:</b>		
Subtotal Ahorros (2)		
Totales (1) + (2)		\$262.581.000
<b>ATRIBUTOS DEL CAMBIO (Cuantitativo)</b>		
<b>SOPORTE(S)</b>		
Parte del informe financiero y de gestión vigencias 2018 – 2019, donde se refleja el hallazgo administrativo.		
Carpetas digitales de los nueve predios legalizados que contienen cédulas catastrales con sus folios de matrículas, resoluciones que declaran la propiedad o dominio pleno, levantamiento topográfico, certificaciones de la Oficina de instrumentos públicos de Tuluá.		
Certificación emitida por la Oficina de Recursos Físicos del Municipio de Riofrío, en la que se relaciona la cédula catastral, dirección del predio y avalúo actual que se alimentó en los libros contables.		
<b>OBSERVACIONES</b>		
<b>RESPONSABLE</b>		
Profesional Universitaria	María Victoria Gil Lucio	
Fecha del reporte	02/03/2023	
CODIGO: M2P5-01	VERSION 1.0	

## Anexo 03 Cuadro de Análisis Derecho de Contradicción

1.Observación administrativa, adición de recursos sin la adecuada justificación en el proceso contractual de prestación de servicios.
<p><b>Número de contrato:</b> 020-2022  <b>Valor:</b> \$56.999.998  <b>Objeto:</b> Prestación de servicios profesionales para acompañar a la administración municipal en el proceso de monitoreo, seguimiento y evaluación del plan de desarrollo del municipio de Riofrío “juntos los haremos mejor 2020-2023”</p> <p><b>Condición</b></p> <p>Presenta Adición No. 001, que prórroga la ejecución por 10 días y adiciona recursos por \$2.000.000, sin la adecuada sustentación, pues el supervisor del contrato no demuestra que el evento que origina la actividad a realizar surja por fuerza mayor o caso fortuito, ni tampoco es un evento que no pueda ser previsible por las partes, pues responde al cierre fiscal vigencia 2022, coordinado por el DNP y la necesidad de actualización de los proyectos de inversión con respecto a las apropiaciones vigentes en el sistema de información financiera del municipio.</p> <p>Entre las actividades acordadas en los estudios previos y en el contrato se cuenta, “Rendición de la información a las plataformas de los entes de control y las estructuradas por el DNP: rendir la información en las plataformas dispuestas por los entes de control para el monitoreo, seguimiento y avance del plan de desarrollo”. Actividad en la que encaja el evento surgido para actualizar los proyectos de inversión ante el DNP sin requerir la adición de recursos.</p> <p><b>Criterio y fuente de criterio</b></p> <p>Artículos 83 y 84 de la Ley 1474 de 2011, manual de contratación del municipio de Riofrío, Artículo 22 - Adición y prórroga del contrato. Minuta del contrato No. 020 de 2022, Artículo Décimo sexto riesgos. Parágrafo único - <i>Otros riesgos para las partes</i>. Cantidades.</p> <p><b>Causa</b></p> <p>Lo anterior obedece a una inobservancia de las normas en materia de contratación. Ineficiente labor de supervisión del contrato.</p> <p><b>Efecto</b></p> <p>Lo que genera pagos innecesarios sin una justificación técnica, jurídica y/o económica.</p>
RESPUESTA DE LA ENTIDAD
<p>De acuerdo a lo establecido en la circular 0027-4 de Diciembre 20 de 2022, se establece el procedimiento de cierre y apertura de la vigencia 2022 y 2023 respectivamente. El contrato 020 de 2022 se prorroga obedeciendo al hecho de que su fecha de finalización correspondía a 19 de diciembre de 2022 y teniendo en cuenta que las actividades estipuladas en la circular requieren del debido seguimiento presupuestal y físico a cada uno de los productos que estén ligados a los rubros modificados por la secretaria de hacienda que se realizan hasta el 31 de Diciembre. Lo anterior afectaría la calidad del reporte en las plataformas de los entes de control, puesto que el no modificar los proyectos en su parte presupuestal puede dejar sin recursos un proyecto e imposibilitar por lo tanto su ejecución total.</p> <p>Por lo que se refiere al proceso del trámite presupuestal indicado en la circular y que se debe hacer hasta el último día del año, es pertinente afirmar que el proceso es</p>

dispendioso y de especial cuidado, se hace proyecto a proyecto y así mismo producto a producto de forma detallada; el ajuste se realiza en el marco del manual emanado por el DNP y publicado en el SUIFP TERRITORIO, comprende cinco roles: PROYECTO PRESUPUESTAL (Creación de ajuste con trámite presupuestal), FORMULADOR (Rol con el que se ajustan tanto las fuentes de financiación, como el horizonte y las metas físicas de ser necesario), CONTROL DE FORMULACION, CONTROL DE VIABILIDAD Y SECRETARIA DE PLANEACION (mediante el cual se firma el trámite presupuestal), lo anterior con el fin de dar viabilidad al proyecto y cambiar su estado en el banco de proyectos nacional REGISTRADO-ACTUALIZADO.

Las actividades del contratista finalizaban el 19 de diciembre inicialmente y contemplaba actividades inherentes al seguimiento y modificaciones concernientes al mes de Noviembre de 2022. Así pues, las actividades contempladas en la circular expedida por el DNP y amarradas a su vez al cierre presupuestal que abarca hasta el 31 de diciembre del 2022, no se encontraban contempladas dentro de las actividades contratadas.

Por tal razón y en cumplimiento a lo emanado por la Circular 0027-4. Por el DNP se recibe por parte del contratista, la solicitud de prórroga de acuerdo a dichas directrices así mismo, estas no estaban contempladas en el contrato el cual su vigencia terminaba el 19 de diciembre de 2022. En tal sentido se acepta la prórroga y la adición de los recursos los cuales están sustentados en los folios 754-780. Folios que hacen parte integral de la carpeta contractual del contrato.

#### **CONCLUSIÓN EQUIPO AUDITOR**

Una vez analizada la respuesta del sujeto de control, en la que se argumenta haber agotado el tiempo del contrato y por esta razón no haber quedado inmersa la actividad de la prórroga del contrato. Se concluye dejar en firme la observación, teniendo en cuenta la debilidad en la planeación de las actividades contratadas desde que se concibió el contrato. Con el agravante que este proceso contractual fue objeto de otro hallazgo de connotación fiscal por contener actividades que reposan en la “CARACTERIZACIÓN DEL PROCESO DE PLANEACIÓN MUNICIPAL” y el “PROCEDIMIENTO DE SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN DEL PLAN DE DESARROLLO” documentos aportados por el municipio para el proceso auditor.

Se sugiere ejercer una mejor planeación de estas actividades para que tenga cobertura hasta el final del periodo. En su defecto, sustentar en forma pertinente y suficiente la fuerza mayor o caso fortuito que derivó en la necesidad de la prórroga y la adición económica.

El hallazgo administrativo queda en firme y conserva su redacción en iguales condiciones a la inicial.

#### **2. Observación Administrativa con connotación Disciplinaria y Fiscal. Contratación funciones propias de la Secretaría de Planeación y bajo impacto en actividades contratadas.**

**Número de contrato:** 020-2022

**Valor:** \$56.999.998

**Objeto:** Prestación de servicios profesionales para acompañar a la administración municipal en el proceso de monitoreo, seguimiento y evaluación del plan de desarrollo del Municipio de Riofrío “juntos los haremos mejor 2020-2023”

### **Condición.**

El contrato de prestación de servicios profesionales y de apoyo a la gestión No. 020 de 2022, que el municipio ejecutó por \$56.999.998, cuyo objeto contractual es acompañar a la administración municipal en el proceso de monitoreo, seguimiento y evaluación del plan de desarrollo del municipio de Riofrío “Juntos lo haremos mejor 2020 – 2023” incluye actividades de seguimiento y monitoreo, evaluación y tableros de control que no generan el impacto requerido, teniendo en cuenta el análisis realizado a la formulación del Plan de desarrollo 2020 - 2023, que se hizo en la presente auditoría, arrojando las debilidades que se detectaron y que en el presente informe se relacionan.

También contiene actividades de cargue de información al DNP - Dirección Nacional de Planeación, órganos de control y herramientas SUIFP y Kit territorial, siendo funciones que reposan en los procesos y procedimientos bajo la responsabilidad del equipo de trabajo de la Secretaría de Planeación Municipal de Riofrío.

### **Criterio y Fuente de criterio.**

Artículos 82 al 84, Ley 1474 de 2011- Manual de funciones y procedimiento de seguimiento y evaluación del plan de desarrollo. Caracterización del proceso de planeación municipal.

### **Causa**

Las debilidades que presenta la formulación del plan de desarrollo 2020- 2023, quedaron expuestas en el presente informe así:

La forma y las condiciones en las que están formulados los objetivos, indicadores y metas en el plan de desarrollo no son medibles, monitoreables ni facilitan el seguimiento que ameritan, puesto que las líneas base y las metas, no emplean una unidad de medida coherente, en algunos casos se desconoce la unidad de medida que hacen mención. Algunas líneas base y metas de cuatrienio se encuentran en cero, algunas metas cuatrienio corresponden a datos del DANE.

Los ajustes que realizó el municipio al plan de desarrollo en las vigencias 2020, 2021 y 2022 corresponden a modificaciones presupuestales que se legalizaron a través de Decretos, pero no evidencian ajustes de objetivos, indicadores y metas.

La matriz de seguimiento al plan de desarrollo que presenta la administración en el proceso auditor, así como la matriz de articulación de las diferentes herramientas de planeación y los contratos ejecutados muestran algunos contratos vinculados a proyectos que no corresponden y no son coherentes.



No se sustenta la necesidad del área de Planeación, es decir, no se evidencia en los estudios previos, una justificación que demuestre la necesidad de contratar a un tercero, para ejecutar las funciones que tiene a cargo el equipo de trabajo de la Secretaría de Planeación Municipal.

#### **Efecto**

Una gestión fiscal ineficaz e ineficiente en el manejo del recurso ejecutado del contrato que afecta el cumplimiento de los fines esenciales del estado.

Se configura una presunta falta disciplinaria de conformidad con la Ley 1952 de 2019, capítulo II, artículo 38, Ley 610 de 2000, artículos 5 y 6, por un presunto detrimento patrimonial de \$56.999.998.

#### **RESPUESTA DE LA ENTIDAD**

En primera instancia debemos partir de Ley 152 de 1994 la cual establece los procedimientos y mecanismos para la elaboración, aprobación, ejecución, seguimiento, evaluación y control de los planes de desarrollo, así como la regulación de los demás aspectos contemplados por el artículo 342, y en general por el artículo 2 del Título XII de la constitución Política y demás normas constitucionales que se refieren al plan de desarrollo y la planificación.

En este sentido se construyó el Plan de Desarrollo 2020-2023 “JUNTOS LO HAREMOS MEJOR, RIOFRIO MEJOR TERRITORIO”. Mediante el proceso participativo en función de articular las necesidades de las comunidad con el programa de gobierno del Señor alcalde Heriberto Cabal Aguilar.

Mediante las audiencias visibles de participación ciudadana las cuales se realizaron en todo el municipio y así mismo realizando una vez, aprobado el plan de desarrollo, jornadas de descentralización en la zona Urbana y Rural del municipio. Hemos atendido las necesidades más prioritarias de la comunidad en sentido de atender de acuerdo a nuestros instrumentos de planificación:

Marco estratégico.

Marco presupuestal

Plan de acción

Plan indicativo

Y de acuerdo a la potestad otorgada por el Estatuto Orgánico de Planeación: *“Corresponde al Departamento Nacional de Planeación, en su condición de entidad nacional de planeación, diseñar y organizar los sistemas de evaluación de gestión y de resultados de la administración, tanto en lo relacionado con políticas como con proyectos de inversión, y señalar los responsables, términos y condiciones para realizar la evaluación. Dichos sistemas tendrán en cuenta el cumplimiento de las metas, la cobertura y calidad de los servicios y los costos unitarios, y establecerán los procedimientos y obligaciones para el suministro de la información por parte de las entidades” así como la regulación de los*

*demás aspectos contemplados por el artículo 342, 343 y en general por el capítulo 2o. del título XII de la Constitución Política y demás normas constitucionales que se refieren al plan de desarrollo.*

*Que el artículo 3º. De la ley 152 de 1994, establece los principios generales que rigen las actuaciones de las autoridades nacionales, regionales y territoriales, en materia de planeación entre estos*

- Principio de Coordinación. Las autoridades de planeación del orden nacional, regional y de las entidades territoriales, deberán garantizar que exista la debida armonía y coherencia entre las actividades que realicen a su interior y en relación con las demás instancias territoriales, para efectos de la formulación, ejecución y evaluación de sus planes de desarrollo;*
- Proceso de planeación. El plan de desarrollo establecerá los elementos básicos que comprendan la planificación como una actividad continua, teniendo en cuenta la formulación, aprobación, ejecución, seguimiento y evaluación;*

*Que los artículos 36 y 37 de la ley 152 de 1994, le confiere a la Secretaria de Planeación Municipal la elaboración, aprobación, ejecución, seguimiento y evaluación de los Planes de Desarrollo de la entidad territorial.*

*Que en el artículo 49 de la ley 152 de 1994 se le asigna como responsabilidad a las autoridades de planeación territorial establecer un sistema de información que permita elaborar diagnósticos y realizar labores de seguimiento, evaluación y control de sus planes de desarrollo.*

*Que en la cartilla elaborada por el DNP. “Instrumentos para la ejecución, seguimiento y evaluación del Plan de Desarrollo Municipal” se expresa que para mejorar los indicadores de gestión de la Administración Pública es necesario la debida articulación de los instrumentos de evaluación y seguimiento al Plan de Desarrollo Municipio, tales como*

- 1. Plan indicativo*
- 2. Plan de Acción*
- 3. Plan Operativo Anual de Inversiones*
- 4. Marco Fiscal de Mediano Plazo*
- 5. El Presupuesto*

*Que el mismo documento expresa que para garantizar dicha articulación se hace necesario la existencia de adecuado sistemas de información para lo cual se sugiere que la Secretaria de Planeación o la entidad que haga sus veces los diseñe de forma tal que permita obtener y consolidar la información para formular, hacer seguimiento y evaluar los diferentes instrumentos, de modo que no solo se generen insumos para retroalimentar la gestión, sino que*

*también se facilite el proceso de rendición de cuentas de los funcionarios al gobernante y de este hacia la comunidad.*

*Que el literal (i) del artículo 1° de la Ley 819 de 2003 establece que “en todo presupuesto se deben incluir indicadores de gestión presupuestal y de resultado de objetivos, planes y programas desagregados para mayor control del presupuesto”.*

*Que como mecanismo de control del uso eficiente de los recursos y del desempeño adecuado de las funciones de la administración municipal considera pertinente la implementación de un Sistema de Seguimiento al Plan de Desarrollo Municipal “Lo anterior en consideración al Acuerdo No. 004 de junio 19 de 2020, Por medio del cual se adopta el Plan de Desarrollo Municipal “Riofrío Mejor Territorio, Juntos lo Haremos Mejor 2020-2023”*

*Que el monitoreo del Plan de Desarrollo Municipal permite al gobierno municipal y a la ciudadanía conocer el avance en la implementación de los programas y sus metas, lo que posibilita mejorar la efectividad y eficiencia de la Política municipal.*

*Que el Seguimiento del plan de desarrollo se realizará en el marco del Sistema Nacional de Evaluación de Gestión y Resultados (Sinergia) y bajo los lineamientos del Proyecto De Fortalecimiento A Entidades Territoriales PFET-DNP*

*A su vez el Artículo 42. Reza: Evaluación. Corresponde a los organismos departamentales de planeación efectuar la evaluación de gestión y resultados de los planes y programas de desarrollo e inversión tanto del respectivo departamento, como de los municipios de su jurisdicción.*

*Armonización con los presupuestos. En los presupuestos anuales se debe reflejar el plan plurianual de inversión. Las Asambleas y Concejos definirán los procedimientos a través de los cuales los Planes territoriales serán armonizados con los respectivos presupuestos.*

*Disposiciones generales Artículo 49.- Apoyo Técnico y Administrativo. Para los efectos de los procesos de planeación de que trata la presente Ley asígnanse las siguientes responsabilidades de apoyo técnico y administrativo: 1. El Departamento Administrativo Nacional de Estadística, Dane, de acuerdo con el Departamento Nacional de Planeación y los organismos de planeación departamentales y municipales, establecerá un sistema de información que permita elaborar diagnósticos y realizar labores de seguimiento, evaluación y control de los planes de desarrollo por parte de las entidades nacionales y territoriales de planeación. 2. El Departamento Nacional de Planeación, organizará y pondrá en funcionamiento un sistema de evaluación posterior del Plan Nacional de Desarrollo y de los planes de*

*las entidades territoriales, que será coordinado, dirigido y orientado por el mismo Departamento. 3. Las entidades territoriales, a través de sus organismos de Planeación, organizarán y pondrán en funcionamiento bancos de programas y proyectos y sistemas de información para la planeación. El Departamento Nacional de Planeación organizará las metodologías, criterios y procedimientos que permitan integrar estos sistemas para la planeación y una Red Nacional de Bancos de Programas y Proyectos, de acuerdo con lo que se disponga en el reglamento.*

Tomando como base los apartados anteriores y la Ley 152 de 1994, el Decreto Municipal 130.013-130 de 2020 “POR MEDIO DEL CUAL SE ADOPTA Y REGLAMENTE EL SISTEMA DE SEGUIMIENTO Y EVALUACION DE RESULTADOS DEL PLAN DE DESARROLLO” y como beneficiarios de la estrategia “Gobierno al plan” desarrollada por el Departamento Nacional de Planeación desde el mes de Febrero de la vigencia 2020 y hasta el mes de Julio de 2022, para el acompañamiento en la formulación y seguimiento a los planes de desarrollo territoriales, se contó con la asesoría permanente de la Funcionaria del Departamento Nacional de Planeación **JHUSSY MILENA MOSQUERA**, en donde por medio del KPT y la batería de indicadores se plasmó en primera medida el diagnóstico previo a la formulación del Plan de Desarrollo Municipal 2020-2023<sup>3</sup>.

Por consiguiente y de acuerdo a lo normado se procedió a formular el Plan de Desarrollo mediante la plataforma KPT, el clasificador para la inversión pública<sup>4</sup>, y con insumos tales como: la ficha de caracterización DANE<sup>5</sup>, Indicadores ICBF, Conpes 3918, CONPES Ambiental, el Manual Operativo SNBF, la estrategia nacional para la garantía de los derechos humanos, el undp\_co\_PUBL\_julio\_ODS\_en\_Colombia\_los\_retos\_para\_2030\_UNU, el catálogo sectorial para política pública de víctimas, el plan decenal de salud, cartillas orientadoras de la Unidad 3 y 4<sup>6</sup>.

De acuerdo al modelo de Decreto para la implementación del sistema de monitoreo y seguimiento publicado en la página del KIT TERRITORIAL, se proyecta e implementa el Sistema de Monitoreo y seguimiento del Plan de Desarrollo 2020-2023, en donde se establece la estructura del seguimiento con sus rutinas, responsables, roles, reporte de información y rendición de cuentas a la comunidad. Para este proceso también se contó con el apoyo y revisión por parte de la asesora del DNP.

<sup>3</sup> Anexo 1 - Cartilla Manual Diagnostico KPT

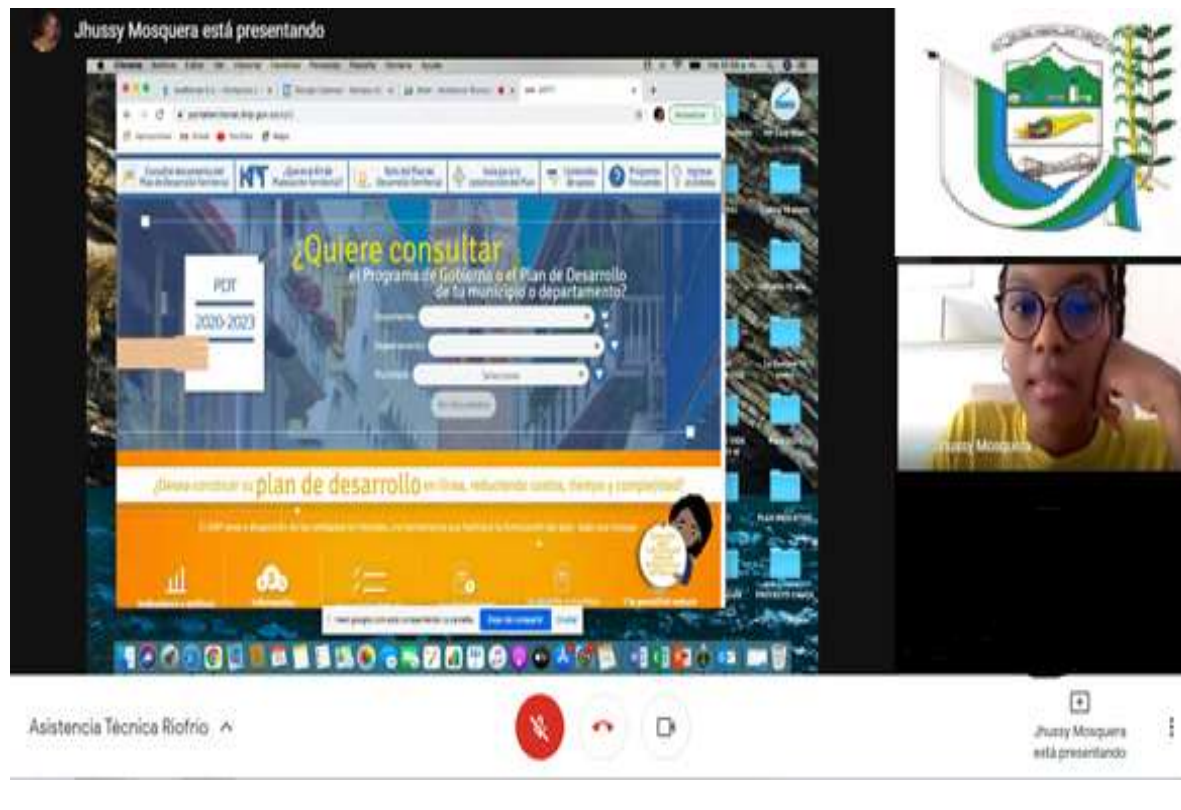
<sup>4</sup> Anexo 2 - Programas presupuestales y productos

<sup>5</sup> Anexo 3 – Ficha DANE

<sup>6</sup> Anexo 4 – Cartillas orientadoras KPT Unidades 3 y 4

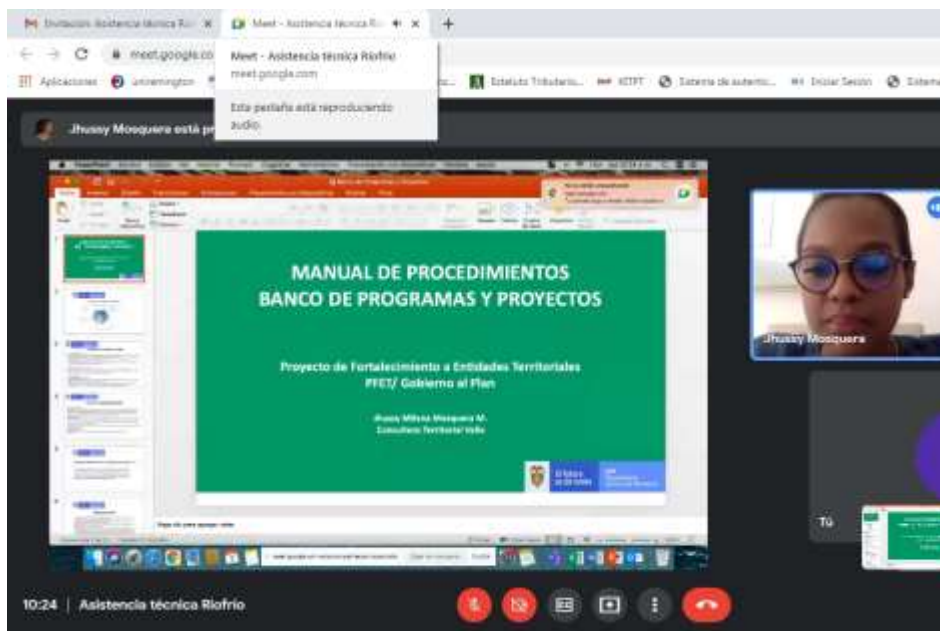
Con relación a las asistencias técnicas efectuadas por el DNP, sus actividades se orientaban en revisar el cumplimiento de los criterios para la construcción y seguimiento de los planes de Desarrollo Territoriales, en los que el Municipio obtuvo muy buenas calificaciones como lo demuestra el anexo adjunto<sup>7</sup>

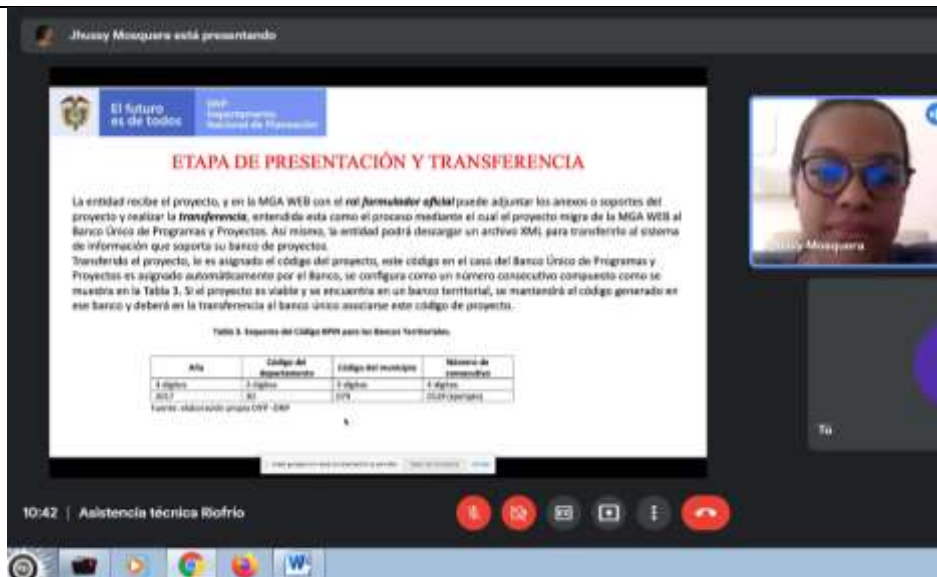
Se realizaron mesas de trabajo periódicas con el DNP en las vigencias 2020, 2021 y 2022.



<sup>7</sup> Anexo 5 - Lista de chequeo DNP







En general, se propone un modelo de planeación y gestión orientado a resultados, en donde el **presupuesto** que se planea esté directamente relacionado con **objetivos programáticos**, para lo cual el Kit de Planeación Territorial pone a disposición de los gobiernos municipales un sistema en el cual se reporta el avance de los indicadores de producto desde su aspecto físico y financiero.

El Municipio no cuenta con un software que automatice el cruce de información entre la Secretaría de Hacienda, la Secretaría de Planeación y la oficina de contratación, toda vez que en el momento del empalme con la administración anterior se pudo constatar la inexistencia de un banco de proyectos que articulara completamente la ejecución financiera y la planeación, tampoco existían líneas bases de ningún tipo, y no se encontró en el banco de proyectos nacional ningún proyecto viabilizado y registrado como lo exige la Ley vigente.

La necesidad de la contratación radica en primera medida en la necesidad de organizar y poner en marcha el banco de proyectos municipal, el cual no funcionaba de forma eficiente ni de acuerdo a los principios orientadores expuestos en la Ley orgánica de planeación, este hecho se plasmó en el plan de gobierno y posteriormente se incluyó en las metas aprobadas por el Concejo Municipal en el plan de desarrollo y que a su vez se encuentran enlazadas mediante la cadena de valor al mejoramiento del indicador de bienestar “Índice de desempeño institucional”.

Es importante también manifestar que en año 2020 cuando entra este gobierno al momento de recibir el informe de la auditoría 2019. Se suscribe un plan de mejoramiento que obedece a fortalecer el banco de programas y



proyectos en el sentido que sea más técnico, operativo, y articulador de toda la estructura de la planeación en términos de la ejecución de la inversión pública y su articulación con los instrumentos de la planificación, en cumplimiento a las políticas y estrategias del plan de desarrollo. Pues en el gobierno anterior no se evidencio su armonización con programas, proyectos, metas, productos, indicadores y armonización presupuestal.

En tal sentido se fortalece la oficina de planeación para realizar de manera permanente, oportuna y eficaz el monitoreo, seguimiento, evaluación y reporte de la inversión .

Así mismo la secretaria de planeación en el desarrollo de sus funciones se cuenta con personal de planta con actividades propias del cargo que obedecen a la :

- 1- Secretaria de planeación
- 2- Desarrollo urbano
- 3- Gestión del riesgo
- 4- Sisben
- 5- Banco de proyectos

Por el volumen de carga laboral al equipo de trabajo no le queda el espacio dentro de la jornada laboral para realizar el monitoreo permanente de seguimiento. Tal como lo ordena el DNP y los entes de control. Así mismo dentro de la planta de cargos no se cuenta con el personal idóneo para ejercer las funciones.

por tanto, desde el momento de su contratación ha orientado su misionalidad hacia el mejoramiento de los indicadores de desempeño municipal e institucional y de eficacia, así como la correcta articulación entre secretarías y las políticas públicas que atiende el Municipio desde su parte social.

De acuerdo a lo anterior y de acuerdo al sistema de monitoreo y seguimiento, cada mes deben cruzar uno a uno los rubros presupuestales que conforman la inversión con cada una de las 184 metas de producto que conforman el Plan de Desarrollo, a su vez el contratista debe conocer perfectamente el manejo presupuestal en cada uno de sus 5 momentos, puesto que ellos se traducen en modificaciones con o sin trámite presupuestal, movimientos que se realizan en la plataforma SUIFP en 5 roles diferentes, asimismo se registran en el plan indicativo del KPT.

Por consiguiente se realiza el avance financiero de acuerdo a la columna de pagos de la ejecución de gastos y teniendo en cuenta el producto que corresponde al rubro en revisión, para el avance de la meta física se toma como insumo el acta mensual del informe del contratista, el cual contempla las actividades ejecutadas en el mes y que obedecen al indicador de producto, que

mide el bien y servicio adjudicado en el momento de la expedición del certificado de banco y proyectos y que previamente se articuló con la Secretaría de Hacienda en el momento de la creación del rubro presupuestal y la expedición del certificado de disponibilidad.

La información producto del procedimiento anterior, queda consignada en el tablero o matriz de seguimiento diseñada por el Municipio que contiene la información más relevante del PDM para facilitar el manejo de los usuarios internos tales como secretarios de despacho y demás funcionarios.

Por otra parte, el contratista formula las fichas MGA necesarias para la presentación de proyectos de inversión ante el DPS, Ministerios Públicos, o aquellas necesarias para la ejecución de nuevos proyectos municipales.

Los Instrumentos de planeación tales como Plan estratégico, POAI, Plan Indicativo y Plan de Acción son ajustados cada tres meses mediante su debido Decreto, ello como resultado de los ajustes presupuestales de la secretaria de hacienda y el seguimiento que se le hace a las metas físicas en mesas de trabajo mensuales y consejos de gobierno. Los ajustes se cargan en el KPT y SUIFP, así como el seguimiento de cada una de las 187 metas del Plan de Desarrollo de forma manual, pues no se encuentra habilitada la opción de carga masiva.

Además se articula el seguimiento con el PAT de la política pública de víctimas, el COAI del Plan Territorial de Salud, el plan de acción ambiental de la CVC y el COMPOS del ICBF.

Con respecto a la rendición de cuentas se elabora un informe para la comunidad en el que se exponen los logros por sector, la población beneficiada, la gestión realizada por el Alcalde, los proyectos en curso y las inversiones realizadas en la vigencia que culmina<sup>8</sup>

Además realiza la rendición de todas las categorías correspondientes a las plataformas SIRECI, SIA OBSERVA, SIA CONTRALORIA, FUT, STFP BANCO Y PROYECTOS, realiza y proyecta las rendiciones de cuentas al COMPOS, responde requerimientos de todos los entes de control en cuanto al Plan de Desarrollo, teniendo en cuenta que estas rendiciones se hacen de forma periódica durante todo el año.

Por último es pertinente destacar que gracias al acompañamiento y apoyo de la Fundación ejecutora del contrato el Municipio ha logrado posicionar sus indicadores de desempeño municipal en el segundo lugar a nivel nacional dentro de su grupo y ha alcanzado indicadores del 99% de eficacia

---

<sup>8</sup> Anexo Informe Rendición de Cuentas 2021

### C. Primeras diez posiciones grupo 2

Municipio	Departamento	MDM			Gestión			Resultados		
		Puntaje	Posición grupo	Posición nacional	Puntaje	Posición grupo	Posición nacional	Puntaje	Posición grupo	Posición nacional
Sopetrán	Antioquia	70.13	1	45	69.75	1	38	69.25	117	523
Riofrio	Valle del Cauca	69.79	2	48	69.20	2	41	71.84	58	265
Salento	Quindío	69.32	3	51	68.47	3	50	69.26	116	522
Tubará	Atlántico	68.70	4	57	66.59	6	68	67.82	145	656
Cisneros	Antioquia	67.87	5	65	65.71	8	82	78.52	2	3
Guayabal	Tolima	67.14	6	72	66.78	5	66	69.17	121	537
Puerto Concordia	Meta	67.12	7	73	67.94	4	55	58.94	214	1062
Titiribí	Antioquia	66.00	8	88	66.22	7	75	69.13	123	542
San Miguel de Sema	Boyacá	65.70	9	92	64.13	13	107	77.82	5	8
Vegachi	Antioquia	65.63	10	94	64.51	11	100	73.76	34	133

Código Departamento	Departamento	Código Municipio	Municipio	Total	Reporte Publicado	Rango
76	Valle del cauca	76020	Alcalá	100	Ok	Sobresaliente
76	Valle del cauca	76275	Florida	100	Ok	Sobresaliente
76	Valle del cauca	76616	Riofrio	99.87	Ok	Sobresaliente
76	Valle del cauca	76863	Versalles	100	Ok	Sobresaliente

Otro logro relevante es la organización del banco de programas y proyectos municipal, la formulación registro y viabilidad de todos los proyectos en el banco de proyectos nacional, completa sinergia con la Secretaria de Hacienda, la atención oportuna de requerimientos internos y externos, la disposición actualizada de información en cuanto al PDM, el mejoramiento de procesos organizacionales y el seguimiento continuo a las metas del PDM permitiendo priorizar recursos en aquellas rezagadas o sin ejecutar y el reconocimiento público efectuado a la Administración actual por su Plan de Desarrollo en la vigencia 2021 por parte del DNP.



*Reconocimiento por parte del Departamento Nacional de Planeación al sistema de Monitoreo, Seguimiento y Evaluación del Plan de Desarrollo Municipal “Riofrío, mejor territorio, ¡Juntos lo haremos mejor! 2020-2023”.*

#### **CONCLUSIÓN EQUIPO AUDITOR**

Una vez analizada la respuesta del sujeto de control se deja en firme el hallazgo con connotaciones disciplinaria y fiscal teniendo en cuenta lo siguiente:

Tanto los soportes como los argumentos del municipio se centraron en demostrar todas las actividades que se desarrollan en torno al seguimiento y monitoreo del Plan de Desarrollo en el marco de los lineamientos de la Dirección Nacional de Planeación DNP, de las leyes que atañen a la planeación y los procesos y procedimientos con que el municipio lleva a cabo sus funciones concernientes al seguimiento del plan de desarrollo. Sin embargo, el hallazgo se conforma por contratar con un tercero, las funciones que son propias de la Secretaría de Planeación Municipal.

Al respecto, el sujeto de control, plantea: “Así mismo la secretaria de planeación en el desarrollo de sus funciones se cuenta con personal de planta con actividades propias del cargo que obedecen a la:

- 1- Secretaria de planeación
- 2- Desarrollo urbano
- 3- Gestión del riesgo
- 4- Sisben
- 5- Banco de proyectos

Por el volumen de carga laboral al equipo de trabajo no le queda el espacio dentro de la jornada laboral para realizar el monitoreo permanente de seguimiento. Tal como lo ordena el DNP y los entes de control. Así mismo dentro de la planta de cargos no se cuenta con el personal idóneo para ejercer las funciones”.

En este orden de ideas, el Municipio está contratando con un tercero actividades que son su responsabilidad y estas actividades fijadas en la minuta contractual se redactan en acciones ejecutadas por el contratista, usando verbos como ejecutar, cargar, formular, rendir, etc. que no dan cuenta de acompañamiento sino de ejecución directa de las mismas por parte del contratista, así:

de acuerdo con su significado natural. **CLÁUSULA SEGUNDA: OBJETO DEL CONTRATO: PRESTACIÓN DE SERVICIOS PROFESIONALES PARA ACOMPAÑAR A LA ADMINISTRACIÓN MUNICIPAL EN EL PROCESO DE MONITOREO, SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN DEL PLAN DE DESARROLLO DEL MUNICIPIO DE RIOFRIO "JUNTOS LOS HAREMOS MEJOR 2020-2023".** Con fundamento en este objeto el contratista ejecutará las siguientes actividades:

OBJETIVO	ACTIVIDAD	UNIDAD DE MEDIDA	CANT	VALOR	VTOTAL
Monitoreo al índice de desempeño institucional	Ajuste a los instrumentos del Plan de Desarrollo Plan Institucional y Plan de Acción 2022 de Acuerdo a las Lineamientos del DNP, herramienta SIAPPI	Sectores de Inversión	10	\$ 111.111,00	\$ 1.111.111,00
Monitoreo al índice de desempeño institucional	Cargar Decreto de Asignación Presupuestal según 2022, según (DOA) en la herramienta SIAPPI	Sectores de Inversión	10	\$ 55.555,00	\$ 555.555,00
Monitoreo al índice de desempeño institucional	Cargar la información de instrumentación según el Decreto de Asignación en la herramienta SIAPPI	Sectores de Inversión	10	\$ 111.111,00	\$ 1.111.111,00
Monitoreo al índice de desempeño institucional	Consultación de la información para el seguimiento y monitoreo de los recursos (Producto y de Resultado), y posterior reporte en medios informáticos para remitir la información reportada en fuentes informáticas de avance mensual generadas por cada Secretaría y consolidadas en dicho formato	Sectores de Inversión	10	\$ 444.444,00	\$ 4.444.444,00
Monitoreo al índice de desempeño institucional	Validación de la información - carga la EVALUACIÓN del Plan de Desarrollo y a la correspondencia con los recursos ejecutados y la generación de acciones tempranas y acciones	Sectores de Inversión	100	\$ 66.667,00	\$ 6.666.667,00
Monitoreo al índice de desempeño institucional	Formulación de los TALENOS DE CONTROL para el seguimiento a la ejecución del plan de desarrollo y al desempeño de cada sector en el logro de los objetivos. El taladro debe incluir nombre el programa, el indicador, su valor inicial y su meta. Esta matriz debe actualizarse mensualmente con la información pertinente al avance obtenido en el programa con respecto al taladro	Sectores de Inversión	100	\$ 55.555,00	\$ 5.555.555,00
Monitoreo al índice de desempeño institucional	RENDICIÓN DE LA INFORMACIÓN A las plataformas de los entes de control y las estructuras por el DNP - remitir la información en las plataformas, disponibilizar los datos de control para el monitoreo, seguimiento y evaluación del Plan de Desarrollo	Sectores de Inversión	100	\$ 111.111,00	\$ 11.111.111,00
<b>CANTIDAD TOTAL</b>				<b>\$ 12.000,00</b>	<b>\$ 12.000,00</b>

Revisó: Jorge Luis Collazos Posada

**ofrio**  
Mejor Territorio

+57 3235877157 – 3235877152  
+ 57 3235877143

www.riofrio-valle.gov.co  
contactenos@riofrio-valle.gov.co  
www.facebook.com/AlcaldiaRiofrio/

Cra. 9 No. 5  
Riofrio – Valle

Si el municipio no cuenta con el personal idóneo para realizar las funciones pertinentes requiere un estudio de cargas laborales y no la contratación de las actividades que le corresponden.

El sujeto de control en su respuesta cita marcos normativos que dan fé de la responsabilidad que se concede a las Secretarías de Planeación Municipales, así:

“*Proceso de planeación. El plan de desarrollo establecerá los elementos básicos que comprendan la planificación como una actividad continua, teniendo en cuenta la formulación, aprobación, ejecución, seguimiento y evaluación;*

*Que los artículos 36 y 37 de la ley 152 de 1994, le confiere a la Secretaria de Planeación Municipal la elaboración, aprobación, ejecución, seguimiento y evaluación de los Planes de Desarrollo de la entidad territorial.*



*Que en el artículo 49 de la ley 152 de 1994 se le asigna como responsabilidad a las autoridades de planeación territorial establecer un sistema de información que permita elaborar diagnósticos y realizar labores de seguimiento, evaluación y control de sus planes de desarrollo.”*

El sujeto de control menciona en su respuesta que se contó con la asesoría permanente de una funcionaria del Departamento Nacional de Planeación, en donde por medio del KPT y la batería de indicadores se plasmó en primera medida el diagnóstico previo a la formulación del Plan de Desarrollo Municipal 2020-2023. Sin embargo, una de las observaciones que se identificó en el municipio desde el inicio del proceso auditor y que quedó plasmada en la evaluación de la incorporación de los ODS, fue la ausencia del diagnóstico en el Plan de Desarrollo (Acuerdo 004 de 2020), publicado en la página del municipio y entregado en el requerimiento inicial de la auditoría.

Se observó que el municipio incurre en la práctica de fijar múltiples metas producto que no van a impactar como se requiere en las necesidades de la población y esto se reflejaría en las metas resultado. En el caso particular del municipio, se tienen 184 metas producto que se vuelven de difícil control por ser tan numerosas y estar tan atomizadas.

El Municipio se encuentra destacado por el DNP en seguimiento a planes de desarrollo, pero no se puede desconocer que la herramienta del KPT procesa información de autoreporte.

El hallazgo conserva sus connotaciones y queda igual en su redacción.

### **3. Observación administrativa con connotación disciplinaria y fiscal. Falta de evidencias en la ejecución de la actividad principal del contrato.**

**Número de contrato:** 198-2022

**Valor:** \$77.000.000

**Objeto:** Acompañar a la Secretaría de Planeación en la revisión y verificación de la clasificación de condiciones de la estratificación en zona residencial del casco urbano del municipio de Riofrío.

#### **Condición**

El contrato de prestación de servicios para la revisión y verificación de la clasificación de condiciones de la estratificación en zona residencial del casco urbano del Municipio de Riofrío, contiene entre sus actividades las jornadas de capacitación, las mesas técnicas, jornadas de trabajo, visita predio a predio y actualización de estratificación.

En la ejecución del mencionado contrato se presentan las siguientes inconsistencias que desvirtúan el cumplimiento del objeto contractual:

### 1.) Respecto a la actividad:

Cuadro No.8

Unidad de medida	Actividad	Valor
Visita predio a predio, identificación de tipología.	"Brindar acompañamiento a la Secretaría de Planeación realizando el trabajo de procesamiento de datos y conformación de estratos de acuerdo a la metodología DANE en conjunto con los miembros del comité de estratificación."	\$34.000.000

Fuente: Expediente contractual - Elaboró: Equipo auditor

El municipio no muestra evidencia de desarrollar la actividad mediante la metodología DANE, teniendo en cuenta que el Departamento Administrativo Nacional de Estadística, emplea un aplicativo, denominado Sistema para la Gestión de Estratificación – SIGES, para procesar la información de lo cual no hay evidencia en la carpeta contractual, se presentan archivos en excel que no cuentan con la totalidad de la información que exige el aplicativo.

El DANE en su metodología, captura la información mediante formularios diseñados para este proceso, que no fueron empleados por el municipio de Riofrío, pues los formatos que aparecen son diferentes.

Y como insumo importante para la aplicación de la metodología urbana se requiere la base predial catastral urbana actualizada, cuando el municipio se encuentra desactualizado en su base catastral desde el 2011.

### 1.) En cuanto a las siguientes actividades:

Cuadro No.9

Unidad de medida	Actividad	Valor
<b>Mesas técnicas</b>		
Mesa Técnica	"Acompañamiento a la Secretaría de Planeación ante el comité permanente de estratificación sobre el estado actual de la estratificación urbana del municipio"	\$5.000.000
Mesa Técnica	"Acompañamiento a la Secretaría de Planeación en la presentación ante las empresas prestadoras de servicios sobre las obligaciones con la alcaldía y el comité permanente de estratificación"	\$5.000.000
Mesa Técnica para cruce de datos.	"Brindar apoyo a la Secretaría de Planeación en el cruce de base de datos con la Secretaría de Hacienda, predial y estratificación. De acuerdo a la información básica para el levantamiento de la información sobre el número de predios y su clasificación."	\$10.000.000
Mesa Técnica	"Acompañamiento a la Secretaría de Planeación en la socialización de la adopción de los resultados de acuerdo a la metodología desarrollada ante los miembros del comité permanente de estratificación, empresas prestadoras de servicios públicos, gabinete municipal y Consejo Municipal."	\$3.000.000
<b>Jornada de Trabajo</b>		
Jornada de trabajo	"Realizar socialización mediante jornada de trabajo con el equipo de trabajo y el comité permanente de estratificación metodología de trabajo de actualización de la estratificación, resultados e impacto generado"	\$6.000.000
<b>Mesa de Trabajo</b>		
Mesa de trabajo	"Orientar sobre la dinámica de respuestas de acuerdo a la recepción de novedades y reclamos recibidos por parte de la comunidad durante el proceso a la Secretaría de Planeación y el comité permanente de estratificación."	\$2.000.000
<b>Actualización de estratificación</b>		



Actualización de estratificación	"Acompañamiento a la Secretaría de Planeación en la realización de las audiencias visibles para la socialización de resultados ante la comunidad del casco urbano y el equipo de gobierno"	\$5.000.000
----------------------------------	--	-------------

Fuente: Expediente contractual - Elaboró: Equipo auditor

No hay evidencia suficiente del desarrollo de dichas actividades. Para la actualización, no se emplearon los formatos diseñados que ofrece el DANE.

Adicionalmente estas actividades dependen del resultado de la actividad principal que era el levantamiento de la información de estratificación, no desarrollada con la metodología del DANE.

Solo se evidencia amplia información sobre la actividad de **jornadas de capacitación**, presentándose las diapositivas, el registro fotográfico y el material expuesto en la socialización. Esta última actividad tiene un valor de \$7.000.000.

**2.)** En la carpeta contractual se evidencia una comunicación del Departamento Administrativo Nacional de Estadística DANE de fecha 02 de noviembre de 2022, como respuesta a una solicitud del municipio por el daño de un equipo de cómputo que tenía el software para realizar la estratificación y manifiesta que: No es posible remitir los instaladores del aplicativo a la alcaldía porque ese proceso se realizó por una sola vez en 1995. *"El aplicativo no cuenta con información de estratificación del estudio calculado, y toda la información recolectada, actualizaciones y ajustes no está contenida en el ejecutable"*. El DANE concede un plazo de 90 días para que el municipio remita la base predial catastral del área no rural, plano predial (capa de predios y capa de nomenclatura vial), cartografía de 2022 y el último reporte al SUI de la Superintendencia de Servicios Públicos, con el que están facturando los servicios públicos domiciliarios.

**3.)** En la carpeta contractual se evidencia otra comunicación de la Superintendencia de Servicios Públicos Domiciliarios, de fecha 10 de noviembre de 2022, en la que se reportan las inconsistencias del municipio en el reporte de estratificación y cobertura REC IA 202, certificado en el SUI por la Alcaldía, en la que se concedía un plazo de 10 días para responder, so pena de una sanción.

Estos dos comunicados se encuentran incompletos en la carpeta y se desconoce el desenlace de sus requerimientos.

### **Criterio y Fuente de criterio.**

Decreto 007 de 2010, reglamenta el artículo 11 de la Ley 505 y el artículo 6 de la Ley 732. artículo 2. Metodologías del DANE de la Ley 732 de 2002. Metodología de Estratificación Socioeconómica urbana y rural para servicios públicos domiciliarios – DANE - Departamento Administrativo Nacional de Estadística - Dirección de Geoestadística. Ley 505 de 1999, artículos 11 Y 12, Ley 142 de 1994 artículo 101.2 y 102. Directiva 022 de la Procuraduría General de la Nación.

### **Causa**

Indebida planeación por el Municipio de Riofrío, en lo concerniente a la estratificación socioeconómica urbana, teniendo en cuenta que la prioridad para cumplir con esta directriz nacional es la actualización catastral de la región. Esto en un contexto donde el esquema de ordenamiento territorial también se encuentra desactualizado.

### **Efecto**

Una gestión fiscal ineficaz e ineficiente en el manejo del recurso ejecutado del contrato que afecta el cumplimiento de los fines esenciales del estado.

Se configura una presunta falta disciplinaria de conformidad con la Ley 1952 de 2019, capítulo II, artículo 38, Ley 610 de 2000, artículos 5 y 6, por un presunto detrimento patrimonial de \$70.000.000

### **RESPUESTA DE LA ENTIDAD**

El Municipio de Riofrío en atención a los requerimientos de la procuraduría General de la Nación y la Gobernación del Valle donde mediante oficio FO-M9-P3-02- V01 1.130.10.33.16- Santiago de Cali, 31 de Octubre de 2020. Envío al municipio requerimiento para dar inicio a la primera fase de la estratificación socioeconómica. De no acatar dicha situación el Municipio queda expuesto a hallazgos preventivos y de carácter disciplinario por parte de la procuraduría. **Se anexa oficio enviado por la Gobernación.**



**GOBERNACIÓN  
VALLE DEL CAUCA**  
*Departamento Administrativo de  
Planeación*

FO-M9-P3-02- V01

1.130.10.33.16-

Santiago de Cali, 31 de Octubre de 2020

Doctor:  
HERIBERTO CABAL AGUILAR  
Alcalde Municipal  
Riofrío Valle del Cauca

Asunto: Estratificación Socioeconómica

Cordial saludo,

De acuerdo a oficios del Dane y Procuraduría Delegada Entidades Territoriales y Diálogo Social, le recomendamos como Departamento Administrativo de Planeación Departamental y coordinadores departamentales de Estratificación, dar inicio a la primera fase de la estratificación socioeconómica.

Lo anterior lo recomendamos para que no vayan a haber hallazgos preventivos y de carácter disciplinario por parte de la procuraduría. Desde este departamento administrativo estamos en disposición de apoyarlos en lo que su municipio necesite frente al tema.

Cordialmente,

LORENA SOFIA VELASCO FRANCO  
Directora Departamento Administrativo de Planeación

Copia: Doctor Jaime Nicolás Rivera Murgas - Asesor Grado 19, Procuraduría delegada para las Entidades Territoriales y Diálogo Social, PGN  
Correo electrónico: jrivera@procuraduria.gov.co Doctora Natasha Avendaño García - Superintendente de Servicios Públicos Domiciliarios,  
SSPD Correo electrónico: sspsd@superservicios.gov.co

Revisó: Sandra de las Lajas Torres Paz - Subdirectora de Estudios Socioeconómicos y competitividad Regional  
Redactor y Transcriptor: Ovidio Rodríguez - Técnico Subdirección de Estudios Socioeconómicos, Ciencia Tecnología e Innovación.  
Archivase en: Estratificación 2020

NIT: 890399029-5  
Palacio de San Francisco - Carrera 6 Calle 9 y 10 Teléfono: 6200000 Fax:  
Sitio WEB: [www.valledelcauca.gov.co](http://www.valledelcauca.gov.co) e-mail: [@valledelcauca.gov.co](mailto:@valledelcauca.gov.co)  
Santiago de Cali, Valle del Cauca, Colombia

[www.valledelcauca.gov.co](http://www.valledelcauca.gov.co)  
#ValleInvencible

Para tal fin se dio respuesta que el municipio iniciaría este proceso tal como estaba contemplado en el plan de acción de la vigencia 2022. En atención a que no se contaba con los recursos necesarios para tal fin. Además la prioridad en el momento es atender todas acciones pertinentes a la inmunidad de rebaño como requerimiento por parte del Gobierno Nacional y el Departamento del Valle durante la pandemia.

El Ministerio de Salud y Protección Social y el Instituto Nacional de Salud, en ejercicio de las facultades señaladas en los Decretos 4107 y 4109 de 2011, en el marco del Reglamento Sanitario Internacional 2005, y ante la situación epidemiológica por el nuevo COVID 19, declarada como ESPII por la OMS el día 30 de enero del año en curso: imparten instrucciones sobre las acciones para la vigilancia activa, preparación y toma

de medidas de contención para una eventual introducción del virus en el territorio nacional, las cuales deben ser adoptadas por los territorios.

En este sentido en atención a dicho requerimiento se da inicio al proceso no sin antes preguntar al órgano competente como es DANE, si el Municipio puede dar inicio a la estratificación urbana bajo la metodología tipo 2. A fin de :

**OBJETIVO GENERAL:** Implementar a través de la Administración Municipal las actividades propias para llevar a cabo el Proceso de Estratificación Socioeconómica urbana en el municipio de Riofrio Valle del Cauca, a fin que la información exprese las características actuales de las viviendas y de su entorno.

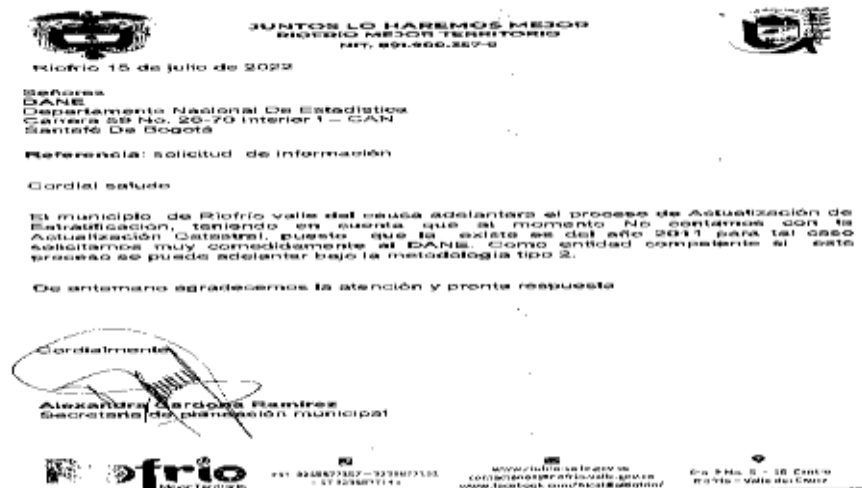
**OBJETIVOS ESPECÍFICOS:** Reactivar el Comité Permanente de Estratificación de la comunidad para que supervisen el proceso y dentro de él, cada una de las actividades que se realizan. Plantear el compromiso institucional, con el fin de mejorar la problemática que se presenta con la estratificación urbana en el municipio de RIOFRIO, buscando mejorar en el manejo de la información y contar con la herramienta que permita garantizar a la comunidad su estado.

Verificar que dentro de las actividades del proceso se tenga en cuenta la normatividad establecida por la legislación para tal fin, teniendo en cuenta la influencia que este proceso ejerce sobre el pago de servicios públicos por la localidad.

Obtener resultados esperados durante el proceso, entregando como trabajo final, una estratificación urbana en el municipio de RIOFRIO, acorde con los parámetros de estratificación metodología tipo 2.

Para lo cual se anexa oficio enviado al DANE y respuesta por parte de la entidad

Evidencia oficio enviado al DANE.



Evidencia respuesta DANE.






**Figura No. 1 Formularios.**

Para mayor comprensión y en busca de aclarar mediante la controversia al equipo auditor que hace referencia a los formatos se anexa la copia de las evidencias de los formatos utilizados y sus registros fotográficos, cuales son los soportes del proceso que a continuación se relaciona:

**TOTAL DE FORMATOS DILIGENCIADOS (escaneados) No. 270.**

**1.) Respecto a la actividad:**

Cuadro No.8

Unidad de medida	Actividad	Valor
Visita predio a predio, identificación de tipología.	“Brindar acompañamiento a la Secretaría de Planeación realizando el trabajo de procesamiento de datos y conformación de estratos de acuerdo a la metodología DANE en conjunto con los miembros del comité de estratificación.”	\$34.000.000

Fuente: Expediente contractual - Elaboró: Equipo auditor



De acuerdo al proceso de la metodología tipo 2 y en atención a la respuesta del DANE, como órgano competente se adelantó dicho proceso como lo ordeno la entidad.

### Metodología de Estratificación Urbana Tipo 2

La metodología tipo 2 se aplica para estratificar las ciudades medianas y cabeceras del país, los cuales tienen actividades económicas variadas e indicadores de necesidades básicas insatisfechas comparativamente altos. Permite obtener clasificaciones en 4 ó 5 estratos -dependiendo del grado de desarrollo económico y de la complejidad urbanística de cada población; la unidad de observación es el lado de manzana, genera resultados por lados de manzana y su realización abarca las siguientes actividades antes del cálculo de los estratos:

#### 1. Censo de estratificación

FACTORES	VARIABLES	UNIDAD DE OBSERVACIÓN	UNIDAD DE ANÁLISIS
Vivienda	<ul style="list-style-type: none"> <li>•Predominancia de antejardín</li> <li>•Predominancia de garaje</li> <li>•Diversidad de fachada</li> <li>•Tipo de puerta</li> <li>•Existencia de ventanas</li> <li>•Tamaño del frente</li> </ul>	Lado de manzana	Lado de manzana
Entorno urbano	<ul style="list-style-type: none"> <li>•Tipo de vías</li> <li>•Predominancia de andenes</li> <li>•Focos de afectación</li> </ul>		
Contexto urbanístico	<ul style="list-style-type: none"> <li>•Zona de ubicación</li> <li>•Servicios públicos</li> </ul>		

#### 2. Zonificación

La zonificación es el procedimiento mediante el cual se establecen, en la ciudad, zonas claramente diferenciadas entre sí de acuerdo al hábitat, el ambiente, el paisaje urbano, el prestigio social y la calidad de vida residencial que ofrecen a sus moradores, entendiendo por calidad de vida el conjunto de condiciones económicas, sociales y culturales inherentes. Se puede realizar de dos maneras y una vez adelantado el procedimiento de definir las en oficina, es necesario revisarlas en campo para hacer los ajustes necesarios.

#### Zonificación con las zonas homogéneas geoeconómicas

Las autoridades catastrales del país elaboran los planos de zonas homogéneas geoeconómicas de cada municipio o distrito. Estas zonas se establecen a partir de un análisis económico de las zonas homogéneas físicas, las cuales a su vez se determinan en función de su topografía, uso, servicios públicos y de sus vías. El análisis económico involucra todos los aspectos que inciden en la valoración del suelo y que pueden constituirse en focos de afectación positiva o negativa (parques recreativos, centros



comerciales, zonas verdes, transporte, arroyos, contaminación auditiva, visual u olfativa, entre otros).

Para adelantar la zonificación de la ciudad a partir de estos planos, se deben agrupar las zonas que sean homogéneas bajo el criterio de calidad de vida, y se debe numerar cada grupo ordenándolos de peor a mejor, de tal manera que el número menor corresponda al grupo de zonas con calidad de vida más baja.

#### Zonificación con criterios de hábitat

La zonificación por criterios de hábitat se realizó excepcionalmente cuando el municipio o distrito no contaba con los planos de zonas homogéneas geoeconómicas de su cabecera municipal.

Consiste en definir, en la ciudad, sectores que correspondan a los siguientes criterios de hábitat, cuya descripción está contenida en los manuales: pobreza, desviación social o zonas de tolerancia u "olla", desarrollo progresivo sin consolidar, deterioro urbanístico, industrial, desarrollo progresivo consolidado, comercial predominante, residencial intermedio, residencial con comercio especial o compatible, residencial exclusivo y residencial de baja densidad.

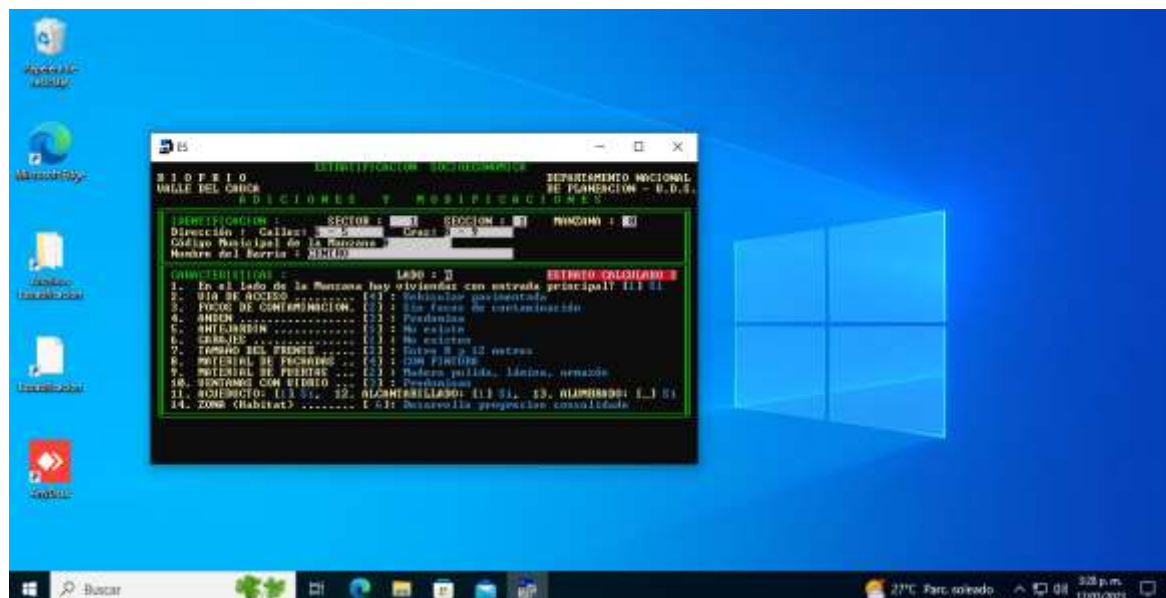
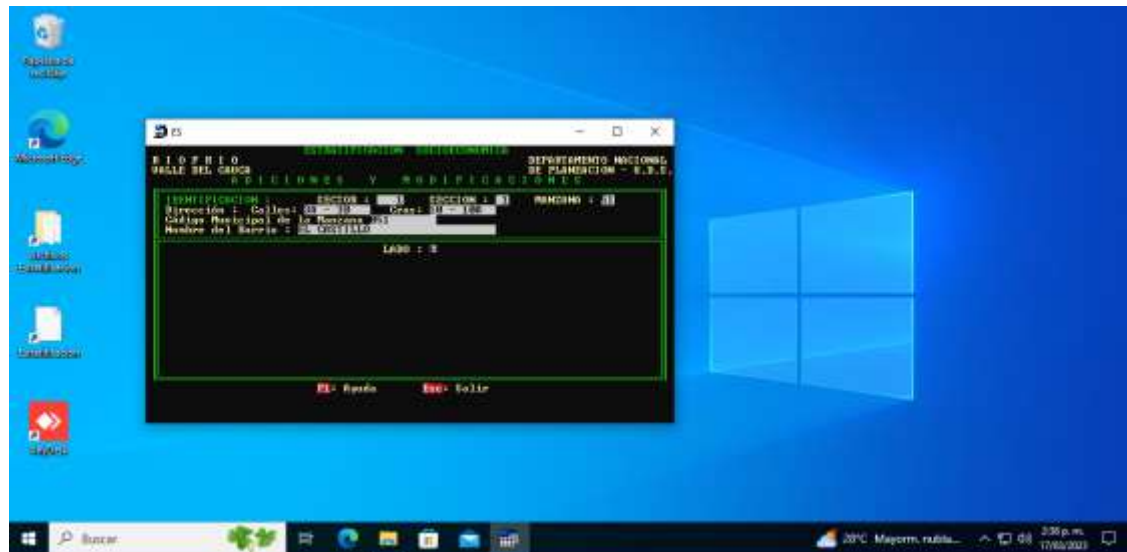
Para realizar esta zonificación se debe tener en cuenta que los criterios deben corresponder a áreas de la ciudad y que todos no se presentan en todas las ciudades.

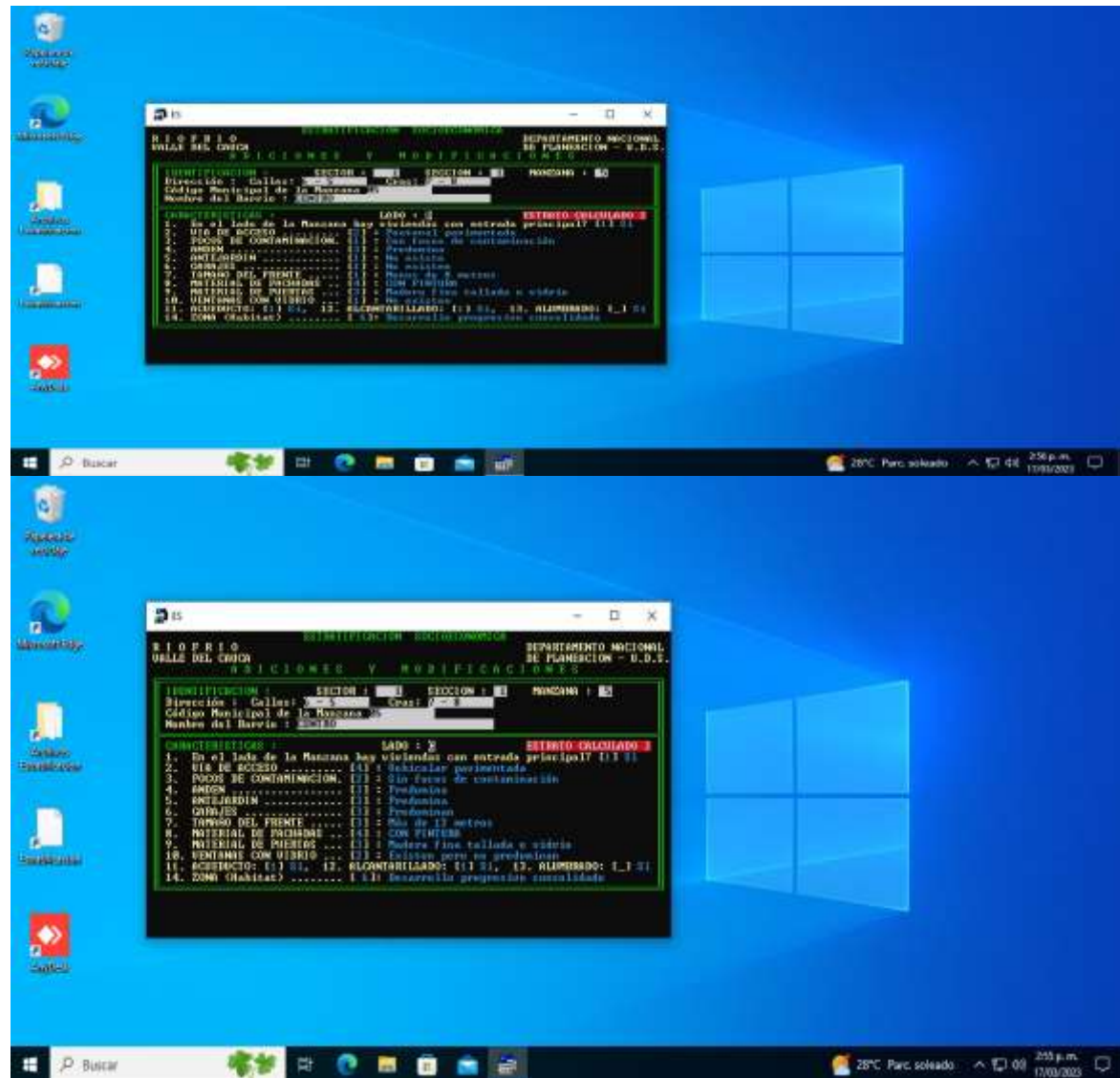
### 3. Clasificación de viviendas atípicas

Aunque se obtienen resultados por manzana, la metodología permite identificar las viviendas que tienen características notablemente superiores o inferiores a las que predominan en las demás viviendas del mismo lado de manzana para considerarlas como atípicas positivas o negativas, casos que se deben reseñar como tales en el formulario, precisando su dirección, para que el programa les asigne automáticamente un estrato mayor o menor del que le corresponda al lado en donde se ubican.

Una vez recuperado el software y bajo las orientaciones del DANE, se procede una vez se realiza en trabajo de campo se procede a vaciar la información capturada en los formularios en dicho aplicativo.

**PANTALLAZOS EVIDENCIAS DE LA CAPTURA DE LA INFORMACION DE ACUERDO A LOS FORMATOS DILIGENCIADOS:** Que hacen parte de la alimentación de la información una vez se realizaron los CENSO. De acuerdo a lo diligenciado en cada formulario.





R I O P R I O  
 VALLE DEL CAUCA  
 DEPARTAMENTO NACIONAL  
 DE PLANEACIÓN - U.D.C.

IDENTIFICACIÓN SOCIOECONÓMICA  
 SECCIONES Y MODIFICACIONES

IDENTIFICACIÓN : SECTOR : 1 SECCIÓN : 1 MANZANA : 2  
 Dirección : Calle: 3-46-5 Ura: 5  
 Código Municipal de la Manzana: 04  
 Nombre del Barrio : FLECHA FLECHAS

CARACTERÍSTICAS : LADO : 2 ESTRATO: CALCULADO : 3

1. En el lado de la Manzana hay viviendas con entrada principal? ☐ 1 ☐ 2
2. VÍA DE ACCESO ..... ☐ 1 ☐ 2 : Definición pavimentada
3. FOCOS DE CONTAMINACIÓN ..... ☐ 1 ☐ 2 : Sin focos de contaminación
4. ANEJO ..... ☐ 1 ☐ 2 : No existe
5. ANEJO ..... ☐ 1 ☐ 2 : No existe
6. CARAJES ..... ☐ 1 ☐ 2 : Existen para no producirse
7. TIPO DEL FRONTE ..... ☐ 1 ☐ 2 : Entre 8 y 12 metros
8. MATERIAL DE PAVIMENTO ..... ☐ 1 ☐ 2 : Con pintura
9. MATERIAL DE PUERTAS ..... ☐ 1 ☐ 2 : Madera pulida, lámina, aluminio
10. VENTANAS CON VIDRIO ..... ☐ 1 ☐ 2 : Predominan
11. ACERQUEO: ☐ 1 ☐ 2 12. ACERQUEO: ☐ 1 ☐ 2 13. ACERQUEO: ☐ 1 ☐ 2
14. ZONA (habitad) ..... ☐ 1 ☐ 2 : Resaca de agua corriente

R I O P R I O  
 VALLE DEL CAUCA  
 DEPARTAMENTO NACIONAL  
 DE PLANEACIÓN - U.D.C.

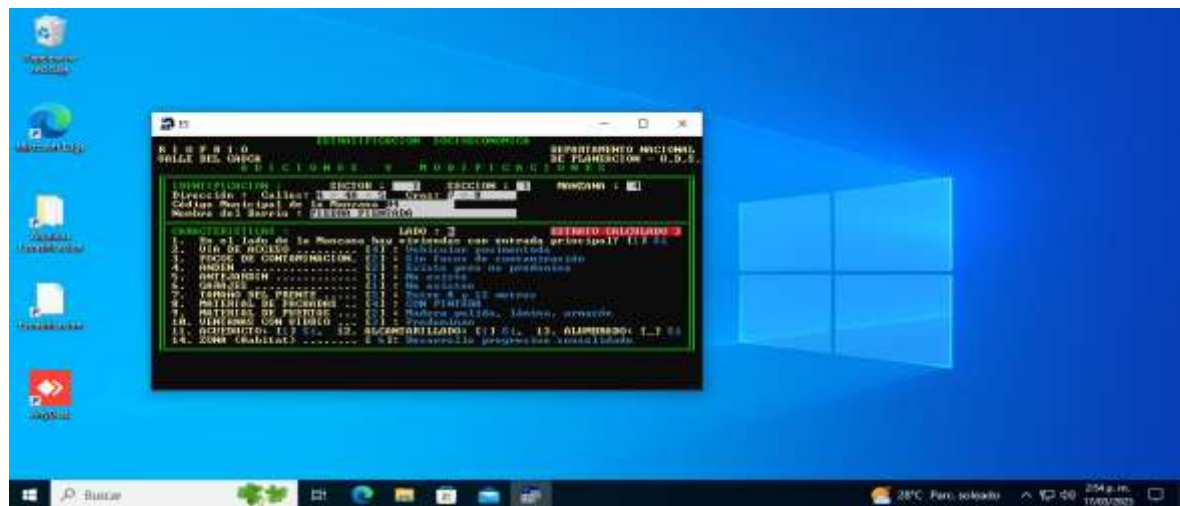
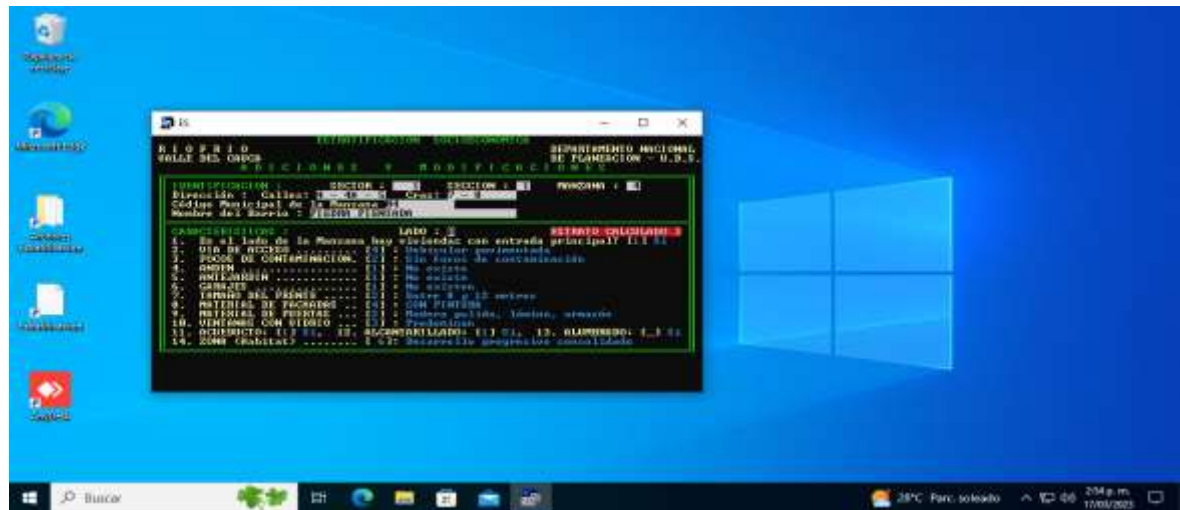
IDENTIFICACIÓN SOCIOECONÓMICA  
 SECCIONES Y MODIFICACIONES

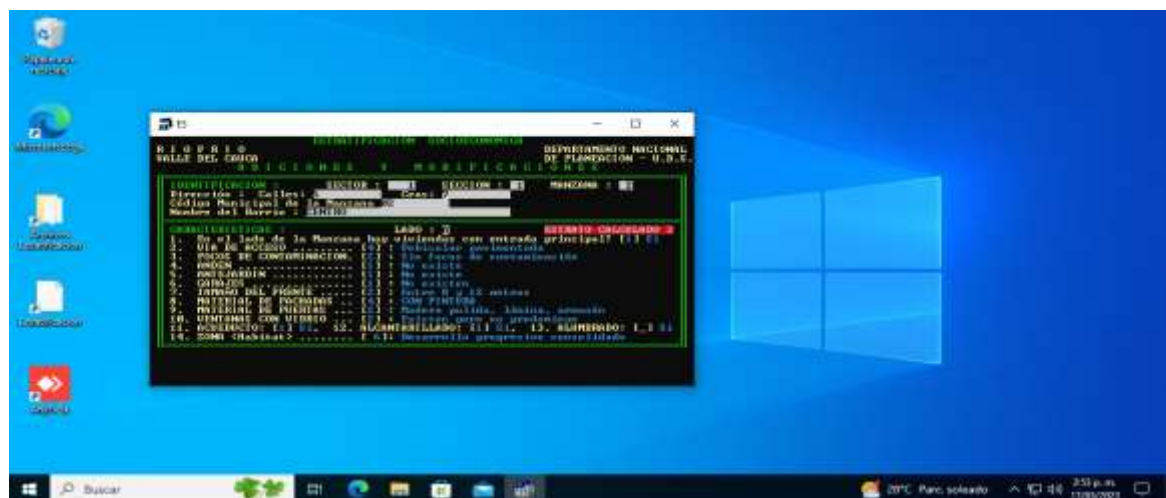
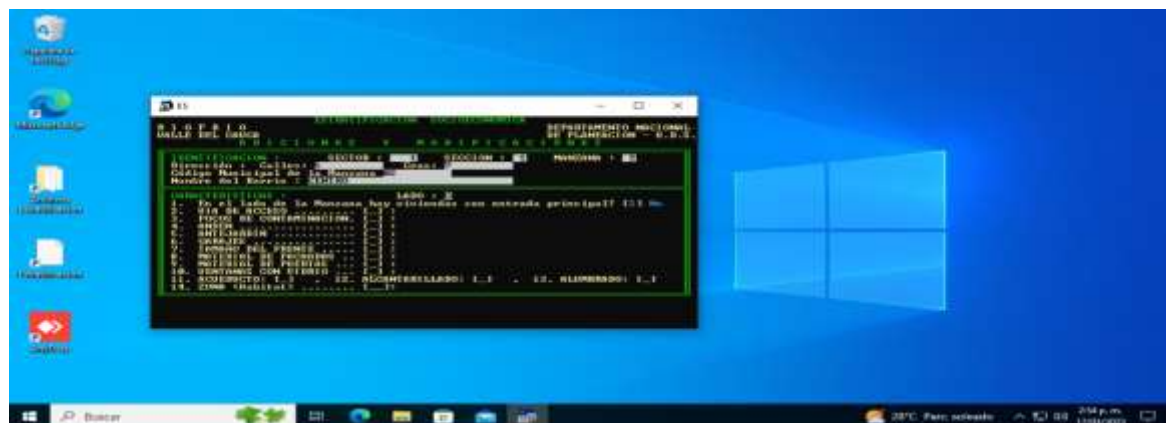
IDENTIFICACIÓN : SECTOR : 1 SECCIÓN : 1 MANZANA : 2  
 Dirección : Calle: 3-46-5 Ura: 5  
 Código Municipal de la Manzana: 04  
 Nombre del Barrio : FLECHA FLECHAS

CARACTERÍSTICAS : LADO : 2 ESTRATO: CALCULADO : 3

1. En el lado de la Manzana hay viviendas con entrada principal? ☐ 1 ☐ 2
2. VÍA DE ACCESO ..... ☐ 1 ☐ 2 : Definición pavimentada
3. FOCOS DE CONTAMINACIÓN ..... ☐ 1 ☐ 2 : Sin focos de contaminación
4. ANEJO ..... ☐ 1 ☐ 2 : No existe
5. ANEJO ..... ☐ 1 ☐ 2 : No existe
6. CARAJES ..... ☐ 1 ☐ 2 : Existen para no producirse
7. TIPO DEL FRONTE ..... ☐ 1 ☐ 2 : Entre 8 y 12 metros
8. MATERIAL DE PAVIMENTO ..... ☐ 1 ☐ 2 : Con pintura
9. MATERIAL DE PUERTAS ..... ☐ 1 ☐ 2 : Madera pulida, lámina, aluminio
10. VENTANAS CON VIDRIO ..... ☐ 1 ☐ 2 : Predominan
11. ACERQUEO: ☐ 1 ☐ 2 12. ACERQUEO: ☐ 1 ☐ 2 13. ACERQUEO: ☐ 1 ☐ 2
14. ZONA (habitad) ..... ☐ 1 ☐ 2 : Resaca de agua corriente







Fuente: Elaboracion Propia Captura Patalla Software DANE

## 2.) En cuanto a las siguientes actividades:

Cuadro No.9

Unidad de medida	Actividad	Valor
<b>Mesas técnicas</b>		
Mesa Técnica	"Acompañamiento a la Secretaría de Planeación ante el comité permanente de estratificación sobre el estado actual de la estratificación urbana del municipio"	\$5.000.000
Mesa Técnica	"Acompañamiento a la Secretaría de Planeación en la presentación ante las empresas prestadoras de servicios sobre las obligaciones con la alcaldía y el comité permanente de estratificación"	\$5.000.000
Mesa Técnica para cruce de datos.	"Brindar apoyo a la Secretaría de Planeación en el cruce de base de datos con la Secretaría de Hacienda, predial y estratificación. De acuerdo a la información básica para el levantamiento de la información sobre el número de predios y su clasificación."	\$10.000.000

Mesa Técnica	"Acompañamiento a la Secretaría de Planeación en la socialización de la adopción de los resultados de acuerdo a la metodología desarrollada ante los miembros del comité permanente de estratificación, empresas	\$3.000.000
	prestadoras de servicios públicos, gabinete municipal y Consejo Municipal."	
<b>Jornada de Trabajo</b>		
Jornada de trabajo	"Realizar socialización mediante jornada de trabajo con el equipo de trabajo y el comité permanente de estratificación metodología de trabajo de actualización de la estratificación, resultados e impacto generado"	\$6.000.000
<b>Mesa de Trabajo</b>		
Mesa de trabajo	"Orientar sobre la dinámica de respuestas de acuerdo a la recepción de novedades y reclamos recibidos por parte de la comunidad durante el proceso a la Secretaría de Planeación y el comité permanente de estratificación."	\$2.000.000
<b>Actualización de estratificación</b>		
Actualización de	"Acompañamiento a la Secretaría de Planeación en la realización de las audiencias visibles para la socialización de resultados ante la comunidad	\$5.000.000
estratificación	del casco urbano y el equipo de gobierno"	

Fuente: Expediente contractual - Elaboró: Equipo auditor

No hay evidencia suficiente del desarrollo de dichas actividades. Para la actualización, no se emplearon los formatos diseñados que ofrece el DANE.

Adicionalmente estas actividades dependen del resultado de la actividad principal que era el levantamiento de la información de estratificación, no desarrollada con la metodología del DANE.

Solo se evidencia amplia información sobre la actividad de **jornadas de capacitación**, presentándose las diapositivas, el registro fotográfico y el material expuesto en la socialización. Esta última actividad tiene un valor de \$7.000.000.

**3.)** En la carpeta contractual se evidencia una comunicación del Departamento Administrativo Nacional de Estadística DANE de fecha 02 de noviembre de 2022, como respuesta a una solicitud del municipio por el daño de un equipo de cómputo que tenía el software para realizar la estratificación y manifiesta que: No es posible remitir los instaladores del aplicativo a la alcaldía porque ese proceso se realizó por una sola vez en 1995. *"El aplicativo no cuenta con información de estratificación del estudio calculado, y toda la información recolectada, actualizaciones y ajustes no está contenida en el ejecutable"*. El DANE concede un plazo de 90 días para que el municipio remita la base predial catastral del área no rural, plano predial (capa de predios y capa de nomenclatura vial), cartografía de 2022 y el último reporte al SUI de la Superintendencia de Servicios Públicos, con el que están facturando los servicios públicos domiciliarios.

**4.)** En la carpeta contractual se evidencia otra comunicación de la Superintendencia de Servicios Públicos Domiciliarios, de fecha 10 de noviembre de 2022, en la que se reportan las inconsistencias del municipio en el reporte de estratificación y cobertura



REC IA 202, certificado en el SUI por la Alcaldía, en la que se concedía un plazo de 10 días para responder, so pena de una sanción.

Estos dos comunicados se encuentran incompletos en la carpeta y se desconoce el desenlace de sus requerimientos.

**Criterio y Fuente de criterio.**

Decreto 007 de 2010, reglamenta el artículo 11 de la Ley 505 y el artículo 6 de la Ley 732. Artículo 2. Metodologías del DANE de la Ley 732 de 2002. Metodología de Estratificación Socioeconómica urbana y rural para servicios públicos domiciliarios – DANE - Departamento Administrativo Nacional de Estadística - Dirección de Geoestadística. Ley 505 de 1999, artículos 11 Y 12, Ley 142 de 1994 artículo 101.2y 102. Directiva 022 de la Procuraduría General de la Nación.

**Causa**

Indebida planeación por el Municipio de Riofrío, en lo concerniente a la estratificación socioeconómica urbana, teniendo en cuenta que la prioridad para cumplir con esta directriz nacional es la actualización catastral de la región. Esto en un contexto donde el esquema de ordenamiento territorial también se encuentra desactualizado.

**Efecto**

Una gestión fiscal ineficaz e ineficiente en el manejo del recurso ejecutado del contrato que afecta el cumplimiento de los fines esenciales del estado.

De manera muy respetuosa solicitamos al equipo auditor revisar todas la evidencias del caso del proceso que obedece al contrato **Número de contrato:** 198-2022, **Valor:** \$77.000.000

**Objeto:** Acompañar a la Secretaría de Planeación en la revisión y verificación de la clasificación de condiciones de la estratificación en zona residencial del casco urbano del municipio de Riofrío.

Así mismo en atención al cumplimiento al proceso precontractual y contractual y de acuerdo al **ANÁLISIS DE RESULTADOS** de la Estratificación Urbana en el Municipio de RIOFRIO, la cual fue realizada basada en la metodología tipo 2 orientada por DANE Departamento Administrativo Nacional de Estadística; y de acuerdo a los soportes basados en lados de manzana, tal como lo demuestra los formularios soportes del CENSO realizado. Donde se evidenciaron atipicidades negativas y positivas. Causada por las características físicas (internas y/o externas) de las viviendas que difieren en forma sustancial con las demás viviendas que conforman la unidad espacial de estratificación. Las evidencias de dicho proceso fue entregado por el contratista a la secretaria de planeación de acuerdo a los insumos suministrados por el orientador del proceso, los cuales a continuación relaciono:

- 1- Actas
- 2- Plano urbano
- 3- Formularios diligenciados
- 4- Registro fotográficos
- 5- Controles de asistencia
- 6- Software captura de información socioeconómica actualizado
- 7- Base de datos predial vs estratos (EXCELL)
- 8- Reglamentaciones y normas

- 9- Evidencias capacitaciones y comités  
10- Certificaciones donde se evidencia la ejecución del proceso por los actores involucrados.

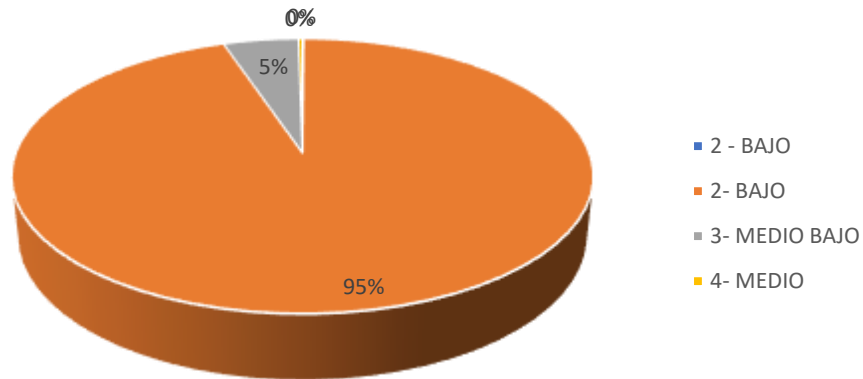
de acuerdo a todos los soportes se puede evidenciar que se planificaron realizar 2500 encuestas, mediante la metodología tipo 2 la cual nos arrojó como resultado **3241**, para un valor agregado de **741 predios de más actualizados**. Tal como se demuestra en el archivo excell .

	ESTRATIFICACIÓN	SUMA DE AVALUO	PORCENTAJE
	2 - BAJO	\$ 20.000.000,00	0,04%
	2- BAJO	\$ 47.104.472.729,00	95,37%
	3- MEDIO BAJO	\$ 2.137.597.000,00	4,33%
	4- MEDIO	\$ 128.000.000,00	0,26%
	<b>Total general</b>	<b>\$ 49.390.069.729,00</b>	<b>100%</b>



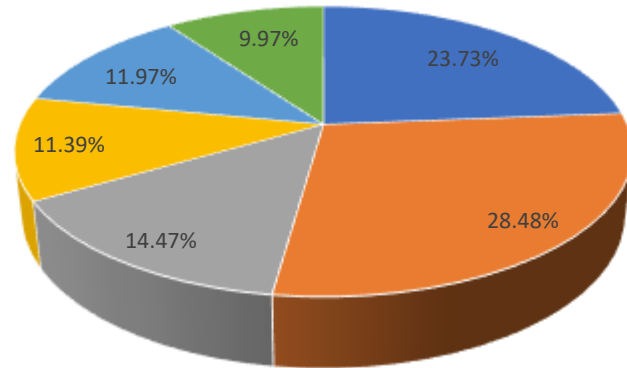
	ETIQUETAS DE FILA	SUMA DE DERECHO	PORCENTAJE
	2 - BAJO	\$ 36.157.000,00	0,08%
	2- BAJO	\$ 42.075.680.161,00	94,75%
	3- MEDIO BAJO	\$ 2.181.572.000,00	4,91%
	4- MEDIO	\$ 114.089.000,00	0,26%
	<b>Total general</b>	<b>\$ 44.407.498.161,00</b>	<b>100%</b>

### Derecho por Estratificación



	MANZANA		CANTIDAD DE VIVIENDAS		PORCENTAJE
	Manzanas 002 - 020		769		23,73%
	Manzana 021-040		923		28,48%
	Manzana 041-060		469		14,47%
	Manzana 061-080		369		11,39%
	Manzana 081-100		388		11,97%
	Manzana 101-131		323		9,97%
	<b>Total</b>		<b>3241</b>		<b>100,00%</b>

### Porcentaje de Viviendas por Manzanas



■ Manzanas 002 - 020 ■ Manzana 021-040 ■ Manzana 041-060  
■ Manzana 061-080 ■ Manzana 081-100 ■ Manzana 101-131

Por lo anteriormente expresado de la manera más atenta solicitamos al equipo auditor una vez realizadas la revisión de la evidencias, no constituir el hallazgo fiscal por lo que todo los soportes enunciados dan fe que se llevó a cabo el proceso como lo ordena la metodología y la estructural contractual soportada en la minuta.

Se configura una presunta falta disciplinaria de conformidad con la Ley 1952 de 2019, capítulo II, artículo 38, Ley 610 de 2000, artículos 5 y 6, por un presunto detrimento patrimonial de \$70.000.000.

En cuanto al desarrollo de las acciones planteadas por el equipo auditor relacionadas a continuación:

		Actividad	Valor
	<b>medida</b>		
	<b>Mesas técnicas</b>		
	Mesa Técnica	“Acompañamiento a la Secretaría de Planeación ante el comité permanente de estratificación sobre el estado actual de la estratificación urbana del municipio”	\$5.000.000
	Mesa Técnica	“Acompañamiento a la Secretaría de Planeación en la presentación ante las	\$5.000.000

		las obligaciones con la alcaldía y el comité permanente de estratificación	
Mesa Técnica para cruce de datos.		“Brindar apoyo a la Secretaría de Planeación en el cruce de base de datos con la Secretaría de Hacienda, predial y estratificación. De acuerdo a la información básica para el levantamiento de la información sobre el número de predios y su clasificación.”	\$10.000.000
Mesa Técnica		“Acompañamiento a la Secretaría de Planeación en la socialización de la adopción de los resultados de acuerdo a la metodología desarrollada ante los miembros del comité permanente de estratificación, empresas prestadoras de servicios públicos, gabinete municipal y Consejo Municipal.”	\$3.000.000
<b>Jornada de Trabajo</b>			
Jornada de trabajo		“Realizar socialización mediante jornada de trabajo con el equipo de trabajo y el comité permanente de estratificación metodología de trabajo de actualización de la estratificación, resultados e impacto generado”	\$6.000.000
<b>Mesa de Trabajo</b>			
Mesa de trabajo		“Orientar sobre la dinámica de respuestas de acuerdo a la recepción de novedades y reclamos recibidos por parte de la comunidad durante el proceso a la Secretaría de Planeación y el comité permanente de estratificación.”	\$2.000.000
<b>Actualización de estratificación</b>			
Actualización de		“Acompañamiento a la Secretaría de Planeación en la realización de las audiencias visibles para la socialización	\$5.000.000

ación	de resultados ante la comunidad del casco urbano y el equipo de gobierno”	
-------	--	--

Estas fueron ejecutadas y se evidencias con los registros fotográficos y los correspondientes controles de asistencia, los cuales fueron entregados al equipo auditor en el momento de dar inicio a la ejecución de la auditoria de manera física y escaneada. Allí se puede evidenciar los resultados pertinentes al proceso de la actualización de estratificación así mismo se anexa actas donde se evidencia cada paso ejecutado con los miembros permanente de estratificación, equipo de trabajo de planeación, gabinete municipal y población en general. **Ver anexos.**

Ante los anteriores argumentos se hace evidente el gran aporte realizado por este proceso, pues es así como las empresas prestadoras de servicios públicos tendrán una eficiencia en la destinación de los recursos, minimizando el gasto y redistribuyendo la focalización de estos recursos destinados al subsidio que el gobierno otorga a los usuarios de los servicios públicos.

La designación que obtuve por parte de la alcaldía como supervisora del proceso fue la de apoyar en la documentación necesaria al consultor para liderar dicho proceso y analizar cada uno de los documentos que reposaban en la carpeta y la documentación suministrada por el consultor.

### **CERTIFICACIONES EVIDENCIAS DEL PROCESO POR PARTE DE LAS EMPRESAS PRESTADORAS, COMITÉ DE ESTRATIFICACION, PERSONERIA, SECRETARIA DE HACIENDA.**

	SISTEMA GESTION DOCUMENTAL CERTIFICACIONES	CRISIS: SGD-C-001 ORIGINATOR: 02
---	---	-------------------------------------

#### **CERTIFICACIÓN**

Por medio de la presente informo que el Municipio a través de la secretaría de planeación realizó la revisión y actualización de la Estratificación URBANA, para tal fin CERTIFICAMOS que fuimos parte de las siguientes actividades:

1. Socialización del proceso de actualización metodológica
2. Socialización metodológica de trabajo con el comité de estratificación
3. Avances del proceso con el comité de estratificación
4. Entrega del procesamiento de la información y socialización de la misma
5. Certificación con los miembros activos de estratificación
6. Atención a los reclamos de la comunidad con el comité de estratificación

Medio, 17 de febrero de 2023.

Atentamente,



**JORGE ENRIQUE SAEZ HUSTED**  
Profesional en Operación AGUA 3



	<b>SISTEMA GESTIÓN DOCUMENTAL CERTIFICACIONES</b>	<b>Código:</b> SGD-C-001 <b>Versión No.:</b> 02
---	---	--

#### CERTIFICACIÓN

Nos permitimos informar que el Municipio a través de la secretaria de planeación realizó la revisión y actualización de la Estratificación URBANA, para tal fin CERTIFICAMOS que hicimos parte de las siguientes actividades:

- 1- Socialización del proceso de inicio metodología 2.
- 2- Socialización metodología de trabajo con el comité de estratificación
- 3- Avances del proceso con el comité de estratificación
- 4- Entrega del procesamiento de la información y socialización de la misma
- 5- Comités con los miembros activos de estratificación
- 6- Atención a los reclamos de la comunidad con el comité de estratificación

Fecha: 17 de febrero de 2023.

Atentamente,



**JORGE ENRIQUE IBÁÑEZ HURTADO**  
Profesional III Operación AGUA 3

Propiedad de ACUAVALLE S.A. - E.S.P. - Prohibida su reproducción  
Página 1  
Avenida 6 Norte No. 25 A-2 - 40 Santiago de Cali (Valle del Cauca) FAX 850 34 03  
Línea Gratuita Atención al Cliente 01 800 01 36 22 - 811 850 399.032-8  
acuavalle@acuavalle.gov.co - www.acuavalle.gov.co

**COMITÉ PERMANENTE DE ESTRATIFICACION  
RIOFRIO VALLE DEL CAUCA.**

**CERTIFICACION**

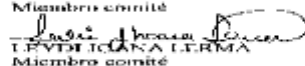
Nuestros miembros activos de estratificación en ejercicio de nuestras facultades constitucionales y legales y especialmente las contenidas en la Ley 142 de 1994 en su Artículo 101.5 estableció dentro de las reglas del régimen de estratificación que antes de iniciar los estudios conducentes a la adopción, el alcalde deberá conformar un Comité permanente de estratificación socioeconómica que lo asesore, cuya función principal es velar por la adecuada aplicación de las metodologías suministradas por el Departamento Nacional de Planeación.

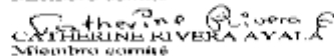
Damos fe que el municipio cumplió con todas las actividades durante el proceso de Revisión de la ESTRATIFICACION URBANA. Así mismo como miembros activos hicimos parte del proceso de:

1. Capacitación a los miembros del comité de estratificación
2. Socialización del proceso de revisión de Estratificación
3. Iteración de los censos metodología 2
4. Diligenciamiento de los formularios
5. Socialización del avance
6. Entrega de la información
7. Atención a la comunidad POB.
8. Comités con las empresas prestadoras

Dada en Riofrio Valle, a los 16 días del mes de marzo de 2023.

  
ZENAIDA JARAMILLO CARRILLO  
Miembro comité

  
LEYDI JOHANA LLERMA  
Miembro comité

  
CATHERINE RIVERA AYALA  
Miembro comité



150.017-037

**JUNTOS LO HAREMOS MEJOR**  
RIOFRIO MEJOR TERRITORIO  
NIT. 891.900.357-9



**LA SECRETARIA DE HACIENDA DEL MUNICIPIO DE LA RIOFRIO - VALLE**

**NIT 891.900.357-9**

**CERTIFICA QUE**

Que, el Municipio cumplió con todas las actividades durante el proceso de Revisión de la ESTRATIFICACION URBANA. Así mismo este despacho participo en la actividad cruce de base de datos con la Secretaría de Hacienda, predial y estratificación. De acuerdo con la información básica para el levantamiento de la información sobre el número de predios y su clasificación.

Para constancia se firma en el municipio de Riofrio a los 23 días del mes de marzo del 2023.

Cordialmente



**ASTRID JOHANNA HERRERA BURBANO**  
SECRETARIA DE HACIENDA



TEL: 312 201 7111 - 312 201 7112  
312 201 7113

www.riofriovalle.gov.co  
CALLE DE LA PAZ 100  
RIOFRIO - VALLE DEL CAUCA

BOGOTÁ 312 201 7111  
RIOFRIO - VALLE DEL CAUCA



**Personería**  
Municipal de  
**Riofrío Valle**

"Hacemos cumplir tus derechos"

#### CERTIFICACION

LA SUSCRITA PERSONERA DE RIOFRIO VALLE en ejercicio de sus facultades constitucionales y legales y especialmente las contenidas en el artículo 168 de la Ley 136 de 1994 y el artículo 138 del Decreto Ley 1333 de 1988, demás normas complementarias y CONSIDERANDO QUE: La Ley 142 de 1994 en su Artículo 101.5 estableció dentro de las reglas del régimen de estratificación que antes de iniciar los estudios conducentes a la adopción, el alcalde deberá conformar un Comité permanente de estratificación socioeconómica que lo asesore, cuya función principal es velar por la adecuada aplicación de las metodologías suministradas por el Departamento Nacional de Planeación.

Y la Conformación del Comité Permanente de Estratificación Socioeconómica de Riofrío con voz y voto, así:

- Por el servicio de energía Eléctrica ELECTRIFICADORA DEL VALLE CELSIA.
- Por los servicios de Acueducto y alcantarillado ACUAVALLE.
- Por el servicio de Gas GASES DE OCCIDENTE
- Por el servicio de Aseo VEOLIA.

De igual manera el municipio adelantó en coordinación con la Secretaría de Planeación el proceso de Revisión de la ESTRATIFICACIÓN URBANA. Del cual personera hizo parte del proceso de:

1. Capacitación a los miembros del comité de estratificación
2. Socialización del proceso de revisión de Estratificación
3. Socialización del avance
4. Entrega de la información
5. Atención a la comunidad PQRS.

Dada en Riofrío Valle, a los 17 días del mes de marzo de 2023.

  
**GLORIA PATRICIA TABORDA VELAZQUEZ**  
Personera Municipal  
Riofrío valle

Carretera 9 Km. 6-63 Casa de la Cultura  
310 543 0300

personeria@riofrío-valle.gov.co  
www.personera-riofrío.gov.co



QQ-1505  
Tuluá, 16 de marzo de 2023

Señora:  
**ALEXANDRA CARDONA RAMIREZ**  
Secretaría de Planeación  
Alcaldía de Riofrío

Asunto: certificación proceso de ESTRATIFICACION URBANA

Cordial saludo

De conformidad con el asunto, **VEOLIA Aseo Tuluá S.A. E.S.P.**, CERTIFICA que mediante la atención de servicios comercial señora OLGA ZAPATA O. Acompañamos al municipio en el proceso de REVISIÓN DE LA ESTRATIFICACION URBANA. En las actividades que se describen a continuación:

- 1- Socialización del proceso de arranque
- 2- Socialización metodología de trabajo con el comité de estratificación
- 3- Remisión base de datos de los suscriptores del Municipio de Riofrío en donde se incluye información sobre uso y estrato.
- 4- Entrega del procesamiento de la información y socialización de la misma
- 5- Presencia en los comités con los miembros activos de estratificación
- 6- Atención a los reclamos de la comunidad con el comité de estratificación

Cordialmente,

  
**ELIANA EMILSE LÓPEZ ARTEAGA**  
Gerente Comercial

Presidencia: Luz Adriana Galvis Bolaños - Analista de Planeación Urbana  
Jefatura General - Jefatura de Planeación

**Vasito Aseo Tuluá S.A.S. E.S.P**  
P.O. BOX 2001-000  
Calle 8 No. 5-70  
Bodega - Calle del Comercio - Bodega  
Tuluá - 310 500 00 00  
www.vasito.com.co

Evidencias REGISTRO FOTOGRAFICO:

COMITÉ DE ESTRATIFICACION Y EMPRESAS PRESTADORAS DE SERVICIOS PUBLICOS.







#### PARTE DE EVIDENCIAS TRABAJO DE CAMPO





**CONCLUSIÓN DEL EQUIPO AUDITOR**







#### 4. Observación administrativa con incidencia disciplinaria. Ausencia de control efectivo en el manejo de los anticipos de contratos.

Cuadro No.10

No. Contrato	Valor contrato	Valor Anticipo	Objeto contractual
136	\$172.854.473	\$51.856.342	Construcción de habitaciones y baños en centro bienestar adulto mayor cabecera municipal de Riofrío.
150	\$52.860.158	\$15.183.137	Prestación de servicios de compras y logística para apoyar la implementación del plan de bienestar social laboral, estímulos e incentivos para los servidores públicos y servicios logísticos de alimentación, rentas de salón y demás para el apoyo al desarrollo de las actividades relacionadas con la mesa de víctimas del conflicto armado, política de libertades religiosas y demás actividades de las diferentes áreas estratégicas, misionales y de apoyo a la gestión de la alcaldía municipal de Riofrío valle del cauca .
198	\$77.000.000	\$23.100.000	Acompañar a la Secretaría de Planeación en la revisión y verificación de la clasificación de condiciones en la estratificación en zona residencial del casco urbano del municipio de Riofrío.

Fuente: Muestra contractual.

Elaboró: Equipo auditor

#### Condición

Los contratos de obra que se relacionan en el anterior cuadro no presentan controles que mitiguen el riesgo de pérdida del recurso que constituye los anticipos.

No se evidencian cronograma de inversión de anticipo que soporte la amortización y no se evidencia la efectiva vigilancia y seguimiento al cumplimiento en el uso de los recursos de los anticipos por parte del supervisor.

Adicionalmente, el registro contable de dichos pagos se contabiliza en el gasto y no como un anticipo por adquisición de bienes y servicios (*cuenta contable 19*), que permita amortizar y por ende controlar la ejecución del recurso público.

#### Criterio y fuente de criterio

Artículo 91 de la Ley 1474, artículos 2.2.1.2.3.1.7, Decreto 1082 de 2015. Artículos 10, 74, literal c., 76, 78 y 82. Decreto No. 130.013-077 (Septiembre 07 de 2018) por medio del cual adopta el manual de contratación del municipio de Riofrío valle del cauca. Minutas contractuales.

## Causa

Inobservancia de las normas que rigen el manejo de anticipos entregados a contratistas.

## Efecto

La ausencia de controles en la utilización de los recursos del anticipo en los contratos genera riesgos en caso de incumplimiento del objeto contractual, vulnerando el manejo de los recursos públicos entregados a los contratistas, al no representar una garantía para que el contratante pueda monitorear la legalización de los dineros entregados.

Lo que puede entorpecer la ejecución de proyectos y la materialización del plan de desarrollo, vulnerando la satisfacción de las necesidades de la población.

Se configura una presunta falta disciplinaria de conformidad con la Ley 1952 de 2019, en el capítulo II, artículo 38 y 39.

## RESPUESTA DE LA ENTIDAD

En principio es necesario aclarar que los procesos mencionados no todos corresponden a contratos de obra como se menciona en la observación.

De igual forma, se resalta que la administración municipal cumple con los presupuestos legales estableciendo los controles necesarios para garantizar la adjudicación y ejecución de los contratos con el lleno de los requisitos legales y la adecuada ejecución contractual.

Con relación a las GARANTIAS en los expedientes contractuales de los contratos No. 136-2022, No. 150-2022 y No. 198-2022 reposan las pólizas que amparan al MUNICIPIO DE RIOFRIO frente a los riesgos que pueden ocasionarse con la adjudicación y ejecución del contrato y sobretodo el ANTICIPO así:

Contrato No.	136-2022
No. De Póliza y fecha	52-44-101011070 de fecha 24/03/2022
Compañía aseguradora	SEGUROS DEL ESTADO S.A.
Vigencia	Desde el 23/03/2022 al 30/06/2027
Amparo	Buen manejo y correcta inversión del anticipo, valor asegurado \$51.856.341,88.
Fuente: SECOP I. Póliza.	
Contrato No.	150-2022
No. De Póliza y fecha	52-44-101011328 de fecha 23/05/2022
Compañía aseguradora	SEGUROS DEL ESTADO S.A.
Vigencia	Desde el 24/05/2022 al 24/03/2023

Amparo	Buen manejo y correcta inversión del anticipo, valor asegurado \$15.183.137,40.	
<div style="display: flex; justify-content: space-around;">   </div> <p>Fuente: SECOP I. Póliza.</p>		
Contrato No.	198-2022	
No. De Póliza y fecha	52-44-101011928 de fecha 27/09/2022	
Compañía aseguradora	SEGUROS DEL ESTADO S.A.	
Vigencia	Desde el 26/09/2022 al 30/04/2023	
Amparo	Buen manejo y correcta inversión del anticipo, valor asegurado \$23.100.000.	





fuelle: SECOP I. Póliza.

Como se puede apreciar, cada uno de los contratos señalados cuenta con póliza que ampara el buen manejo y correcta inversión del anticipo, lo que se traduce en un control efectivo respecto a los riesgos de contratación al momento de adjudicar y ejecutar el contrato.


Así mismo, durante la ejecución contractual se verifica el adecuado cumplimiento del objeto contractual mediante la presentación de las evidencias por parte del contratista, lo que se deja plasmado en el informe de supervisión junto con la amortización y correcta inversión del anticipo así:

### Contrato No. 136-2022: \$172.854.472.93


ACTA DE PAGO No.	VALOR FACTURA	AMORTIZACIÓN	VALOR PAGADO
01 (ANTICIPO)	\$ 51.856.341,88	0	\$51.856.341,88
02	\$70.824.258,85	\$30.353.253,79	\$70.824.258,85
03	\$ 50.173.872,20	\$21.503.088,09	\$50.173.872,20





**GOBIERNO DEL DEPARTAMENTO DE CUNDINAMARCA**  
**MUNICIPIO DE RIOFRIO**  
**AV. 204 0000 000 00**



A. Gastos		B. Ingresos		C. Recursos		D. Recursos	
Concepto	Valor	Concepto	Valor	Concepto	Valor	Concepto	Valor
1. Gastos de funcionamiento	172.664.279,93	1. Ingresos de funcionamiento	21.986.341,65	1. Recursos de funcionamiento	190.677.938,28	1. Recursos de funcionamiento	190.677.938,28
2. Gastos de inversión	101.177.519,54	2. Ingresos de inversión	30.583.283,76	2. Recursos de inversión	70.624.388,65	2. Recursos de inversión	70.624.388,65
3. Gastos de capital	80.173.075,20	3. Ingresos de capital		3. Recursos de capital		3. Recursos de capital	
<b>Total</b>	<b>353.914.874,67</b>	<b>Total</b>	<b>52.569.625,41</b>	<b>Total</b>	<b>261.305.326,69</b>	<b>Total</b>	<b>261.305.326,69</b>

**Valor del Concepto:** 172.664.279,93  
**Amortización antiguo:** 30% \$ 51.986.341,65  
**Acta Parcial 1:** \$ 101.177.519,54  
**Amortización 30%:** \$ 30.583.283,76  
**Valor a pagar:** \$ 70.624.388,65  
**Saldo pendiente a pagar:** \$ 80.173.075,20

**VALOR DEL GASTO PROYECTO 1, 2 Y 3 FUNDACION CENTRO ESPECIALIZADO EN SOLUCIONES Y ADMINISTRACION Y RECURSOS FUNDACION CENTRO DE FORMACION 800.193.004-0** Cuyo Representante es el Sr. **HERNANDO LUIS ALBAY GARCIA GUTIERREZ** identificado con Cedula de Ciudadania en 28.400.400 de Identidad Votante, por el Valor de sesenta millones ochocientos ochenta y tres mil quinientos cuarenta y cinco pesos (\$ 68.824.388,65) MILESTE Para constancia de lo anterior se firma en Riofrio, Valle a los días (05) cinco del mes de Mayo del 2022.

**HERNANDO CABAL AGUIAR**  
 Alcalde Municipal

**HERNANDO LUIS ALBAY GARCIA GUTIERREZ**  
 Representante

FUNDACION CENTRO ESPECIALIZADO EN SOLUCIONES Y ADMINISTRACION Y RECURSOS FUNDACION CENTRO DE FORMACION 800.193.004-0

ACTA DE PAGO No.	VALOR FACTURA	AMORTIZACIÓN	VALOR PAGADO
01 (ANTICIPO)	\$15.183.137,40	0	\$15.183.137,40
02	\$14.379.317,00	\$ 6.162.564,00	\$ 8.216.753,00
03	\$ 4.300.856,00	\$ 1.843.224,00	\$ 2.457.632,00
04	\$ 6.818.704,00	\$ 1.958.144,00	\$ 4.860.560,00
05	\$ 9.626.940,60	\$ 5.219.205,40	\$ 4.407.735,20

[illegible]

Fuente: Expediente contractual. Acta de pago No. 1 y amortización de anticipo.  
Factura No. 1.

**PUNTOS LO HAREMOS MEJOR**  
Buenos días Ciudadanos (Valle del Cauca)  
TEL: 800.800.267-9

**SE BALANCE FINANCIERO**

Valor total contrato	\$ 80.910.488,00
Valor anterior Acta de Pago 01	\$ 10.103.121,40
Valor Acta de Pago 02	\$ 14.976.517,00
Valor Anterior Acta de Pago 03	\$ 140.868,00
Valor total pagado	\$ 25.020.406,40
Valor Balance	\$ 55.889.081,60
Costo Inversión	\$ 0,00

**VALOR DEL PAGO POR CONCEPTO DE ACTIVIDADES EJECUTADAS ENTRE EL 23/05/2022 AL 22/11/2022 A FUNDACION VIDA Y FUTURO IDENTIFICADA CON NIT 800.267.819-8, REPRESENTANTE LEGITIMAMENTE POR EL SEÑOR CESAR MAURICIO REYES CRUZ, IDENTIFICADO CON C.C. 94.229.339 de Zona Valla por un valor de CINCO MIL CINCUENTA Y CINCO MIL TRESCIENTOS CINCUENTA Y NUEVE MIL TRESCIENTOS CINCUENTA Y CINCO PESOS (\$55.889.081,60) que serán pagados por según Registro Prepresupuesto No. 0000000.**

Para constancia se firma por los que en este interviene, el 09 de Agosto de 2022

**HERNANDO CABAL AGUIAR**  
Alcalde Municipal

**CECILIA MARCELO REYES CRUZ**  
FUNDACION VIDA Y FUTURO

**RODRIGO AGUIAR DEL CORRAL**  
FUNDACION VIDA Y FUTURO

**FUNDACION VIDA Y FUTURO**  
Buenos días Ciudadanos (Valle del Cauca)  
TEL: 800.800.267-9

**ACTA DE PAGO PARCIAL N°10**

**CONTRATO DE PRESTACION DE SERVICIOS N° 190.3032 DEL PROCESO DE SELECCION ABREVIADA DE MENOR CUANTIA 014 DEL 06 DE MAYO DE 2022**

Fecha de Inicio: 23 de Mayo de 2022 Fecha de Terminación: 22 de Noviembre de 2022

Plazo total de meses calendario

Plazo Adicional: \_\_\_\_\_

Contratista: FUNDACION VIDA Y FUTURO identificada con NIT 800.267.819-8, Representada legítimamente por el señor CESAR MAURICIO REYES CRUZ, identificado con cédula de Ciudadanía 94.229.339, Especialista en Zona Valla

Contratante: Municipio Riofrio Departamental del Valle del Cauca

En el municipio de Riofrio Valle a las catorce (14) días del mes de Septiembre de 2022, se suscribió en la oficina asesora jurídica, con el Doctor HERNANDO CABAL AGUIAR, identificado con la cédula de ciudadanía N° 6.428.516 expedida en Riofrio Valle, quien actúa en nombre y representación del MUNICIPIO DE RIOFRIO (NIT 80.000.307-0) en calidad de Alcalde Municipal, la Doctora GLORIA ISABEL SANTA GOMEZ, Secretaria de Servicios Administrativos, la Doctora YENNY ANDREA CALDERON OSSA, Secretaria de Gobierno, Seguridad y Convivencia Ciudadana y supervisoras de riveros, el Dr. JORGE LUIS COLLADO ROSADA Jefe de Oficina Asesora Jurídica y el señor CESAR MAURICIO REYES CRUZ, identificado con cédula de Ciudadanía 94.229.339, Especialista en Zona Valla, Representante Legal de la FUNDACION VIDA Y FUTURO identificada con NIT 800.267.819-8, con el objeto de hacer el pago N° 10 correspondiente al ítem de su presupuesto N° 02 del CONTRATO DE PRESTACION DE SERVICIOS N° 190.3032 cuyo objeto es la PRESTACION DE SERVICIOS DE COMPRAS Y LOGISTICA PARA APOYAR LA IMPLEMENTACION DEL PLAN DE BIENESTAR SOCIAL, LABORA, ESTIMULOS E INCENTIVOS PARA LOS SERVIDORES PUBLICOS Y SERVICIOS LOGISTICOS DE ALIMENTACION, RENTA DE SALON Y DEMAS PARA EL APOYO AL DESARROLLO DE LAS ACTIVIDADES RELACIONADAS CON LA MESA DE VICTIMAS DEL CONFLICTO ARMADO, POLITICA DE LIBERTADES RELIGIOSAS Y DEMAS ACTIVIDADES DE LAS DIFERENTES AREAS ESTRATEGICAS MUNICIPALES Y DE APOYO A LA GESTION DE LA ALCALDIA MUNICIPAL DE RIOFRIO VALLE DEL CAUCA, correspondiente al pago por la actividad ejecutada en el mes de agosto de 2022 como apoyo a la Policía Publica de Libertad Religiosa, en el monto de \$ 2.246.708,00.

Donde, Mayor Andree Rosas, Secretaria de Servicios Administrativos (C.C. 94.229.339) y Mayor Andree Rosas, Secretaria de Gobierno, Seguridad y Convivencia Ciudadana (C.C. 94.229.339).

**Refrio**

**ACTA DE PAGO PARCIAL N°10**

**CONTRATO DE PRESTACION DE SERVICIOS N° 190.3032 DEL PROCESO DE SELECCION ABREVIADA DE MENOR CUANTIA 014 DEL 06 DE MAYO DE 2022**

Fecha de Inicio: 23 de Mayo de 2022 Fecha de Terminación: 22 de Noviembre de 2022

Plazo total de meses calendario

Plazo Adicional: \_\_\_\_\_

Contratista: FUNDACION VIDA Y FUTURO identificada con NIT 800.267.819-8, Representada legítimamente por el señor CESAR MAURICIO REYES CRUZ, identificado con cédula de Ciudadanía 94.229.339, Especialista en Zona Valla

Contratante: Municipio Riofrio Departamental del Valle del Cauca

En el municipio de Riofrio Valle a las catorce (14) días del mes de Septiembre de 2022, se suscribió en la oficina asesora jurídica, con el Doctor HERNANDO CABAL AGUIAR, identificado con la cédula de ciudadanía N° 6.428.516 expedida en Riofrio Valle, quien actúa en nombre y representación del MUNICIPIO DE RIOFRIO (NIT 80.000.307-0) en calidad de Alcalde Municipal, la Doctora GLORIA ISABEL SANTA GOMEZ, Secretaria de Servicios Administrativos, la Doctora YENNY ANDREA CALDERON OSSA, Secretaria de Gobierno, Seguridad y Convivencia Ciudadana y supervisoras de riveros, el Dr. JORGE LUIS COLLADO ROSADA Jefe de Oficina Asesora Jurídica y el señor CESAR MAURICIO REYES CRUZ, identificado con cédula de Ciudadanía 94.229.339, Especialista en Zona Valla, Representante Legal de la FUNDACION VIDA Y FUTURO identificada con NIT 800.267.819-8, con el objeto de hacer el pago N° 10 correspondiente al ítem de su presupuesto N° 02 del CONTRATO DE PRESTACION DE SERVICIOS N° 190.3032 cuyo objeto es la PRESTACION DE SERVICIOS DE COMPRAS Y LOGISTICA PARA APOYAR LA IMPLEMENTACION DEL PLAN DE BIENESTAR SOCIAL, LABORA, ESTIMULOS E INCENTIVOS PARA LOS SERVIDORES PUBLICOS Y SERVICIOS LOGISTICOS DE ALIMENTACION, RENTA DE SALON Y DEMAS PARA EL APOYO AL DESARROLLO DE LAS ACTIVIDADES RELACIONADAS CON LA MESA DE VICTIMAS DEL CONFLICTO ARMADO, POLITICA DE LIBERTADES RELIGIOSAS Y DEMAS ACTIVIDADES DE LAS DIFERENTES AREAS ESTRATEGICAS MUNICIPALES Y DE APOYO A LA GESTION DE LA ALCALDIA MUNICIPAL DE RIOFRIO VALLE DEL CAUCA, correspondiente al pago por la actividad ejecutada en el mes de agosto de 2022 como apoyo a la Policía Publica de Libertad Religiosa, en el monto de \$ 2.246.708,00.

Donde, Mayor Andree Rosas, Secretaria de Servicios Administrativos (C.C. 94.229.339) y Mayor Andree Rosas, Secretaria de Gobierno, Seguridad y Convivencia Ciudadana (C.C. 94.229.339).

**Refrio**

Fuente: Expediente contractual. Acta de pago No. 2. Factura No. 2.

**LISTA DE CHEQUEO PARA PAGO POR PARTE DE TESORERIA**

Fecha de Emisión: Septiembre 07 de 2022

Página: 1 de 1

**ACTA DE PAGO PARCIAL N°10**

**CONTRATO DE PRESTACION DE SERVICIOS N° 190.3032 DEL PROCESO DE SELECCION ABREVIADA DE MENOR CUANTIA 014 DEL 06 DE MAYO DE 2022**

Fecha de Inicio: 23 de Mayo de 2022 Fecha de Terminación: 22 de Noviembre de 2022

Plazo total de meses calendario

Plazo Adicional: \_\_\_\_\_

Contratista: FUNDACION VIDA Y FUTURO identificada con NIT 800.267.819-8, Representada legítimamente por el señor CESAR MAURICIO REYES CRUZ, identificado con cédula de Ciudadanía 94.229.339, Especialista en Zona Valla

Contratante: Municipio Riofrio Departamental del Valle del Cauca

En el municipio de Riofrio Valle a las catorce (14) días del mes de Septiembre de 2022, se suscribió en la oficina asesora jurídica, con el Doctor HERNANDO CABAL AGUIAR, identificado con la cédula de ciudadanía N° 6.428.516 expedida en Riofrio Valle, quien actúa en nombre y representación del MUNICIPIO DE RIOFRIO (NIT 80.000.307-0) en calidad de Alcalde Municipal, la Doctora GLORIA ISABEL SANTA GOMEZ, Secretaria de Servicios Administrativos, la Doctora YENNY ANDREA CALDERON OSSA, Secretaria de Gobierno, Seguridad y Convivencia Ciudadana y supervisoras de riveros, el Dr. JORGE LUIS COLLADO ROSADA Jefe de Oficina Asesora Jurídica y el señor CESAR MAURICIO REYES CRUZ, identificado con cédula de Ciudadanía 94.229.339, Especialista en Zona Valla, Representante Legal de la FUNDACION VIDA Y FUTURO identificada con NIT 800.267.819-8, con el objeto de hacer el pago N° 10 correspondiente al ítem de su presupuesto N° 02 del CONTRATO DE PRESTACION DE SERVICIOS N° 190.3032 cuyo objeto es la PRESTACION DE SERVICIOS DE COMPRAS Y LOGISTICA PARA APOYAR LA IMPLEMENTACION DEL PLAN DE BIENESTAR SOCIAL, LABORA, ESTIMULOS E INCENTIVOS PARA LOS SERVIDORES PUBLICOS Y SERVICIOS LOGISTICOS DE ALIMENTACION, RENTA DE SALON Y DEMAS PARA EL APOYO AL DESARROLLO DE LAS ACTIVIDADES RELACIONADAS CON LA MESA DE VICTIMAS DEL CONFLICTO ARMADO, POLITICA DE LIBERTADES RELIGIOSAS Y DEMAS ACTIVIDADES DE LAS DIFERENTES AREAS ESTRATEGICAS MUNICIPALES Y DE APOYO A LA GESTION DE LA ALCALDIA MUNICIPAL DE RIOFRIO VALLE DEL CAUCA, correspondiente al pago por la actividad ejecutada en el mes de agosto de 2022 como apoyo a la Policía Publica de Libertad Religiosa, en el monto de \$ 2.246.708,00.

Donde, Mayor Andree Rosas, Secretaria de Servicios Administrativos (C.C. 94.229.339) y Mayor Andree Rosas, Secretaria de Gobierno, Seguridad y Convivencia Ciudadana (C.C. 94.229.339).

**Refrio**

**ACTA DE PAGO PARCIAL N°10**

**CONTRATO DE PRESTACION DE SERVICIOS N° 190.3032 DEL PROCESO DE SELECCION ABREVIADA DE MENOR CUANTIA 014 DEL 06 DE MAYO DE 2022**

Fecha de Inicio: 23 de Mayo de 2022 Fecha de Terminación: 22 de Noviembre de 2022

Plazo total de meses calendario

Plazo Adicional: \_\_\_\_\_

Contratista: FUNDACION VIDA Y FUTURO identificada con NIT 800.267.819-8, Representada legítimamente por el señor CESAR MAURICIO REYES CRUZ, identificado con cédula de Ciudadanía 94.229.339, Especialista en Zona Valla

Contratante: Municipio Riofrio Departamental del Valle del Cauca

En el municipio de Riofrio Valle a las catorce (14) días del mes de Septiembre de 2022, se suscribió en la oficina asesora jurídica, con el Doctor HERNANDO CABAL AGUIAR, identificado con la cédula de ciudadanía N° 6.428.516 expedida en Riofrio Valle, quien actúa en nombre y representación del MUNICIPIO DE RIOFRIO (NIT 80.000.307-0) en calidad de Alcalde Municipal, la Doctora GLORIA ISABEL SANTA GOMEZ, Secretaria de Servicios Administrativos, la Doctora YENNY ANDREA CALDERON OSSA, Secretaria de Gobierno, Seguridad y Convivencia Ciudadana y supervisoras de riveros, el Dr. JORGE LUIS COLLADO ROSADA Jefe de Oficina Asesora Jurídica y el señor CESAR MAURICIO REYES CRUZ, identificado con cédula de Ciudadanía 94.229.339, Especialista en Zona Valla, Representante Legal de la FUNDACION VIDA Y FUTURO identificada con NIT 800.267.819-8, con el objeto de hacer el pago N° 10 correspondiente al ítem de su presupuesto N° 02 del CONTRATO DE PRESTACION DE SERVICIOS N° 190.3032 cuyo objeto es la PRESTACION DE SERVICIOS DE COMPRAS Y LOGISTICA PARA APOYAR LA IMPLEMENTACION DEL PLAN DE BIENESTAR SOCIAL, LABORA, ESTIMULOS E INCENTIVOS PARA LOS SERVIDORES PUBLICOS Y SERVICIOS LOGISTICOS DE ALIMENTACION, RENTA DE SALON Y DEMAS PARA EL APOYO AL DESARROLLO DE LAS ACTIVIDADES RELACIONADAS CON LA MESA DE VICTIMAS DEL CONFLICTO ARMADO, POLITICA DE LIBERTADES RELIGIOSAS Y DEMAS ACTIVIDADES DE LAS DIFERENTES AREAS ESTRATEGICAS MUNICIPALES Y DE APOYO A LA GESTION DE LA ALCALDIA MUNICIPAL DE RIOFRIO VALLE DEL CAUCA, correspondiente al pago por la actividad ejecutada en el mes de agosto de 2022 como apoyo a la Policía Publica de Libertad Religiosa, en el monto de \$ 2.246.708,00.

Donde, Mayor Andree Rosas, Secretaria de Servicios Administrativos (C.C. 94.229.339) y Mayor Andree Rosas, Secretaria de Gobierno, Seguridad y Convivencia Ciudadana (C.C. 94.229.339).

**Refrio**

**ACTA DE PAGO PARCIAL N°10**

**CONTRATO DE PRESTACION DE SERVICIOS N° 190.3032 DEL PROCESO DE SELECCION ABREVIADA DE MENOR CUANTIA 014 DEL 06 DE MAYO DE 2022**

Fecha de Inicio: 23 de Mayo de 2022 Fecha de Terminación: 22 de Noviembre de 2022

Plazo total de meses calendario

Plazo Adicional: \_\_\_\_\_

Contratista: FUNDACION VIDA Y FUTURO identificada con NIT 800.267.819-8, Representada legítimamente por el señor CESAR MAURICIO REYES CRUZ, identificado con cédula de Ciudadanía 94.229.339, Especialista en Zona Valla

Contratante: Municipio Riofrio Departamental del Valle del Cauca

En el municipio de Riofrio Valle a las catorce (14) días del mes de Septiembre de 2022, se suscribió en la oficina asesora jurídica, con el Doctor HERNANDO CABAL AGUIAR, identificado con la cédula de ciudadanía N° 6.428.516 expedida en Riofrio Valle, quien actúa en nombre y representación del MUNICIPIO DE RIOFRIO (NIT 80.000.307-0) en calidad de Alcalde Municipal, la Doctora GLORIA ISABEL SANTA GOMEZ, Secretaria de Servicios Administrativos, la Doctora YENNY ANDREA CALDERON OSSA, Secretaria de Gobierno, Seguridad y Convivencia Ciudadana y supervisoras de riveros, el Dr. JORGE LUIS COLLADO ROSADA Jefe de Oficina Asesora Jurídica y el señor CESAR MAURICIO REYES CRUZ, identificado con cédula de Ciudadanía 94.229.339, Especialista en Zona Valla, Representante Legal de la FUNDACION VIDA Y FUTURO identificada con NIT 800.267.819-8, con el objeto de hacer el pago N° 10 correspondiente al ítem de su presupuesto N° 02 del CONTRATO DE PRESTACION DE SERVICIOS N° 190.3032 cuyo objeto es la PRESTACION DE SERVICIOS DE COMPRAS Y LOGISTICA PARA APOYAR LA IMPLEMENTACION DEL PLAN DE BIENESTAR SOCIAL, LABORA, ESTIMULOS E INCENTIVOS PARA LOS SERVIDORES PUBLICOS Y SERVICIOS LOGISTICOS DE ALIMENTACION, RENTA DE SALON Y DEMAS PARA EL APOYO AL DESARROLLO DE LAS ACTIVIDADES RELACIONADAS CON LA MESA DE VICTIMAS DEL CONFLICTO ARMADO, POLITICA DE LIBERTADES RELIGIOSAS Y DEMAS ACTIVIDADES DE LAS DIFERENTES AREAS ESTRATEGICAS MUNICIPALES Y DE APOYO A LA GESTION DE LA ALCALDIA MUNICIPAL DE RIOFRIO VALLE DEL CAUCA, correspondiente al pago por la actividad ejecutada en el mes de agosto de 2022 como apoyo a la Policía Publica de Libertad Religiosa, en el monto de \$ 2.246.708,00.

Donde, Mayor Andree Rosas, Secretaria de Servicios Administrativos (C.C. 94.229.339) y Mayor Andree Rosas, Secretaria de Gobierno, Seguridad y Convivencia Ciudadana (C.C. 94.229.339).

**Refrio**

**ACTA DE PAGO PARCIAL N°10**

**CONTRATO DE PRESTACION DE SERVICIOS N° 190.3032 DEL PROCESO DE SELECCION ABREVIADA DE MENOR CUANTIA 014 DEL 06 DE MAYO DE 2022**

Fecha de Inicio: 23 de Mayo de 2022 Fecha de Terminación: 22 de Noviembre de 2022

Plazo total de meses calendario

Plazo Adicional: \_\_\_\_\_

Contratista: FUNDACION VIDA Y FUTURO identificada con NIT 800.267.819-8, Representada legítimamente por el señor CESAR MAURICIO REYES CRUZ, identificado con cédula de Ciudadanía 94.229.339, Especialista en Zona Valla

Contratante: Municipio Riofrio Departamental del Valle del Cauca

En el municipio de Riofrio Valle a las catorce (14) días del mes de Septiembre de 2022, se suscribió en la oficina asesora jurídica, con el Doctor HERNANDO CABAL AGUIAR, identificado con la cédula de ciudadanía N° 6.428.516 expedida en Riofrio Valle, quien actúa en nombre y representación del MUNICIPIO DE RIOFRIO (NIT 80.000.307-0) en calidad de Alcalde Municipal, la Doctora GLORIA ISABEL SANTA GOMEZ, Secretaria de Servicios Administrativos, la Doctora YENNY ANDREA CALDERON OSSA, Secretaria de Gobierno, Seguridad y Convivencia Ciudadana y supervisoras de riveros, el Dr. JORGE LUIS COLLADO ROSADA Jefe de Oficina Asesora Jurídica y el señor CESAR MAURICIO REYES CRUZ, identificado con cédula de Ciudadanía 94.229.339, Especialista en Zona Valla, Representante Legal de la FUNDACION VIDA Y FUTURO identificada con NIT 800.267.819-8, con el objeto de hacer el pago N° 10 correspondiente al ítem de su presupuesto N° 02 del CONTRATO DE PRESTACION DE SERVICIOS N° 190.3032 cuyo objeto es la PRESTACION DE SERVICIOS DE COMPRAS Y LOGISTICA PARA APOYAR LA IMPLEMENTACION DEL PLAN DE BIENESTAR SOCIAL, LABORA, ESTIMULOS E INCENTIVOS PARA LOS SERVIDORES PUBLICOS Y SERVICIOS LOGISTICOS DE ALIMENTACION, RENTA DE SALON Y DEMAS PARA EL APOYO AL DESARROLLO DE LAS ACTIVIDADES RELACIONADAS CON LA MESA DE VICTIMAS DEL CONFLICTO ARMADO, POLITICA DE LIBERTADES RELIGIOSAS Y DEMAS ACTIVIDADES DE LAS DIFERENTES AREAS ESTRATEGICAS MUNICIPALES Y DE APOYO A LA GESTION DE LA ALCALDIA MUNICIPAL DE RIOFRIO VALLE DEL CAUCA, correspondiente al pago por la actividad ejecutada en el mes de agosto de 2022 como apoyo a la Policía Publica de Libertad Religiosa, en el monto de \$ 2.246.708,00.

Donde, Mayor Andree Rosas, Secretaria de Servicios Administrativos (C.C. 94.229.339) y Mayor Andree Rosas, Secretaria de Gobierno, Seguridad y Convivencia Ciudadana (C.C. 94.229.339).

**Refrio**



**JUNTOS LO HAREMOS MEJOR**  
BOGOTÁ, D.C. 2014

Valor total del Contrato: \$ 52.900.158,00  
Valor Anticipo 30% sobre valor inicial: \$ 15.883.137,40

**ESTADO DEL CONTRATO EN LA PRESENTE ACTA**

Nº Pago	Valor Ceroles	Fecha	Valor	ANTICIPO 30%	Factura
1	\$ 15.883.137,40	24/09/2014	\$ 15.883.137,40	\$ 15.883.137,40	PEL 79

Nº Pago	Valor Saldo	Fecha	Valor Pago	Amortización	Factura
1	\$ 37.017.020,60	19/09/2014	\$ 16.916.022,60	\$ 16.916.022,60	PEL 80

Nº Pago	Valor Saldo	Fecha	Valor Pago	Amortización	Factura
2	\$ 20.100.938,00	14/09/2014	\$ 16.916.022,60	\$ 16.916.022,60	PEL 119

Nº Pago	Valor Saldo	Fecha	Valor Pago	Amortización	Factura
3	\$ 3.186.987,40				

Valor inicial del contrato: \$ 50.015.458,00  
Valor adicional contrato: \$ 2.884.700,00  
Valor total de contrato: \$ 52.900.158,00  
Valor anticipo sobre valor inicial 30%: \$ 15.883.137,40

**A) AMORTIZACIÓN (según acto de pago 01) (revisado)**

Valor anticipo Acta de Pago N° 01: \$ 15.883.137,40  
Valor amortizado Acta de Pago N° 02: \$ 16.916.022,60  
Valor amortizado Acta de Pago N° 03: \$ 16.916.022,60

**B) MULTAS**

Valor multas impuestas: \$ 0,00  
Valor multas amortizadas: \$ 0,00  
Valor saldo multas: \$ 0,00

Para: Plinio Andrés Páez - Secretario de Servicios Administrativos (S) / Jefe Oficina Asesoría Jurídica, Secretaría de Gobierno, Seguridad y C.C. (S)

**Rafrio** www.rafrio.com.co 115 500 00 00 115 500 00 00 115 500 00 00

**JUNTOS LO HAREMOS MEJOR**  
BOGOTÁ, D.C. 2014

**C) BALANCE FINANCIERO**

Valor total contrato: \$ 52.900.158,00  
Valor anticipo Acta de Pago 01: \$ 15.883.137,40  
Valor Acta de Pago N° 02: \$ 16.916.022,60  
Valor Amortizado en Pago N° 02: \$ 16.916.022,60  
Valor Acta de Pago N° 03: \$ 16.916.022,60  
Valor Amortizado en Pago N° 03: \$ 16.916.022,60  
Valor total pagado: \$ 33.963.210,40  
Valor saldo: \$ 18.936.947,60  
Cm financiado: \$ 0,00

**VALOR DEL PAGO POR CONCEPTO DE ACTIVIDADES EJECUTADAS DE LA PROPIEDAD PARA APOYO LOGÍSTICO A POLÍTICA PÚBLICA LIBERTAD RELIGIOSA ENTRE EL 09/09/2014 AL 13/09/2014 A FUNDACIÓN VIDA Y FUTURO IDENTIFICADA CON NIT 900.207.819-0. Representada legalmente por el señor CESAR MAURICIO REYES CRUZ, identificado con c.c. 94.224.330 de Zorbal Valle, por un valor de CUATRO MILLONES TRESCIENTOS MIL CHOCIENTOS CINCUENTA Y SEIS PESOS MCTE (\$4.300.850.00) que serán pagados según Registro Presupuestal N° 0000000.**

Para constancia se firma por los que en ella intervinieron, el 14 de Septiembre, de 2014

**HERIBERTO CAMAL AGUILAR**  
Alcalde Municipal

**CESAR MAURICIO REYES CRUZ**  
RL FUNDACIÓN VIDA Y FUTURO

**FRANCISCO ANDRÉS ROJAS**  
Secretaría de Servicios Administrativos (S) / Jefe Oficina Asesoría Jurídica, Secretaría de Gobierno, Seguridad y C.C. (S)

**JOSÉ LUIS MOLLAZOS POSADA**  
Secretaría de Gobierno, Seguridad y C.C. (S) / Supervisor del Contrato (S)

Para: Plinio Andrés Páez - Secretario de Servicios Administrativos (S) / Jefe Oficina Asesoría Jurídica, Secretaría de Gobierno, Seguridad y C.C. (S)


**Rafrio** www.rafrio.com.co 115 500 00 00 115 500 00 00 115 500 00 00

Fuente: Expediente contractual. Acta de pago No. 3. Factura No. 3.



[illegible]



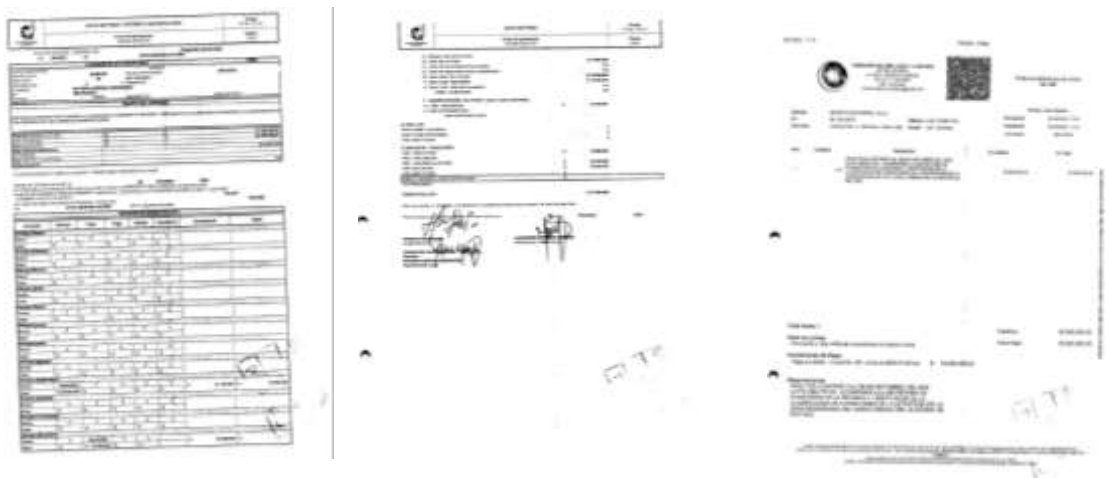

**FUNDACIÓN VIDA Y FUTURO**  
 PVT. VIDA Y FUTURO S.A.  
 Registro: Representante del Impuesto sobre los valores - IVA  
 Papeles: 1.000.000.000  
 PVT. VIDA Y FUTURO S.A.  
 Papeles: 1.000.000.000  
 Papeles: 1.000.000.000  
 Papeles: 1.000.000.000

IMPORTE	BASE IMPUESTO	TARIFA	IMPORTE
5.269.340	5.269.340	10%	526.934
5.269.340	5.269.340	10%	526.934
5.269.340	5.269.340	10%	526.934
5.269.340	5.269.340	10%	526.934

Fuente: Expediente contractual. Acta de pago No. 5. Factura No. 5.

### Contrato No. 198-2022: \$77.000.000

ACTA DE PAGO No.	VALOR FACTURA	AMORTIZACIÓN	VALOR PAGADO
01 (ANTICIPO)	\$23.100.000,00	0	\$23.100.000,00
02	\$53.900.000,00	0	\$53.900.000,00



Fuente: SECOP I. Acta de pago y amortización de anticipo. Factura.

Esta información fue tomada de las actas de pago e informes de supervisión de los contratos 136, 150 y 198 de 2022 que se encuentran publicadas en la página del Sistema de Compras y Contratación Pública SECOP I y en el expediente contractual.

En los dos (2) primeros contratos se evidencia la adecuada ejecución del contrato y de la amortización del anticipo. En el tercer contrato, se realizaron dos (2) pagos únicamente: uno por el 30% del valor del anticipo y el 70% restante según el avance en la ejecución de las actividades conforme lo establecido en la forma de pago del respectivo contrato.

Es importante resaltar que, con apego a los procedimientos internos de la institución, el control de los anticipos y amortizaciones en la ejecución contractual se realiza en los informes de supervisión y en las actas de pago. De igual forma, la Secretaría de Hacienda Municipal lleva el control de las amortizaciones mediante el SINAP que es la plataforma por medio de la cual dicha dependencia realiza todas las transacciones y gestiones a su cargo, permitiendo así el óptimo funcionamiento administrativo.

El proceso de control de pagos en el Sistema de Gestión Pública SINAP V5 se basa en que todo pago esta soportado mediante el debido proceso de generación de certificado-registro-orden de pago-teniendo presente que no se puede generar si esta no cuenta con un inicial o adición en el momento del ciclo presupuestal. En todo este proceso deben intervenir las diferentes figuras según el Manual de funciones de la entidad, los cuales auditan y certifican el debido proceso. Es de aclarar que cada funcionario cuenta con clave encriptada y de uso privativo el cual le permite llevar a cabo su función.

El rubro presupuestal tiene un inicial el cual se va modificando con traslados, adiciones y rebajas, llevando a un definitivo que se disminuye cuando se realiza el certificado de disponibilidad presupuestal, el cual se va disminuyendo con el registro presupuestal hasta que se agota; de igual forma, el registro se va disminuyendo con las órdenes de pago y estas a su vez se van asignado pagadas con el comprobante de egreso. El sistema controla que cada documento no genere mayor valor del que esté disponible.

De conformidad con la parametrización del software financiero Integral v6, el anticipo se contabiliza como un pago anticipado, el control de la amortización de esos pagos, se lleva a cabo a través de las actas de interventorías y/o supervisión, con los pagos parciales que se siguen ejecutando en la obra. Por lo tanto, no se reconoce en la cuenta 19, según el Catálogo General de Cuentas, del Marco Normativo para Entidades de Gobierno.

Clase	Grupo	Cuenta
1	19	1906
ACTIVOS	OTROS ACTIVOS	AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS

Con base en lo citado, solicito respetuosamente se reconsidere este hallazgo, ya que el posible quebrantamiento formal de una norma, no puede ser objeto de una investigación disciplinaria, porque se constituirá en responsabilidad objetiva, y el

Municipio no ha afectado la garantía de la función pública, ya que los recursos de cada uno de los contratos fueron ejecutados en debida forma.

### **CONCLUSIÓN DEL EQUIPO AUDITOR**

Una vez analizada la respuesta del sujeto de control se acuerda dejar el hallazgo administrativo de connotación disciplinaria, como un hallazgo administrativo, teniendo en cuenta que es un riesgo que debe ser contemplado al fijar los riesgos y los controles, pero no se ha materializado. Se aclara que no solo hace referencia a contratos de obra y en ese sentido se corrige.

Ahora bien, las pólizas que amparan el buen manejo y correcta inversión del anticipo, son un control correctivo, que si bien se requiere en el proceso contractual no constituyen un control preventivo que mitigue el riesgo de pérdida del recurso.

En el marco de la “DOCTRINA CONTABLE PÚBLICA COMPILADA PARCIALMENTE - ENERO A SEPTIEMBRE DE 2022” El Catálogo General de Cuentas (CGC), del Marco Normativo para Entidades de Gobierno, describe la cuenta 1906-AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS de la siguiente manera: “Representa los valores entregados por la entidad, en calidad de avance o anticipo, para la obtención de bienes y servicios, así como los correspondientes a los viáticos y gastos de viaje que están pendientes de legalización”.

También nos ilustra así:

1. Tratamiento contable de la entrega anticipada de recursos.

El registro contable de la entrega de recursos dependerá de la naturaleza del desembolso; es decir, si tienen la condición de un pago anticipado o de un anticipo o si se trata del pago de obligaciones reconocidas previamente derivadas de la obtención de bienes o servicios.

En este orden de ideas el contratante registra los recursos entregados al contratista con un débito en la subcuenta que corresponda de la cuenta 1906-AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS, si los recursos se entregan a título de anticipo, o un débito en la subcuenta que corresponda de la cuenta 1905-BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADOS, si los recursos se entregan a título de pago anticipado, y un crédito en la subcuenta que corresponda de la cuenta 1110-DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS. Una vez se legalice el anticipo se efectúa el registro en el gasto.

El hallazgo queda solamente administrativo con la siguiente redacción:

**“Hallazgo administrativo. Ausencia de control efectivo en el manejo de los anticipos de contratos.**

Cuadro No.9

No. Contrato	Valor contrato	Valor Anticipo	Objeto contractual
136	\$172.854.473	\$51.856.342	Construcción de habitaciones y baños en centro bienestar adulto mayor cabecera municipal de Riofrío.
150	\$52.860.158	\$15.183.137	Prestación de servicios de compras y logística para apoyar la implementación del plan de bienestar social laboral, estímulos e incentivos para los servidores públicos y servicios logísticos de alimentación, rentas de salón y demás para el apoyo al desarrollo de las actividades relacionadas con la mesa de víctimas del conflicto armado, política de libertades religiosas y demás actividades de las diferentes áreas estratégicas, misionales y de apoyo a la gestión de la alcaldía municipal de Riofrío valle del cauca .
198	\$77.000.000	\$23.100.000	Acompañar a la Secretaría de Planeación en la revisión y verificación de la clasificación de condiciones en la estratificación en zona residencial del casco urbano del municipio de Riofrío.

Fuente: Muestra contractual.

Elaboró: Equipo auditor

### Condición

Los contratos que se relacionan en el anterior cuadro no presentan controles que mitiguen el riesgo de pérdida del recurso que constituye los anticipos.

No se evidencian planes de inversión, no es clara la amortización periódica y no se evidencia la efectiva vigilancia y el seguimiento al cumplimiento en el uso de los recursos de los anticipos por parte del supervisor.

Adicionalmente, el registro contable de dichos pagos se contabiliza en el gasto y no como un anticipo por adquisición de bienes y servicios (*cuenta contable 19*), que permita amortizar y por ende controlar la ejecución del recurso público.

### Criterio y fuente de criterio

Artículo 91 de la Ley 1474, artículos 2.2.1.2.3.1.7, Decreto 1082 de 2015. Artículos 10, 74, literal c., 76, 78 y 82. Decreto No. 130.013-077 (Septiembre 07 de 2018) por medio del cual adopta el manual de contratación del municipio de Riofrío valle del cauca. Minutas contractuales.

### Causa

Inobservancia de las normas que rigen el manejo de anticipos entregados a contratistas.

### Efecto

La ausencia de controles en la utilización de los recursos del anticipo en los contratos genera riesgos en caso de incumplimiento del objeto contractual, vulnerando el manejo de los recursos públicos entregados a los contratistas, al no representar una garantía para que el contratante pueda monitorear la legalización de los dineros entregados.

Esto puede entorpecer la ejecución de proyectos y la materialización del plan de desarrollo, vulnerando la satisfacción de las necesidades de la población.”

#### **5- Observación administrativa con connotación disciplinaria – Falta de aplicación normativa.**

**Contrato N°:** 135-2022

**Objeto:** Suministro de alimentación desayunos, almuerzos, refrigerios y cenas destinado a 36 adultos mayores que hacen parte del programa centro día y centro de bienestar del adulto mayor ubicado en el corregimiento de Salónica y cabecera del municipio de Riofrío – Valle.

**Valor:** \$197.005.605

#### **Condición**

Analizado el expediente contractual se pudo observar que el Municipio de Riofrío, no cumple con la aplicación normativa que rige la contratación establecida para la destinación del recurso de estampilla proadulto mayor.

#### **Fuente de criterio y criterio**

Artículo 209 (Principios de economía, moralidad y eficacia) Constitución Política de Colombia, artículo 83 y 84 de la Ley 1474 de 2011. Ley 1276 de 2009, Circular 055 de 2018, del Ministerio de Salud.

#### **Causa**

Desconocimiento normativa e indebida aplicación.

#### **Efecto**

Deficiente gestión frente a la protección de la población adulta mayor del Municipio de Riofrío Valle.

Los hechos descritos, constituyen una falta administrativa, disciplinaria al tenor de los artículos 38 y 39 de la Ley 1952 de 2019.

#### **RESPUESTA DE LA ENTIDAD**

Contrato N°: 135-2022 Objeto: Suministro de alimentación desayunos, almuerzos, refrigerios y cenas destinado a 36 adultos mayores que hacen parte del programa centro día y centro de bienestar del adulto mayor ubicado en el

corregimiento de Salónica y cabecera del municipio de Riofrío – Valle. Valor: \$197.005.605.

El Municipio de Riofrío cumple con lo establecido en la Ley 1276 de 2009 “Artículo 3°. Modifícase el artículo 1° de la Ley 687 de 2001, el cual quedará así: Autorízase a las Asambleas departamentales y a los concejos distritales y municipales para emitir una estampilla, la cual se llamará Estampilla para el bienestar del Adulto Mayor, como recurso de obligatorio recaudo para contribuir a la construcción, instalación, adecuación, dotación, funcionamiento y desarrollo de programas de prevención y promoción de los Centros de Bienestar del Anciano y Centros de Vida para la Tercera Edad, en cada una de sus respectivas entidades territoriales. El producto de dichos recursos se destinará, como mínimo, en un 70% para la financiación de los Centros Vida, de acuerdo con las definiciones de la presente ley; y el 30% restante, a la dotación y funcionamiento de los Centros de Bienestar del Anciano, sin perjuicio de los recursos adicionales que puedan gestionarse a través del sector privado y la cooperación internacional.

Que, el Contrato N°: 135-2022, Objeto: Suministro de— Valle. Valor: **\$197.005.605**, cumple con la distribución establecida según la Ley 1276 de 2009.

Que, la Secretaria de Hacienda Municipal certifica los valores recaudados y ejecutados para dicho contrato, donde se especifica que se destinó los Recursos del Balance de anteriores vigencias por un valor de **\$59.985.073** correspondiente al 30% del total recaudado y para la vigencia 2022, **\$84.385.679.10** que corresponde al 30% del recaudo, para un valor total disponible de **\$144.370.752.10**.

Que La secretaria de Salud, Recreación y Deporte certifica la asignación de los recursos se realizaron teniendo en cuenta el recaudo de Estampilla Pro-ancianato en ejecución del Contrato N°: 135-2022 por valor de **\$197.005.605** realizando la distribución de la siguiente manera; que **\$59.985.073** correspondiente al 30% del total recaudado de Recursos del Balance de anteriores vigencias de acuerdo a como lo establece la norma y la vigencia 2022 **\$84.385.679.10** que corresponde al 30% del recaudo de la Estampilla Pro-ancianato para la alimentación del Centro de Bienestar del Adulto Mayor y **\$52.348.853** fueron invertidos en beneficio del centro día/vida que equivale al 26.7% que se ejecutan para un total de inversión de dicho contrato **\$197.005.605** de acuerdo a como dice la ley 1276 de 2009, para centros vida se pueden invertir mínimo un 70% de la estampilla.

Que el municipio de Riofrío, le dio aplicabilidad al Art. 11 de la ley 1276 de 2009, contratando los servicios de alimentación desayunos, almuerzos, refrigerios y cenas destinado a 36 adultos mayores que hacen parte del programa centro día y centro de bienestar del adulto mayor ubicado en el corregimiento de Salónica y cabecera del municipio de Riofrío y los demás ítem correspondientes donde se le



da cabal cumplimiento a la norma y ejecución de los recursos del recaudo de la Estampilla Pro- ancianato, y que se anexan en certificación expedida por la secretaria de hacienda Municipal.

Se adjunta certificado, ANEXOS PUNTO No 5

- secretaria de salud, recreación y deporte
- secretaria de hacienda.
- Certificación expedida por hacienda Municipal donde se anexa ejecución recursos estampilla.

### CONCLUSIÓN DEL EQUIPO AUDITOR

Una vez analizada la respuesta entregada por el sujeto se observa que si bien es cierto los recursos se destinaron conforme a los porcentajes normativos, no quiere decir ello que se dio cumplimiento a la normatividad que regula la contratación, pues el reparo realizado por el equipo auditor obedece a la contratación y no a la ejecución del gasto, lo cual en medio del proceso auditor se realizó requerimiento N°5, en el cual se solicitó la certificación de recaudo, ejecución y el porcentaje de los recursos de estampilla de adulto mayor, de lo cual no se realizó observación, toda vez que esta información fue valorada por el equipo auditor.

Ahora bien, en el “criterio” de la observación se relacionaron las normas y circular de las cuales no se evidenció la aplicación por el sujeto en la materia contractual.

Lo anterior, teniendo en cuenta que a Ley 1276 de 2009, y la circular 055 de 2018, Ministerio de Salud. Establecen de forma clara como debe realizarse la contratación y destinación de los recursos para una correcta aplicación del mismo entre ellos se cita los siguientes apartes normativos:

#### Ley 1276 de 2009

*“**Artículo 11.** Modifícase el artículo 6° de la Ley 687 de 2001, el cual quedará así. Servicios mínimos que ofrecerá el Centro Vida. Sin perjuicio de que la entidad pueda mejorar esta canasta mínima de servicios, los Centros Vida ofrecerán al adulto mayor los siguientes:*

*1). Alimentación que asegure la ingesta necesaria, a nivel proteico-calórico y de micronutrientes que garanticen buenas condiciones de salud para el adulto mayor, de acuerdo con los menús que de manera especial para los requerimientos de esta población, elaboren los profesionales de la nutrición.*

*2). Orientación Psicosocial. Prestada de manera preventiva a toda la población objetivo, la cual persigue mitigar el efecto de las patologías de comportamiento que surgen en la tercera edad y los efectos a las que ellas conducen. Estará a cargo de profesionales en psicología y trabajo social. Cuando sea necesario, los adultos mayores serán remitidos a las entidades de la seguridad social para una atención más específica.*

*3). Atención Primaria en Salud. La cual abarcará la promoción de estilos de vida saludable, de acuerdo con las características de los adultos mayores, prevención de enfermedades, detección oportuna de patologías y remisión a los servicios de salud cuando ello se requiera. Se incluye la atención primaria, entre otras, de patologías relacionadas con la malnutrición, medicina general, geriatría y odontología,*

*apoyados en los recursos y actores de la Seguridad Social en Salud vigente en Colombia, en los términos que establecen las normas correspondientes.*

*4). Aseguramiento en Salud. Será universal en todos los niveles de complejidad, incluyendo a los adultos mayores dentro de los grupos prioritarios que define la seguridad social en salud, como beneficiarios del régimen subsidiado.*

*5). Capacitación en actividades productivas de acuerdo con los talentos, gustos y preferencias de la población beneficiaria.*

*6). Deporte, cultura y recreación, suministrado por personas capacitadas.*

*7). Encuentros intergeneracionales, en convenio con las instituciones educativas oficiales.*

*8). Promoción del trabajo asociativo de los adultos mayores para la consecución de ingresos, cuando ello sea posible.*

*9) Promoción de la constitución de redes para el apoyo permanente de los Adultos Mayores.*

*10). Uso de Internet, con el apoyo de los servicios que ofrece Compartel, como organismo de la conectividad nacional.*

*11). Auxilio Exequial mínimo de 1 salario mínimo mensual vigente, de acuerdo con las posibilidades económicas del ente territorial.”*

Los citados anteriormente son los servicios mínimos que deben garantizarse a los adultos mayores y que el sujeto cumple parcialmente.

Ahora bien, de acuerdo a la circular 055 de 2018, por medio de la cual se modificó la resolución 024 de 2017, establece un anexo técnico el cual no se cumple en su totalidad por el sujeto, puesto que los requisitos mínimos esenciales que deben cumplir los Centros vida y los centros de día del adulto mayor. Se establecen así:

# ANEXO TÉCNICO

## 1. REQUISITOS MÍNIMOS ESENCIALES EXIGIBLES A LOS CENTROS

ESTÁNDAR	#	CRITERIO
1. TALENTO HUMANO	1	Cuenta con 1 director o coordinador quien es responsable del cumplimiento de los servicios ofrecidos por los Centros. Deberá certificar mínimo formación tecnológica o profesional en ciencias humanas, ciencias sociales o ciencias de la salud. En Centros con hasta 60 personas usuarias inscritas cuentan con un director o coordinador con disponibilidad de mínimo 4 horas diarias por cada día que el Centro preste servicios. En Centros con 61 o más personas usuarias inscritas cuentan con un director o coordinador con disponibilidad de 8 horas diarias por cada día que el Centro preste servicios. Dispone de 1 responsable de la definición de menús del Centro, con formación en nutrición y dietética, que garantice que las personas mayores reciban una alimentación variada, balanceada y acorde a sus necesidades.
	2	En Centros con hasta 60 personas usuarias inscritas cuentan con 1 responsable con disponibilidad de mínimo 6 horas mensuales, distribuidas en mínimo 2 visitas al mes, cada dos semanas, cada una de 4 horas continuas. En Centros con 61 o más personas usuarias inscritas cuentan con 1 responsable con disponibilidad de mínimo 16 horas mensuales, distribuidas en mínimo 4 visitas al mes, cada semana, cada una de 4 horas continuas.
	3	Dispone de mínimo 1 responsable del mantenimiento y aseo de la infraestructura física y equipamiento del Centro. En Centros con hasta 15 personas usuarias inscritas cuentan con mínimo 1 responsable con disponibilidad de mínimo 2 horas diarias por cada día que el Centro preste servicios. En Centros con entre 16 y 60 personas usuarias inscritas cuentan con mínimo 1 responsable con disponibilidad de mínimo 4 horas diarias por cada día que el Centro preste servicios. En Centros con 61 o más personas usuarias inscritas cuentan con mínimo 1 responsable con disponibilidad de 8 horas diarias por cada día que el Centro preste servicios.
	4	Cuenta con manipulador de alimentos certificado. En Centros con hasta 15 personas usuarias inscritas cuentan con mínimo 1 manipulador de alimentos con disponibilidad de mínimo 4 horas diarias por cada día que el Centro preste servicios. En Centros con entre 16 y 45 personas usuarias inscritas cuentan con mínimo 1 manipulador de alimentos con disponibilidad de mínimo 5 horas diarias por cada día que el Centro preste servicios. En Centros con entre 46 y 60 personas usuarias inscritas cuentan con mínimo 2 manipuladores de alimentos: 1 con disponibilidad de mínimo 6 horas diarias por cada día que el Centro preste servicios y 1 con disponibilidad de mínimo 4 horas diarias por cada día que el Centro preste servicios. En Centros con 61 o más personas usuarias inscritas cuentan con mínimo 3 manipuladores de alimentos con disponibilidad de 8 horas diarias cada uno por cada día que el Centro preste servicios.
	5	Cuenta con mínimo técnico laboral auxiliar en enfermería o en salud pública. En Centros con hasta 60 personas usuarias inscritas cuentan con mínimo 1 persona con este perfil, con disponibilidad de mínimo el tiempo que el Centro preste servicios por cada día. En Centros con 61 o más personas usuarias inscritas cuentan con mínimo 2 personas con este perfil, con disponibilidad de 6

RESOLUCIÓN NUMERO 000055 DE 2018

Página 5

Continuación de la Resolución "Por medio de la cual se modifica la Resolución 024 de 2017."

1. TALENTO HUMANO	6	horas diarias cada una por cada día que el Centro preste servicios. En Centros de hasta 15 usuarios participantes, cuentan con mínimo 1 persona, con experiencia relacionada en actividad física y de interacción social, con disponibilidad de mínimo 4 horas, por cada día que el Centro esté abierto a los usuarios para el desarrollo de los siguientes 3 servicios en dicho periodo de tiempo: 1) actividades físicas y de interacción social; 2) actividades cognitivas y productivas; 3) actividades recreativas y culturales.
	7	Este talento humano estará a cargo de máximo 15 usuarios participantes en cada una de las actividades. Para cada actividad se debe disponer de mínimo 1 hora y 20 minutos. En Centros de 16 a 60 usuarios participantes, cuentan con mínimo 2 personas: 1 con experiencia relacionada en actividad física e interacción social y 1 en actividades cognitivas y productivas, con disponibilidad de mínimo 4 horas cada una, por cada día que el Centro esté abierto a los usuarios, para el desarrollo de los siguientes 3 servicios en dicho periodo de tiempo: 1) actividades físicas y de interacción social; 2) actividades cognitivas y productivas; 3) actividades recreativas y culturales.
	8	Cada persona estará a cargo de máximo 15 usuarios participantes en cada una de las actividades. Para cada actividad se debe disponer de mínimo 1 hora y 20 minutos. En Centros de 61 y más usuarios participantes, cuentan con mínimo 3 personas: 1 con experiencia relacionada en actividad física e interacción social, 1 en actividades cognitivas y productivas y 1 en actividades recreativas y culturales, con disponibilidad de mínimo 4 horas cada una, por cada día que el Centro esté abierto a los usuarios, para el desarrollo de los siguientes 3 servicios en dicho periodo de tiempo: 1) actividades físicas y de interacción social; 2) actividades cognitivas y productivas; 3) actividades recreativas y culturales.
	9	Cada persona estará a cargo de máximo 15 usuarios participantes en cada una de las actividades. Para cada actividad se debe disponer de mínimo 1 hora y 20 minutos. En Centros de 61 y más usuarios participantes, cuentan con mínimo 3 personas: 1 con experiencia relacionada en actividad física e interacción social, 1 en actividades cognitivas y productivas y 1 en actividades recreativas y culturales, con disponibilidad de mínimo 4 horas cada una, por cada día que el Centro esté abierto a los usuarios, para el desarrollo de los siguientes 3 servicios en dicho periodo de tiempo: 1) actividades físicas y de interacción social; 2) actividades cognitivas y productivas; 3) actividades recreativas y culturales.
	10	Cada persona estará a cargo de máximo 15 usuarios participantes en cada una de las actividades. Para cada actividad se debe disponer de mínimo 1 hora y 20 minutos. En Centros de 61 y más usuarios participantes, cuentan con mínimo 3 personas: 1 con experiencia relacionada en actividad física e interacción social, 1 en actividades cognitivas y productivas y 1 en actividades recreativas y culturales, con disponibilidad de mínimo 4 horas cada una, por cada día que el Centro esté abierto a los usuarios, para el desarrollo de los siguientes 3 servicios en dicho periodo de tiempo: 1) actividades físicas y de interacción social; 2) actividades cognitivas y productivas; 3) actividades recreativas y culturales.
	11	Cuenta con procesos de inducción y reintroducción del talento humano del Centro, orientados al fortalecimiento de capacidades, basados en el enfoque de derechos y el modelo

*Continuación de la Resolución "Por medio de la cual se modifica la Resolución 024 de 2017."*

<b>1. TALENTO HUMANO</b>		de atención integral y centrada en la persona. El talento humano debe participar en estas actividades al menos una vez al año.
	<b>12</b>	Cuenta con evaluaciones del talento humano del Centro para determinar necesidades de mejoramiento y calidad de las interacciones con las personas adultas mayores usuarias, sus familias, proveedores y organizaciones de inspección, vigilancia y control.
	<b>13</b>	El director o coordinador cuenta con constancia/s de asistencia o participación a formaciones para la atención integral de personas adultas mayores.  Esas formaciones deberán corresponder a un componente teórico (presencial o virtual) de mínimo 160 horas, y a un componente de experiencia directa de mínimo 320 horas de atención realizadas durante o posteriormente a las formaciones. Las anteriores constancias deben sumar un mínimo de 480 horas.
	<b>14</b>	La/s constancia/s del componente teórico deberá/n ser expedida/s por Instituciones de Educación para el Trabajo y el Desarrollo Humano o Instituciones de Educación Superior, legalmente reconocidas por el Estado colombiano.  El/los técnico/s laboral/es auxiliar/es en enfermería o en salud pública cuenta/n con constancia/s de asistencia o participación a formaciones para la atención integral de personas adultas mayores.  Esas formaciones deberán corresponder a un componente teórico (presencial o virtual) de mínimo 160 horas, y a un componente de experiencia directa de mínimo 320 horas de atención realizadas durante o posteriormente a las formaciones. Las anteriores constancias deben sumar un mínimo de 480 horas.
	<b>15</b>	La/s constancia/s del componente teórico deberá/n ser expedida/s por Instituciones de Educación para el Trabajo y el Desarrollo Humano o Instituciones de Educación Superior, legalmente reconocidas por el Estado colombiano.  El/los responsable/s de brindar los servicios de 1) actividades físicas y de interacción social, 2) actividades cognitivas y productivas, 3) actividades recreativas y culturales cuenta/n con constancia/s de asistencia o participación a formaciones para la atención integral de personas adultas mayores.  Esas formaciones deberán corresponder a un componente teórico (presencial o virtual) de mínimo 160 horas, y a un componente de experiencia directa de mínimo 320 horas de atención realizadas durante o posteriormente a las formaciones. Las anteriores constancias deben sumar un mínimo de 480 horas.
<b>2. INFRAESTRUCTURA</b>	<b>1</b>	Cuenta con ambientes limpios y sin malos olores, en debidas condiciones higiénico-sanitarias, libre de ruidos y contaminación.
	<b>2</b>	Cuenta con un área de estar o solario, iluminado, ventilado, que permita el descanso de los usuarios.
	<b>3</b>	Cuenta con un área iluminada y ventilada destinada para trabajo en grupo, compatible con actividades de estimulación cognitiva, interacción social, lúdica, recreativa, cultural, física y



*Continuación de la Resolución "Por medio de la cual se modifica la Resolución 024 de 2017"*

<b>2. INFRAESTRUCTURA</b>		productiva. Cuenta, en cada actividad, con un área mínima en uso por usuario de 1,5 metros <sup>2</sup> .
	<b>4</b>	Cuenta con un ambiente para comedor destinado a la toma de los alimentos de los usuarios, con puestos de un área mínima de 3,6 metros <sup>2</sup> .
	<b>5</b>	El Centro cuenta con concepto sanitario favorable, de acuerdo con la Resolución 2674 de 2013 del Ministerio de Salud y Protección Social o norma que la modifique o sustituya, independiente de si los alimentos son preparados en el Centro o suministrados por proveedor.
	<b>6</b>	Cuenta con un área para recepción y manejo administrativo del Centro, diferente de las áreas donde se brindan los servicios a los usuarios.
	<b>7</b>	Cuenta con área para servicios generales, con espacio destinado para el almacenamiento de elementos de aseo, limpieza y desinfección.
	<b>8</b>	Cuenta con áreas y ajustes razonables que permitan la movilidad segura por las instalaciones. La edificación deberá ser accesible externa e internamente, de acuerdo con lo previsto en la Resolución 14861 de 1985 del Ministerio de Salud o la norma que la modifique o sustituya.
	<b>9</b>	Cuenta con accesos, áreas de circulación y salidas señalizadas, de acuerdo con lo establecido en la Resolución 14861 de 1985 del Ministerio de Salud o la norma que lo modifique o sustituya.
	<b>10</b>	Cuenta con infraestructura acorde con las condiciones climáticas del entorno geográfico del Centro, garantizando iluminación natural, ventilación y temperatura ajustada a las necesidades de los usuarios.
	<b>11</b>	Cuenta con pisos firmes, antideslizantes y continuos y con los elementos necesarios para prevenir caídas.
	<b>12</b>	Cuenta con mínimo 1 unidad sanitaria por sexo por cada 15 usuarios en desarrollo de las actividades de los servicios, con facilidad de acceso para personas con discapacidad, de acuerdo con el artículo 50 de la Resolución 14861 de 1985 del Ministerio de Salud o la norma que lo modifique o sustituya.
	<b>13</b>	En los Centros donde los servicios a los usuarios se presten en instalaciones de más de un piso o nivel, se cuenta con los ajustes razonables que cumplan los criterios de accesibilidad y seguridad, de acuerdo con los artículos 47 y 48 de la Resolución 14861 de 1985 del Ministerio de Salud o la norma que lo modifique o sustituya.
<b>3. DOTACIÓN</b>	<b>1</b>	Cuenta con muebles y elementos para área de estar y descanso.
	<b>2</b>	Cuenta con equipos, insumos y elementos para área de trabajo en grupo y actividades de estimulación cognitiva, interacciones sociales, recreativas, culturales, físicas y productivas.
	<b>3</b>	Cuenta con equipos, insumos y elementos para atención de primeros auxilios, incluida 1 silla de ruedas.
	<b>4</b>	Cuenta con insumos y elementos de aseo e higiene para baños y unidades sanitarias.
	<b>5</b>	Cuenta con equipos, insumos y menaje de cocina en general, acordes con la modalidad de provisión de alimentos.
	<b>6</b>	Cuenta con equipos, insumos y elementos para sistemas de comunicación.
	<b>7</b>	Cumple con la reglamentación de disposición de residuos sólidos.
	<b>8</b>	Cuenta con plan de mantenimiento de equipos, muebles y enseres.
<b>4. GESTIÓN</b>	<b>1</b>	Cuenta con misión, visión y valores que le permitan definir sus principales líneas de desarrollo estratégico.
	<b>2</b>	Cuenta con procesos misionales, estratégicos y de soporte, identificados e implementados.
	<b>3</b>	Cuenta con procedimientos actualizados para llevar a cabo los procesos misionales.

*Continuación de la Resolución "Por medio de la cual se modifica la Resolución 024 de 2017"*

<b>4. GESTIÓN</b>	<b>4</b>	Cuenta con procedimiento de coordinación y articulación con el sistema de salud definido.
	<b>5</b>	Cuenta con indicadores de procesos misionales, estratégicos y de soporte cumplidos y mejorados.
	<b>6</b>	Cuenta con sistema de monitoreo para la mejora continua de los procesos.
	<b>7</b>	Cuenta con un reglamento interno y un manual de buen trato, elaborados con participación de las personas adultas mayores y sus redes de apoyo.
	<b>8</b>	Cuenta con historias de vida y planes de atención integral y centrada en las personas adultas mayores, cuya implementación se registra en bitácoras, debidamente archivados.
	<b>9</b>	Cuenta con plan anual de ejecución del presupuesto del Centro.
<b>5. ATENCIÓN INTEGRAL</b>	<b>1</b>	Cuenta con valoración integral de la capacidad funcional de cada persona adulta mayor al ingreso al Centro que establezca su condición nutricional, física, cognitiva, psicoafectiva, social y de historia de vida.
	<b>2</b>	Cuenta con un plan de atención integral para cada usuario de los servicios del Centro.
	<b>3</b>	Cuenta con valoración realizada mínimo cada año sobre la capacidad funcional de los usuarios, para determinar cambios.
	<b>4</b>	Cuenta con revisiones realizadas mínimo cada semestre a las bitácoras de los planes de atención integral, para determinar si existen signos o síntomas que deban ser reportados al sistema de salud.
	<b>5</b>	Cuenta con bitácoras de registro de la ejecución, seguimiento y evaluación del plan de atención integral por cada servicio y usuario.

De los anteriores requisitos para el funcionamiento del centro vida o adulto mayor, no se cumplen de manera adecuada, tal y como lo establece la resolución mencionada.

Por lo anterior, el equipo auditor determina dejar en firme la observación como un hallazgo administrativo con connotación disciplinaria en el Informe final, para que la entidad suscriba el plan de mejoramiento dentro de los plazos estipulados.

**6- Observación administrativa con connotación disciplinaria. Debilidad en soportes**

**Contrato N°: 150- 2022**

**Objeto:** prestación de servicios de compras y logística para apoyar la implementación del plan de bienestar social laboral, estímulos e incentivos para los servidores públicos y servicios logísticos de alimentación, rentas de salón y demás para el apoyo al desarrollo de las actividades relacionadas con la mesa de víctimas del conflicto armado, política de libertades religiosas y demás actividades de las diferentes áreas estratégicas, misionales y de apoyo a la gestión de la alcaldía municipal de Riofrío valle del cauca .

**Valor:** \$ 52.860.158

**Etapas contractuales**

**Condición**

Analizado el expediente contractual se pudo observar que algunos registros de firmas, no contaban con fecha. Así mismo, en el informe de contratista no se discrimina los valores a cobrar y las facturas relacionan el objeto contractual, no hay descripción de las actividades que se han ejecutado.



### Fuente de criterio y criterio

Artículo 209 (Principios de transparencia y eficacia) Constitución Política de Colombia, Artículo 617 del estatuto tributario y el numeral 2, del artículo 774 y 621 del Código de Comercio.

### Causa.

Lo anterior se da por debilidad en los controles inherentes a los pagos.

### Efecto.

Riesgo de realizar pagos indebidos o por actividades no realizadas.

### RESPUESTA DE LA ENTIDAD

Frente a la observación planteada en este punto, es importante resaltar que, los informes de actividades con sus soportes reposan en los expedientes del proceso contractual. Se anexa cuadro de ubicación de los informes de supervisión y contratista en el expediente contractual, con los documentos soportes y evidencias del cumplimiento del mismo:


INFORME DE SUPERVISION	ACTA DE PAGO	ACTIVIDADES SEGÚN COMPONENTE	FACTURA E INFORME DE CONTRATISTA	UBICACIÓN N° CARPETA:	FOLIO
	01	PAGO ANTICIPO	<ul style="list-style-type: none"> <li>• POLIZA ANTICIPO</li> <li>• ACTA DE PAGO</li> <li>• FACTURA FELE76</li> </ul>	N°2 DE 7 N° 3 DE 7	389 397-400 401
01	02	CBS APOYO AREAS APOYO MESA VICTIMAS	<ul style="list-style-type: none"> <li>• INFORME DE SUPERVISION</li> <li>• INFORME CONTRATISTA</li> <li>• ACTA DE PAGO</li> <li>• FACTURA</li> </ul>	N° 3 DE 7  N° 4 DE 7  N° 4 DE 7	412 AL 433  735 AL 741  742 AL 745  746
02	03	SOLO SE EJECUTO APOYO A POLITICA DE LIBERTAD RELIGIOSA	<ul style="list-style-type: none"> <li>• INFORME DE SUPERVISION</li> <li>• INFORME DE CONTRATISTA</li> <li>• ACTA DE PAGO</li> <li>• FACTURA</li> </ul>	N° 5 DE 7	774 AL 799  811 AL 819  821 AL 825  826
03	04	CBS APOYO AREAS APOYO MESA VICTIMAS	<ul style="list-style-type: none"> <li>• INFORME DE SUPERVISION</li> <li>• INFORME DE CONTRATISTA</li> <li>• ACTA DE PAGO</li> </ul>	N° 5 DE 7  N° 6 DE 7	820 AL 850  1037 AL 1041

			• FACTURA		1043 AL 1048
					1049
04	05	CBS APOYO AREAS APOYO MESA VICTIMAS	• INFORME DE SUPERVISION • INFORME DE CONTRATISTA • ACTA DE PAGO • FACTURA	Nº 6 DE 7 Nº 7 DE 7	1059 AL 1078 1205 AL 1208 1218 AL 1223 1210

En razón a lo anterior, se solicita reconsiderar esta observación, ya que, como se puede apreciar las evidencias reposan en los expedientes contractuales detallando las actividades cumplidas a fin de dar fe de la adecuada ejecución contractual.

Ahora bien, se observa que las facturas corresponden a las actividades ejecutadas por el contratista, conforme lo solicitado por la supervisión del contrato. Las mismas describen la actividad a la que corresponde el pago a efectuar.

401



**FUNDACIÓN VIDA Y FUTURO**  
NIT: 900257819-8  
Régimen: Responsable del Impuesto sobre las ventas -IVA  
Persona Jurídica  
CRA 9 11 38, Zarzal, Valle Del Cauca, Colombia  
Tel. 3148501808  
Email: vidadyfuturo1@hotmail.com  
Autorización factura electrónica de venta No. 18784096428916 válida desde 2022-03-09 hasta 2023-03-09 rango desde FELEB2 hasta FELEAD0.

<b>CLIENTE:</b> MUNICIPIO DE RIOFRIO VALLE DEL CAUCA		<b>FACTURA ELECTRÓNICA DE VENTA:</b> FELE76	
<b>NIT:</b> 891900357		<b>MONEDA:</b> COP Colombia, Pesos	
<b>Dirección:</b> CRA 9 5 - 58, Riofrío, Valle Del Cauca, Colombia		<b>HORA EMISIÓN:</b> 11:39:44	
<b>Teléfono:</b> 3288142		<b>FECHA FIRMADO:</b> 24/05/2022 11:39:45	
<b>Email:</b> secretariadecliente@rio-frío-valle.gov.co			
<b>Tipo de negociación:</b> Contado		<b>FECHA DE EMISIÓN</b>	
<b>Medio de Pago:</b> Consignación bancaria		<b>FECHA DE VENCIMIENTO</b>	
<b>Fecha de Pago:</b> 24/05/2022			
<b>Total de Líneas:</b> 1			

#	CÓDIGO	DESCRIPCIÓN	U. MEDIDA	CANTIDAD	PRECIO U.	IVA	DCTO.	TOTAL
1	10006	Prestación de Servicios Anticipo 30% del valor total de Contrato 150-2022, Prestación servicios de compra y logística para apoyar la implementación del plan de bienestar social laboral, estímulos e incentivos para los servidores públicos y servicios logísticos de alimentación, rentas de salón y demás para el apoyo al desarrollo de las actividades relacionadas con la mesa de víctimas del conflicto armado, puntos de encuentro religiosos y demás actividades de las diferentes áreas estratégicas.	C62	1.00	\$12.756.936,99	18,00	0,00	\$12.756.936,99

**Notas:**

SON: quinientos millones ciento ochenta y tres mil ciento treinta y cinco pesos cuarenta centavos

CUPE: 40b034e0b17bcb18f2eac1252ab3203b43da0b16ae64540e90175a74b53ef8e182022055171a2540ed12a68840c0

<b>Subtotal:</b>	\$12.756.936,99
<b>Cargos:</b>	\$0,00
<b>Descuento:</b>	\$0,00
<b>IVA:</b>	\$2.424.198,41
<b>Total:</b>	\$15.181.135,40

IMPUESTO	BASE	TARIFA	IMPORTE
01 IVA	\$12.756.936,99	18,00%	\$2.424.198,41


Fuente: Expediente contractual. Factura No. 1. Descripción: Pago de anticipo.



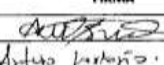





Una vez analizada la respuesta del sujeto y valorado el material probatorio, se tiene que el sujeto no logra desvirtuar la observación puesto que en la revisión del expediente contractual que fue entregado al equipo auditor de forma física y digital, se observó la falta de fechas en los soportes entregados por el contratista tal y como se puede observar en la siguiente imagen:

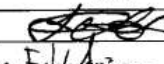
 **JUNTOS LO HAREMOS MEJOR**  
BIOFRIJO MEJOR TERRITORIO  
NIT. 891.900.357-9

**FIRMAS ALIMENTACION**

NOMBRE Y APELLIDO	DOCUMENTO DE IDENTIDAD	TELEFONO	DIRECCION	DESAYUNO	ALMUERZO	CENA	FIRMA
Angie Salgado Torres	1112303698	3105337417	Alcaldia	X	X	X	
Arturo Londoño Muñoz	1116265893	3211617991	Alcaldia	X	X	X	Arturo Londoño
Adriana Hincapié Ríos	1116264917	3164334591	Alcaldia	X	X	X	Adriana Ríos
Angie Tamarit Gamara	1016114794	3157463011	Alcaldia	X	X	X	Angie Tamarit
Lina Marcela Quintanilla	1112303030	3111717111	Alcaldia	X	X	X	Lina Quintanilla
Jaime Alberto Sánchez Páez	1115193650	3164334591	Alcaldia	X	X	X	Jaime Sánchez
Jaime Nelson Sánchez	1116265893	3164334591	Alcaldia	X	X	X	Jaime Nelson
Yolanda Rodríguez	1116265893	3164334591	Alcaldia	X	X	X	Yolanda Rodríguez

 **JUNTOS LO HAREMOS MEJOR**  
BIOFRIJO MEJOR TERRITORIO  
NIT. 891.900.357-9

**FIRMAS ALIMENTACION**

NOMBRE Y APELLIDO	DOCUMENTO DE IDENTIDAD	TELEFONO	DIRECCION	DESAYUNO	ALMUERZO	CENA	FIRMA
Don Luis Barrera	1006311013	3233280706	EJN	X	X	X	
ESTE BAN JIMENEZ	1006462058	306583136	EJN	X	X	X	ESTE BAN JIMENEZ
Diego Fernando Chelaca	1005403630	322264220	EJN	X	X	X	Diego Fernando
Carlos A Bernal	1104785411	321436926	EJN	X	X	X	Carlos A Bernal
JAIRO SANCHEZ	1047222819	3102076628	EJN	X	X	X	JAIRO SANCHEZ
VICTOR RODRIGUEZ	97445406	312389596	EJN	X	X	X	VICTOR RODRIGUEZ
Alfonso Sepúlveda	1000099436	300250060	EJN	X	X	X	Alfonso Sepúlveda

Fuente: expediente contractual folios 604 y 504

Así, entre otros soportes que no cuentan con la fecha de la actividad.

Ahora bien, frente a lo observado en las facturas se tiene que le asiste parcialmente la razón al sujeto, si bien es cierto, que las facturas se encuentran legalmente establecida, por tanto, debe darse cumplimiento a esos preceptos legales y si bien el artículo 617 y 618 del ETN, definen los requisitos de la factura, se tiene que el sujeto bajo el principio de legalidad deberá cumplir a cabalidad con la verificación de los requisitos de la factura para su trámite. Sin embargo, para una mejora en la descripción de la actividad pagada, y lograr un control fiscal eficiente en el proceso de supervisión el equipo auditor determina dejar en firme la observación como un hallazgo administrativo con en el Informe final, para que la entidad suscriba el plan de mejoramiento dentro de

los plazos estipulados deberá suscribir plan de mejoramiento, puesto que se dejará como observación administrativa.

Se modifica la connotación disciplinaria y pasara al informe final como un hallazgo administrativo, el cual quedara así:

**“Hallazgo Administrativo, debilidad en la verificación de los requisitos de la factura y transparencia en la legalidad de soportes”**

**Contrato N°: 150- 2022**

**Objeto:** prestación de servicios de compras y logística para apoyar la implementación del plan de bienestar social laboral, estímulos e incentivos para los servidores públicos y servicios logísticos de alimentación, rentas de salón y demás para el apoyo al desarrollo de las actividades relacionadas con la mesa de víctimas del conflicto armado, política de libertades religiosas y demás actividades de las diferentes áreas estratégicas, misionales y de apoyo a la gestión de la alcaldía municipal de Riofrío valle del cauca .

**Valor:** \$ 52.860.158

**Etapas contractuales**

**Condición**

Analizado el expediente contractual se pudo observar que algunos registros de firmas, no contaban con fecha. Así mismo, en el informe de contratista no se discrimina los valores a cobrar y las facturas relacionan el objeto contractual, no hay descripción de las actividades que se han ejecutado.

**Fuente de criterio y criterio**

Artículo 209 (Principios de transparencia y eficacia) Constitución Política de Colombia, Artículo 617 del estatuto tributario y el numeral 2, del artículo 774 y 621 del Código de Comercio.

**Causa.**

Lo anterior se da por debilidad en los controles inherentes a los pagos y verificación del supervisor.

**Efecto.**

Riesgo de realizar pagos indebidos o por actividades no realizadas.

**7- Observación administrativa con connotación disciplinaria y fiscal – Pago de actividades no establecidas en la Ley.**

**Contrato N°: 131-2022**

**Objeto:** Prestación de servicios logísticos como apoyo a la Registraduría Municipal, para la realización de los procesos electorales en el municipio de Riofrío valle para la vigencia 2022.



valor: \$27.538.000

## Condición

### Etapas precontractual

Analizado el expediente contractual se evidencia que de acuerdo a solicitud realizada por el Registrador Municipal, el sujeto desde sus estudios previos establece la necesidad de hacer entrega de alimentación para jurados de votación y fuerza pública. Siendo esta actuación contraria a lo establecido en la Ley, que los alimentos contratados fueron los siguientes:

Imagen No.1

MUNICIPAL PARA LA REALIZACIÓN DE LOS PROCESOS ELECTORALES EN EL MUNICIPIO DE RIOFRIO VALLE PARA LA VIGENCIA 2022.				
ELECCIONES CONGRESO, PRESIDENCIA Y VICEPRESIDENCIA				
ITEM	ALIMENTACION	CANTIDAD	VALOR UNITARIO	VALOR TOTAL
1	REFRIGERIOS (MAÑANA). Características por unidad: Jugo en caja Tetra Pack de 200 ml sabor a mango, mora, lulo, tropical. Acompañado de una de las siguientes alternativas: Sandwich (pan, jamón y queso); pastel en hojaldrado de pollo; empanadas; pandebono; pan hojaldrado tipo croissant; empaquetado en bolsa individual. Incluye transporte.	120	\$7.400	\$888.000
2	ALMUERZOS. CARACTERÍSTICAS: Ración según las siguientes características por unidad: Jugo en caja Tetra Pack de 200 ml sabor a mango, mora, lulo, tropical. Opción 1: Porción de 200 gramos de carne, pollo o cerdo asada o en salsa especial. Porción de 150 gramos de arroz. Porción de ensalada verde o dulce. Porción de carbohidrato (harina) cocido o al vapor, servido en cajas de cartón. Porción de sopa de verduras o pasta (opcional) en recipiente amigable con el medio ambiente. Opción 2: Arroz preparado con verduras, variedad de carnes y especias, acompañado con pan o arepa pequeña. Opción 3: Lechona acompañada de pan o arepa pequeña. Incluye transporte.	390	\$13.500	\$5.265.000
3	CENA. CARACTERÍSTICAS: Ración según las siguientes características por unidad: Jugo en caja Tetra Pack de 200 ml sabor a mango, mora, lulo, tropical. Opción 1: Porción de 200 gramos de carne, pollo o cerdo asada o en salsa especial. Porción de 150 gramos de arroz. Porción de ensalada verde o dulce. Porción de carbohidrato (harina) cocido o al vapor, servido en cajas de cartón. Opción 2: Arroz preparado con verduras, variedad de carnes y especias, acompañado de pan o arepa pequeña. Opción 3: Lechona acompañada de pan o arepa pequeña. Incluye transporte.	240	\$11.000	\$2.640.000

Fuente: Expediente contractual.

Elaboró: Equipo auditor

### Etapas contractual:

Se celebró contrato de prestación de servicio en el cual se ejecuta la entrega de alimentación como apoyo de los procesos electorales en los siguientes términos:

Cuadro No.11

ALIMENTACIÓN CONTRATO 131-2022				
CUENTA DE COBRO N°1	CANTIDAD	VALOR	COMPROBANTE DE EGRESO	
REFRIERIOS MAÑANA	63	\$ 466.200	0000327 del 25 de marzo de 2022	
ALMUERZOS	153	\$ 2.065.500		
CENAS	121	\$ 1.331.000		
CUENTA DE COBRO N°2				
REFRIERIOS MAÑANA	57	\$ 421.800	0000982 del 16 de junio de 2022	
ALMUERZOS	172	\$ 2.322.000		
CENAS	94	\$ 1.034.000		
CUENTA DE COBRO N°3				
REFRIERIOS MAÑANA	0	\$ -	0001104 del 1 d julio de 2022	
ALMUERZOS	65	\$ 877.500		
CENAS	25	\$ 275.000		
<b>PRESUNTO DETRIMENTO</b>		<b>\$</b>	<b>8.793.000</b>	

Fuente: Expediente contractual.  
Elaboró: Equipo auditor

**Fuente de criterio y criterio**

Artículo 209 (Principios de transparencia - eficacia) Constitución Política de Colombia, artículo 46 del decreto 3254 de 1963.

**Causa.**

Lo anterior se da por falencias desde los estudios previos y fallas en la supervisión.

**Efecto.**

Riesgo en la contratación, indebido pago.

Posible pérdida del erario público, por valor de \$8.793.000.

Los hechos descritos, constituyen una falta administrativa, disciplinaria y fiscal al tenor de los artículos 5 y 6 de la ley 610 de 2000 y los artículos 38 y 39 de la Ley 1952 de 2019.

**RESPUESTA DE LA ENTIDAD**

En efecto la administración municipal de Riofrío Valle celebro el Contrato No. 131-2022, cuyo objeto fue la “Prestación de servicios logísticos como apoyo a la Registraduría Municipal, para la realización de los procesos electorales en el municipio de Riofrío valle para la vigencia 2022”, por valor de VEINTISIETE MILLONES QUINIENTOS TREINTA Y OCHO MIL PESOS MCTE (\$27.538.000), contrato que se adjudicó y ejecutó conforme a lista de necesidades presentadas por la Registraduría Municipal del Estado Civil mediante el Oficio No. RMRIO-

1010-11-02 del 05 de enero de 2022 **ANEXOS PUNTO No 7**, en el cual dicha entidad solicita a la Alcaldía Municipal la logística necesaria, incluyendo alimentación para el personal de apoyo a la Registraduría para el desarrollo de los procesos electorales que se llevaron a cabo durante la vigencia 2022, esto es: elecciones al Congreso de la República (13 de marzo de 2022); primera vuelta presidencial (29 de mayo de 2022) y segunda vuelta presidencial (19 de junio de 2022).

Teniendo en cuenta el Código Electoral Colombiano y en consonancia con el principio de colaboración armónica establecido en el artículo 113 constitucional, dicha solicitud fue atendida por el ente territorial previo conocimiento y puesta en consideración del Comité de Coordinación y Seguimiento de los Procesos Electorales, tal como consta en las Actas de Reunión Nos. 001, 002, 003, 004 y 005, **ANEXOS PUNTO No 7**.

Por lo anterior y consecuentes con lo antes dicho, el ente territorial no está de acuerdo con la observación No. 7, que plantea un hallazgo administrativo con incidencia disciplinaria y fiscal, por considerar que, no se ha incurrido en las faltas señaladas, ya que, dicho proceso se adecuó a las necesidades de la entidad rectora del proceso electoral, valga decir, Registraduría del Estado Civil lo que consta en el mismo hallazgo cuando se menciona en la condición: “(...) **Analizado el expediente contractual se evidencia que, de acuerdo a solicitud realizada por el Registrador Municipal (...)**”, (**Subrayas fuera del texto original**), lo que, deja entrever es que el proceso cuestionado obedece a las necesidades solicitadas por dicha entidad, las cuales deben ser provistas por la entidad territorial para garantizar el óptimo desarrollo del proceso electoral.

De igual manera, y, con el debido respeto, no estamos de acuerdo cuando el equipo auditor señala lo siguiente: “(...) **establece la necesidad de hacer entrega de alimentación para jurados de votación y fuerza pública (...)**”, (**Subrayas fuera del texto original**). Dicha logística y para ser concretos la ALIMENTACIÓN se justificó, contrató y suministró a los DELEGADOS Y PERSONAL DE LA REGISTRADURÍA, MESA DE JUSTICIA Y FUERZA PÚBLICA, conforme las necesidades planteadas en las reuniones del Comité de Coordinación y Seguimiento de los Procesos Electorales y acorde a la solicitud mencionada en la cual la Registraduría solicita la alimentación de su personal durante las etapas previas y posteriores al certamen electoral, situación que se encuentra soportada en los estudios previos del proceso contractual y soportada con sus respectivas evidencias en los informes de ejecución del contrato, contrario a lo que se manifiesta en la observación realizada por la Contraloría cuando se aduce que la misma respondía a la necesidad de alimentación de los jurados de votación,.

Lo anterior, encuentra sustento igualmente en el concepto de Sala de Consulta C.E. 1724 de 2006 Consejo de Estado – Sala de Consulta y Servicio Civil que cita textualmente:

**“(…) En estas condiciones, conforme a lo dispuesto por el artículo 218 del Código Electoral - decreto 2241 de 1986, a cuyo tenor "el presente decreto rige desde la fecha de su publicación y deroga todas las disposiciones electorales anteriores a la ley 28 de 1979", en concepto de la Sala, al desaparecer del mundo jurídico la norma reglamentada, la norma reglamentaria decayó y, por ende, perdió su fuerza vinculante.**

*Sin embargo, en aplicación del principio de colaboración armónica entre las ramas del poder público, contenido en el artículo 113 de la Constitución Política de 1991, las entidades territoriales deben apoyar logísticamente los procesos electorales suministrando los bienes muebles e inmuebles - locales, muebles, equipos de oficina y útiles de escritorio - suficientes y necesarios que a juicio y en coordinación con las autoridades electorales sean necesarios de manera directa para garantizar los cometidos estatales en materia electoral (...). (Negrilla y cursiva fuera del texto original). Con base en lo citado, solicito respetuosamente se reconsidere este hallazgo.*

#### **CONCLUSIÓN DEL EQUIPO AUDITOR**

Una vez analizada la respuesta entregada por el sujeto y revisada la normatividad citada, se tiene que le asiste la razón sobre el fundamento jurídico que se relaciona en el criterio de la observación, puesto que el artículo 46 del decreto 3254 de 1963. No se encontraba vigente a la fecha de la celebración del contrato, toda vez que fue derogado por el artículo 218 del Código Electoral - decreto 2241 de 1986, el cual, reza *"el presente decreto rige desde la fecha de su publicación y deroga todas las disposiciones electorales anteriores a la ley 28 de 1979"*, que además a lo anterior, y a pesar que el sujeto fundamento la contratación en los estudios previos bajo lo regido en el artículo 46 del decreto 3254 de 1963, La norma se encontraba prescrita. Ahora bien, teniendo en cuenta que al no estar vigente la normatividad citada, esta perdió su fuerza vinculante.

**Así lo planteo además la Sala de Consulta C.E. 1724 de 2006 Consejo de Estado**

*"d) El decreto 3254 de 1963 perdió fuerza ejecutoria por decaimiento. En desarrollo de los principios de colaboración armónica entre los órganos del Estado y de coordinación (arts. 113 de la C. P. y 6º de la ley 489 de 1998) y por las razones de defensa y seguridad nacional expuestas, las entidades territoriales pueden contratar directamente los bienes y servicios que se requieran para el proceso electoral. Igualmente deberán girar las partidas apropiadas para gastos electorales en las ordenanzas y acuerdos respectivos."*

Teniendo en cuenta lo anterior, le asiste la razón al sujeto en la defensa realizada, y en vista que la normatividad con la cual se fundamentó la observación perdió fuerza ejecutoria por decaimiento. **El equipo acepta la contradicción realizada por el sujeto y no llevara al informe final la misma.**

## 8- Observación administrativa con incidencia disciplinaria – falencias de la supervisión

**Contrato N°:** 141-2022

**Objeto:** Reparación y mantenimiento de los vehículos para la movilidad de los operadores de la maquinaria pesada y personal de la administración del municipio de Riofrío valle del cauca.

**Valor:** \$20.778.300

### Condición

Etaa precontractual

Analizado el expediente contractual se observó que el objeto del contrato es para mantenimiento y reparación, sin embargo, en los estudios previos, en la relación de servicios incluye repuestos, con especificaciones técnicas deficientes:

Imagen No.2

Decreto 1082- 2015 Artículo 2.2.1.1.2.1.1	Especificacion es técnicas, existe proyecto, existen estudios y diseños.	Los requisitos de calidad que las actividades deben cumplir serán los siguientes:  - Cada una de las piezas y/o accesorios, deben ser específicas para cada vehículo, no se aceptará el uso de piezas y/o accesorios, genéricos.  - Las piezas y/o accesorios, deben ser nuevos, originales, NO re manufacturados, ni reutilizados, de óptima calidad y marcas.
--	--	---

Fuente: Expediente contractual.

Elaboró: Equipo auditor

Etaa contractual:

En la ejecución contractual no se evidencia la compra de los repuestos originales, toda vez que la factura solo relaciona el objeto del contrato.

### Fuente de criterio y criterio

Artículo 209 (Principios de transparencia - eficacia) Constitución Política de Colombia, artículo 2.2.1.1.2.1.1 del Decreto 1082 de 2015, Artículo 617 del estatuto tributario y el numeral 2, del artículo 774 y 621 del Código de Comercio.

### Causa.

Falencias en la elaboración de los estudios previos y fallas en la supervisión.



**Efecto.**

Riesgo en la contratación, pagos sin soporte del valor real.

Los hechos descritos, constituyen una falta administrativa, disciplinaria al tenor de los artículos 38 y 39 de la Ley 1952 de 2019.

**RESPUESTA DE LA ENTIDAD**

Es importante manifestar que la factura tiene un concepto global, pero dentro del informe del contratista esta relacionando cada uno de los repuestos suministrados por el mismo y verificados por el supervisor del contrato, tal como se evidencia en el informe de supervisión de fecha de julio de 2022 y acta de liquidación del contrato, carpeta No. 1 folio 179 a 211, donde se detalla, código, descripción, cantidad, precio unitario, valor total, se observa que el contratista al presentar su factura cumple con las condiciones y requisitos de factura de venta de acuerdo con el estatuto tributario.

En cuanto al suministro de los repuestos, el supervisor del contrato realiza la verificación de la idoneidad de los mismos y que cumplan con la necesidad requerida y además cuenta con la póliza de calidad del amparo del servicio, la cual para la fecha contaba con una vigencia del 11/04/2022 hasta el 11/01/2023.

En cuanto a los estudios previos se describe el mantenimiento, reparación y suministro de los vehículos que se van a intervenir, adicionalmente se incluye el presupuesto oficial donde se describe lo que se va a contratar, discriminado por vehículo y con los valores a ofertar.

Adicional a lo expresado por el equipo auditor en los estudios previos se estipula igualmente dentro de las especificaciones técnicas que las actividades del contrato contarán con el suministro de las piezas y/o accesorios, su instalación y completo funcionamiento.

Es esbozar igualmente que dentro del estudio del sector en las condiciones técnicas exigidas se establece que para la correcta ejecución del contrato, se debe tener en cuenta que el mantenimiento y reparación se ejecutara a las vehículos, donde se establece tipo de vehículo, placa, modelo y marca, con el ánimo de establecer las especificaciones técnicas y la cantidad de piezas que serán objeto de reparación. De la misma manera en las condiciones generales y en uno de sus ítem, se establece que las piezas y accesorios requeridos para la reparación y mantenimiento de los vehículos deben ser nuevas, cumpliendo certificaciones de calidad.

Esto deja claro que en los documentos precontractuales se establecieron las condiciones, el alcance y especificaciones técnicas exigidas para dar cumplimiento al objeto contractual, dejando establecido claramente las exigencias al contratista y que fueron verificadas en su momento por el supervisor del contrato y que quedaron plasmados en los informes.

Acta liquidación contrato 141-2022  
Análisis del sector contrato 141-2022  
póliza del contrato 141-2022  
Evidencia, **ANEXOS PUNTO 8**

### **CONCLUSIÓN EQUIPO AUDITOR**

Analizada la respuesta entregada por el sujeto, se tiene que si bien es cierto la factura tiene un concepto global situación que fue observada por el equipo auditor, y el cual se reprocha, puesto que en el expediente contractual no se evidencio el cumplimiento de la originalidad de los repuestos adquiridos y que se requirió desde los estudios previos:

Decreto 1082- 2015 Artículo 2.2.1.1.2.1.1	Especificacion es técnicas, existe proyecto, existen estudios y diseños.	Los requisitos de calidad que las actividades deben cumplir serán los siguientes:  - Cada una de las piezas y/o accesorios, deben ser específicas para cada vehículo, no se aceptará el uso de piezas y/o accesorios, genéricos.  - Las piezas y/o accesorios, deben ser nuevos, originales, NO re manufacturados, ni reutilizados, de óptima calidad y marcas.
--	--	--

Razón por la cual, el equipó auditor considera que el sujeto no logra desvirtuar la observación realizada. Por lo tanto, esta pasara al informe final sin modificación alguna.

### **9- Observación administrativa con connotación disciplinaria y fiscal – Pago de suministro no soportado**

**Contrato N°:** 205-2022

**Objeto:** Suministro de bombones, galletas y paletas para la celebración de Halloween a realizarse en la zona urbana y rural, en el municipio de Riofrío.

**Valor:** \$15.624.000

#### **Etapas precontractual**

Se observó que el sujeto requería el suministro de:

Imagen No.3

**PRESUPUESTO OFICIAL**

Ítem	Detalle	Cantidad	Valor Unitario	Valor Total
1	Bombón cubierto de caramelo relleno de chicle con empaque individual, sabores surtido con su respectivo palillo, de 19 gramos cada uno, paquete por 24 unidades	7000	\$ 300	\$ 2.100.000
2	Galleta con relleno de crema sabores surtidos en empaque individual por 12 unidades por 600grm	7000	\$ 732	\$ 5.124.000
3	Paletas cremosas sabores surtidos cubierta de chocolate empacados por unidad por 50 gramos	7000	\$ 1.200	\$ 8.400.000
				<b>\$ 15.624.000</b>

Dando como valor estimado para la presente contratación es de QUINCE MILLONES SEIS CIENTOS VEINTI CUATRO MIL PESOS MCTE. (\$ 15.624.000)

Fuente: Expediente contractual.

Elaboró: Equipo auditor

### Etapa contractual

Analizado el expediente contractual se observó que el contratista no aporta factura con la relación de los productos entregados.

Así mismo los registros que se aportan en el informe del supervisor, como registros fotográficos no cuentan con fecha, y los registros de firma de los suministros entregados a la comunidad es por un total de 1.224.

El valor del detrimento se establece después de evidenciar 1.224 firmas multiplicándolas sobre el valor unitario de cada producto lo que arroja los siguientes valores:

Cuadro No.12

PRODUCTO	CANTIDAD-CONTRATADA	VALOR/UNITARIO	CANTIDAD ENTREGADA	TOTAL - CANTIDAD ENTREGADA	TOTAL PAGADO
Bombones	7.000	\$ 300	1224	\$ 367.200	2.100.000
Galletas	7.000	\$ 732	1224	\$ 895.968	5.124.000
Paletas	7.000	\$ 1.200	1224	\$ 1.468.800	8.400.000
				<b>\$ 2.731.968</b>	<b>15.624.000</b>
<b>PRESUNTO DETRIMENTO</b>				<b>\$</b>	<b>12.892.032</b>

Fuente: Expediente contractual.

Elaboró: Equipo auditor

### Fuente de criterio y criterio

Artículo 209 (Principios de transparencia - eficacia) Constitución Política de Colombia, Artículo 617 del estatuto tributario y el numeral 2, del artículo 774 y 621 del Código de Comercio, artículo 2.2.1.1.2.1.1 del Decreto 1082 de 2015.

### **Causa.**

Lo anterior se da por falencias desde los estudios previos y fallas en la supervisión.

### **Efecto.**

Riesgo en la contratación, pagos indebidos por actividades sin soporte.

Posible pérdida del erario público, por valor de \$12.892.032.

Los hechos descritos, constituyen una falta administrativa, disciplinaria y fiscal al tenor de los artículos 5 y 6 de la ley 610 de 2000 y los artículos 38 y 39 de la Ley 1952 de 2019.

## **RESPUESTA DE LA ENTIDAD**

Contrato No. 205-2022

Objeto Suministro de bombones, galletas y paletas para la celebración de Halloween a realizar en zona urbana y rural en el municipio de Riofrio

Valor: \$ 15.624.000

Etaa precontractual se observó que el sujeto requiere suministro de:

### **PRESUPUESTO OFICIAL**

Item	Detalle	Cantidad	Valor Unitario	Valor Total
1	Bombón cubierto de caramelo relleno de chicle con empaque individual, sabores surtido con su respectivo palillo, de 19 gramos cada uno, paquete por 24 unidades	7000	\$ 300	\$ 2.100.000
2	Galleta con relleno de crema sabores surtidos en empaque individual por 12 unidades por 600gm	7000	\$ 732	\$ 5.124.000
3	Paletas cremosas sabores surtidos cubierta de chocolate empacados por unidad por 50 gramos	7000	\$ 1.200	\$ 8.400.000
				\$ 15.624.000

Dando como valor estimado para la presente contratación es de QUINCE MILLONES SEIS CIENTOS VEINTI CUATRO MIL PESOS MCTE. (\$ 15.624.000)

Etaa contractual

Analizando el expediente contractual se observó que el contratista no aporta factura con relación de los productos entregados:

Dando respuesta a este punto le informo lo siguiente referente a la observación citada por ustedes, se anexa el Rut D'todito de la persona natural Mauricio Quiceno el cual fue el

proponente ganador del contrato citando anteriormente por ustedes, en donde se especifica que no es necesario que presente factura para el proceso de mínima, por ser persona natural no es responsable de IVA es por ello que no presento factura, en el RUT en la parte de responsabilidades, calidades y atributos en el código 49 especifica no es responsable de IVA, por lo tanto no está obligado a facturar y el decreto único tributario 1625 del 2016 regula esta parte de acuerdo a lo que se adjunta a continuación, es por ello que no se le exigió factura, y presento cuenta de cobro.

Persona natural o sucesión líquida	2	Cédula de ciudadanía	1 3	6 4 2 9 3 8 1	1 9 9 9 0 7 3 0
Lugar de expedición	28. País	29. Departamento	30. Ciudad/municipio		
COLOMBIA	1 6 9	Valle del Cauca	7 6	Riochío	6 1 6
31. Primer apellido	32. Segundo apellido	33. Primer nombre	34. Otros nombres		
QUICENO	TORRES	MAURICIO			
35. Razón social					
36. Nombre comercial	37. Sigla				
UBICACIÓN					
38. País	39. Departamento	40. Ciudad/municipio			
COLOMBIA	1 6 9	Valle del Cauca	7 6	Riochío	6 1 6
41. Dirección principal	CL 3 A 10 58				
42. Correo electrónico	maquito81a@gmail.com				
43. Código postal	44. Teléfono 1	3 1 5 3 4 4 2 9 3 0	45. Teléfono 2	2 2 6 8 5 1 8	
CLASIFICACIÓN					
Actividad económica			Ocupación		
46. Código	47. Fecha inicio actividad	48. Código	49. Fecha inicio actividad	50. Código	51. Código
8 2 3 0	2 0 1 5 0 3 1 2	4 7 1 9	2 0 1 5 0 2 0 4	1	2
52. Número establecimientos					
1					
Responsabilidades, Calidades y Atributos					
53. Código	4 9				
49 - No responsable de IVA					
Obligados aduaneros					
54. Código	1	2	3	4	5
	11	12	13	14	15
	16	17	18	19	20
Exportadores					
55. Forma	56. Tipo	Servicio	1	2	3
		57. Modo			
		58. CPC			



La ley hace algunas excepciones frente a la obligación de expedir factura, y de forma taxativa señala en qué casos no se requiere de su expedición, como lo señala el artículo 1.6.1.4.3 del decreto único reglamentario 1625 del 2016, modificado por el decreto 358 del 2020.

De acuerdo a la norma anteriormente señalada, no están obligados a expedir factura:

1. Los bancos, las corporaciones financieras y las compañías de financiamiento.
2. Las cooperativas de ahorro y crédito, los organismos cooperativos de grado superior, las instituciones auxiliares del cooperativismo, las cooperativas multiactivas e integrales, y los fondos de empleados, en relación con las operaciones financieras que realicen tales entidades.
3. Las personas naturales de que tratan los parágrafos 3 y 5 del artículo 437 del Estatuto Tributario, siempre que cumplan la totalidad de las condiciones establecidas en la citada disposición, como no responsable del impuesto sobre las ventas - IVA.
4. Las personas naturales de que trata el artículo 512.13 del Estatuto Tributario, siempre y cuando cumplan la totalidad de las condiciones establecidas en la citada disposición, para ser no responsables del impuesto nacional al consumo.
5. Las empresas constituidas como personas jurídicas o naturales que presten el servicio de transporte público urbano o metropolitano de pasajeros, en relación con estas actividades.
6. Las personas naturales vinculadas por una relación laboral o legal y reglamentaria y los jubilados, en relación con los ingresos que ordenen estas actividades.
7. Las personas naturales que únicamente vendan bienes incluidos o presten servicios no gravados con el impuesto sobre las - IVA, que hubieran obtenido ingresos brutos totales provenientes de estas actividades en el año anterior o en el año en curso inferiores a tres mil quinientos (3.500) Unidades Valor Tributario (UVT). Dentro de los ingresos brutos, no se incluyen los derivados de una relación laboral o reglamentaria, pensiones, ni ganancia ocasional.
8. Los prestadores de servicios desde el exterior sin residencia fiscal en Colombia por la prestación de los servicios electrónicos o digitales.

Este sitio web utiliza cookies propias y de terceros para ofrecer un mejor servicio. Al seguir navegando acepta su uso.

OK

DIAN		Formulario del Registro Único Tributario		001	
3. Concepto <input type="checkbox"/> 0 <input checked="" type="checkbox"/> Actualización		4. Número de formulario 14868028161			
5. Número de Identificación Tributaria (RUT)		6. DV		12. Dirección seccional	
6 4 2 9 3 8 1 6		6		Presidencia y Asesoría de Tributos	
15. Fuente electrónica					
IDENTIFICACIÓN					
24. Tipo de contribuyente		25. Tipo de documento		26. Número de identificación	
Persona natural o sucesión atípica		1 3		6 4 2 9 3 8 1	
27. Fecha expedición		1 9 9 9 0 7 3 0			
Lugar de expedición		28. País		29. Departamento	
COLOMBIA		1 8 9		Valle del Cauca	
30. Ciudad/Unión (País)		6 1 8			
31. Primer apellido		32. Segundo apellido		33. Primer nombre	
QUICENO		TORRES		MAURICIO	
34. Otro nombre					
35. Razón social					
36. Nombre comercial					
37. Signo					
UBICACIÓN					
38. País		39. Departamento		40. Ciudad/Unión	
COLOMBIA		1 8 9		Valle del Cauca	
41. Dirección principal		7 6		762110	
CL 3 A 10 58					
42. Correo electrónico		marputall1a@gmail.com			
43. Código postal		44. Teléfono 1		45. Teléfono 2	
3 1 5 3 4 4 2 8 3 0		2 2 6 8 5 1 8			
CLASIFICACIÓN					
Actividad principal		Actividad secundaria		Otras actividades	
46. Código		47. Fecha inicio actividad		48. Código	
8 2 3 0		2 0 1 5 0 3 1 2		4 7 1 9	
49. Código		50. Fecha inicio actividad		51. Código	
4 7 1 9		2 0 1 5 0 3 1 2		4 7 1 9	
Proporcionalidades, Calidades y Atributos					
53. Código					
4 9					
49 - No responsable de IVA					
Obligación aduanera					
54. Código					
1 1 1 2 3 3 4 5 6 7 8 9 10					
Exportadores					
55. Forma		56. Tipo		57. Servicio	
58. CFC		59. Tipo		60. Servicio	
1		2		3	
IMPORTANTE: Sin perjuicio de las actualizaciones a que haya lugar, la inscripción en el Registro Único Tributario (RUT), tendrá vigencia indefinida y en consecuencia no se exigirá su renovación.					
Para uso exclusivo de la DIAN					
58. Asesor		59. No de Folio		60. Fecha	
SI <input type="checkbox"/> NO <input checked="" type="checkbox"/>		0		2022-09-28 15:43:12	
La información suministrada a través de este formulario de inscripción, actualización, renovación y cancelación del Registro Único Tributario (RUT), deberá ser revisada y verificada en caso de constatar inconsistencia en alguno de los datos suministrados se adelantarán los procedimientos administrativos correspondientes o de suspensión, según el caso.					
Firma del solicitante					
61. Nombre		62. Cargo			
QUICENO TORRES MAURICIO		CONTRIBUYENTE			

Así mismo los registros que se aportan en el informe del supervisor, como registros fotográficos no cuentan con fecha, y los registros de firmas de los suministros entregados a la comunidad es por un valor de 1224

Referente a este punto manifiesto que el evento se realizó de forma masiva, realizando entrega a la comunidad, a las instituciones educativas, presidentes de acción comunal y grupos interreligiosos, entregando en su totalidad el suministro de paletas, bombones, galletas, en la zona urbana y rural del municipio.

Es importante esbozar que la entrega se hizo mediante un cronograma, invitando a la actividad a toda la población, haciendo un recorrido por todo el municipio, donde se realizó una cuña que se replicó en todo el municipio, para que la comunidad se enterara de los horarios y recorridos, en la cabecera, corregimientos y veredas del municipio, entregando los bombones, paletas y galletas, dado la topografía del municipio ya que tiene zonas demasiado dispersas para realizar la actividad en un mismo día, este cuenta con 34 veredas, 05 corregimientos, 1500 fincas y a su topografía es de difícil acceso como se aprecia en el siguiente mapa, el cual muestra lo mencionado anteriormente y es un poco dispendioso recorrer en un día todo el municipio es por ello que se realiza de esta manera, para así terminar con la actividad en el tiempo estipulado para ello.






### CERTIFICACION

#### LA JUNTA DE ACCION COMUNAL VEREDA

Vn. **JOSE ELISEO ELLUGA** con cedula de ciudadanía 4.586.844. En calidad de presidente de la JUNTA DE ACCION COMUNAL DE COLECTIVIDAD DE FERIA, para certificar la labor que ha desarrollado la administración municipal en salones del colegio municipal Francisco Cabal Aguirre en especial a la secretaria de desarrollo social, educación y cultura la cual desarrolló actividades masivas para los niños, niñas, adolescentes y población en general la cual por las calles del sector se repartieron Galletas, Bombones y paletas, para esta actividad se beneficiaron 1200 personas que se encontraban en el sector público.

Se firma en Riofrío, a los dieciocho (18) del mes de 2022

Cordialmente,

  
**JOSE ELISEO ELLUGA**  
Presidente JAC Del Corregimiento de FERIA



### CERTIFICACION

#### LA JUNTA DE ACCION COMUNAL VEREDA JUDEA DEL MUNICIPIO DE RIOFRIO

Vn. **Raobeyra** Ramírez Aguirre con cedula de ciudadanía 2.570.292 En calidad de presidente de la JUNTA DE ACCION COMUNAL DE LA VEREDA LA JUDEA, hago constar que la administración municipal por parte de la secretaria de desarrollo educación y cultura en apoyo de la gestora social las actividades de Halloween en la entrega de Bombones, galletas, paletas a los niños de la vereda durante la celebración de esta actividad del mes de octubre del año 2022, para es niños, para nosotros en muy grato contar con este apoyo ya que esto motiva a que nuestros niños en valores de sano esparcimiento que esto repercute en un buen comportamiento ante la sociedad.

Se firma en Riofrío valle del cauca, a los dieciocho (18) días del mes de marzo de 2022

Cordialmente,

  
**Raobeyra** Ramírez  
Presidente JAC Vereda La Judea



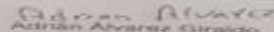
#### CERTIFICACION

##### LA JUNTA DE ACCION COMUNAL VEREDA COROZAL

Yo, **Adrián Álvarez Giraldo** con cedula de ciudadanía 6.428.662 En calidad de presidente de la JUNTA DE ACCION COMUNAL DE LA VEREDA COROZAL hago constar que la administración municipal por parte de la secretaria de desarrollo educación y cultura en apoyo de la gestora social han apoyando en la actividad de Halloween en la entrega de bombones, galletas, paletas a los niños de la vereda durante la celebración de esta actividad del mes de octubre del 2022 con 80 niños beneficiados, para nosotros en muy grato contar con este apoyo ya que esto motiva a que nuestros niños tengan espacios para recreación dado que en la vereda no se cuenta con este tipo de actividades mejorando así el uso del tiempo libre los queremos felicitar por este gran aporte.

Se firma a los dieciocho (18) días del mes de marzo de 2023

Cordialmente,

  
**Adrián Álvarez Giraldo**  
Presidente JAC Corozal




#### CERTIFICACION

##### LA JUNTA DE ACCION COMUNAL DEL CORREGIMIENTO DE PORTUGAL DE PIEDRAS

Yo, **JULIETH ZULETA MACDONADO** con cedula de ciudadanía 9546.434895 En calidad de presidente de la JUNTA DE ACCION COMUNAL DE LA VEREDA PORTUGAL DE PIEDRAS hago constar que la administración municipal por parte de la secretaria de desarrollo educación y cultura en apoyo de la gestora social realizaron en la actividad de Halloween en la entrega de bombones, galletas, paletas a los niños pertenecientes en general del corregimiento durante la celebración de esta actividad mes de octubre del año 2022, en la cual se beneficiaron más de 200 niños, niñas, adolescentes y niñas en general de esta manera se resalta la labor por parte de la administración por parte del alcalde **Heriberto Cabal Aguilar**.

Se firma a los diecisiete (17) días del mes de marzo de 2023.

Cordialmente,

  
**JULIETH ZULETA MACDONADO**  
Presidente JAC del corregimiento de Portugal de Piedras  
A: **Alcaldía Municipal**  
C: **Secretaría de Desarrollo**



#### COMITÉ MUNICIPAL DE LIBERTAD RELIGIOSA DEL MUNICIPIO DE RIOFRIO CERTIFICADO

Yo, **EDGARD DAVID IBARRA CAMILO** con cedula de ciudadanía 3061702239 En calidad de presidente del COMITÉ DE LIBERTAD RELIGIOSA DEL MUNICIPIO DE RIOFRIO doy fe que la administración municipal en la celebración del día del niño en el mes de octubre de 2022 realizó la entrega de dulces como paletas, bombones, y galletas realizó evento masivo donde se les entregó a los miembros de las 30 iglesias con las que cuenta en Riofrio de parte de la secretaria de desarrollo social educación y cultura en las que se beneficiaron más de 2200 personas entre niños, niñas y personas en general, ya que a este comité pertenecen las siguientes iglesias que se relacionan a continuación las cuales están incluidas en la política pública según acuerdo 012-2020 del 27 de noviembre de 2020.

IPU Zona (Iglesia pentecostal Unida)  
Cruzada Cristiana  
Iglesia Adventista  
LDM Iglesia la Luz del Mundo  
MMA Movimiento Misionero Mundial  
MMA Iglesia  
IDMI (Iglesia Ministerial de Jesucristo Internacional)

Se firma a los diecisiete (17) días del mes de marzo de 2023

Cordialmente,



**EDGARD DAVID IBARRA CAMILO**  
Presidente del Comité de Libertad Religiosa



--



## CERTIFICACION

### LA JUNTA DE ACCION COMUNAL VEREDA LA CRISTALINA

Yo, JAVIER FERNANDO LUNA FLOREZ con cedula de ciudadanía 94.368.930 En calidad de presidente de la JUNTA DE ACCION COMUNAL DE LA VEREDA CRISTALINA hago constar que la administración municipal por parte de la secretaría de desarrollo educación y cultura en apoyo de la gestora social han apoyando en la actividad de Halloween en la entrega de bombones, galletas, paletas a los niños de la vereda durante la celebración de esta actividad del año 2022, en la cual se beneficiaron 73 niños, niñas y adolescentes de esta vereda actividad de gran acogida por la comunidad.

Se firma a los dieciocho (18) días del mes de marzo de 2023

Cordialmente,

JAVIER FERNANDO LUNA FLOREZ  
Presidente JAC La Cristalina



## CERTIFICACION

### LA JUNTA DE ACCION COMUNAL VEREDA LAS BRISAS

Yo, MARLYN TOVAR RAMIREZ con cedula de ciudadanía 1.112.303.407 En calidad de presidenta de la JUNTA DE ACCION COMUNAL DE LA VEREDA LAS BRISAS hago constar que la administración municipal por parte de la secretaría de desarrollo educación y cultura en apoyo de la gestora social han apoyando en la actividad de Halloween en la entrega de bombones, galletas, paletas a los niños de la vereda durante la celebración de esta actividad del año 2022, en la cual se beneficiaron 73 niños, niñas, en grado contar con una administración que se preocupa de fortalecer las actividades para las poblaciones.

Se firma en Brisas a los dieciocho (18) días del mes de marzo de 2023

Cordialmente,

MARLYN TOVAR RAMIREZ  
Presidenta JAC Vereda Las Brisas



## CERTIFICACION

### LA JUNTA DE ACCION COMUNAL VEREDA SAN ALFONSO

Yo, LUZ MARY TINOCO con cedula de ciudadanía 31.190.926 En calidad de presidenta de la JUNTA DE ACCION COMUNAL DE LA VEREDA SAN ALFONSO hago constar que la administración municipal por parte de la secretaria de desarrollo educación y cultura en apoyo de la gestora social han apoyando en la actividad de Halloween en la entrega de bombones, galletas, paletas a los niños de la vereda durante la celebración de esta actividad del mes de octubre de año 2022, en la cual se beneficiaron 80 niños y niñas y adolescentes de esta vereda entidad de una vereda con la



## CERTIFICACION

### LA JUNTA DE ACCION COMUNAL VEREDA LA SULTANA

Yo, JESUS CALERO ESCARRIA identificado con cedula de ciudadanía 16.861.390 En calidad de presidente de la JUNTA DE ACCION COMUNAL DE LA VEREDA LA SULTANA, hago constar que la administración municipal por parte de la secretaria de desarrollo educación realizan estas actividades de entrega de los dulces de bombones, galletas, paletas a los niños de la vereda durante la celebración del día del niño en el mes de octubre del año 2022, en la cual se beneficiaron 120 niños, niñas y adolescentes de esta vereda actividad de gran acogida por la comunidad.

Se firma en Riofrio valle del cauca a los dieciocho (18) días del mes de marzo de 2023

Cordialmente,

JESUS CALERO ESCARRIA  
Presidente JAC Vereda Sultana



## CERTIFICACION

### LA JUNTA DE ACCION COMUNAL VEREDA PUERTO PENCO

Yo, WILSON ARENAS LOZANO identificado con cedula de ciudadanía 90.340.915 En calidad de presidente de la JUNTA DE ACCION COMUNAL DE LA VEREDA PUERTO PENCO hago constar que la administración municipal por parte de la secretaria de desarrollo educación realizaron la actividad de Halloween en la entrega de bombones, galletas, paletas a los niños de la vereda con aproximadamente 80 niños durante la celebración de esta actividad del mes de octubre del año 2022, la vereda agradece a la alcaldía por esta apoyo.

Se firma a los diecisiete (17) días del mes de marzo de 2023

Cordialmente,

WILSON ARENAS LOZANO  
Presidente JAC Vereda Puerto Penco



	GOBIERNO DEL VALLE DEL CAUCA SECRETARÍA DE EDUCACIÓN DEPARTAMENTAL DEPARTAMENTO DE EDUCACIÓN	VALLE DEL CAUCA SECRETARÍA DE EDUCACIÓN DEPARTAMENTAL DEPARTAMENTO DE EDUCACIÓN	
---	--	---	---

Corregimiento de Salónica, 15 de marzo de 2023.

Yo, LIDIA MARCOTH MUÑOZ DE RIVERA, Rectora de la Institución Educativa HERNÁNDO LORENTE ARROYO ubicada en el corregimiento de Salónica quiero expresar la labor que viene haciendo la administración del alcalde HERNÁNDO CABALLERO AGUIR con la Secretaría de Desarrollo Social Educación y Cultura en la celebración del Mes de octubre en el mes de octubre de 2022 en donde se entregó a los niños, niñas y adolescentes de forma masiva en panes, bombones y galletas en las 27 aulas de la institución en la cual se beneficiaron los 200 jóvenes.

Para constancia de lo anterior se firma en Salónica el sábado 15 de marzo de 2023.

  
 LIDIA MARCOTH MUÑOZ DE RIVERA  
 Rectora

APOYO DE PRESIDENTES Y CONCEJES - VALLE DEL CAUCA DEL COMITÉ DEL SECTOR INTERRELIGIOSO  
 DEL VALLE DEL CAUCA - COPIA PARA LOS DEPARTAMENTOS DE EDUCACIÓN Y CULTURA  
 DEPARTAMENTO DE EDUCACIÓN Y CULTURA - VALLE DEL CAUCA  
 DEPARTAMENTO DE EDUCACIÓN Y CULTURA - VALLE DEL CAUCA


 Valle Inevencible

## RECONOCIMIENTOS POR LA LABOR SOCIAL DE LA ADMINISTRACION Y LA SECRETARIA DE DESARROLLO SOCIAL, EDUCACION Y CULTURA



PERSONERIA JURIDICA JAC CASTILLO





DEPARTAMENTO DEL VALLE DEL CAUCA  
GOBERNACIÓN  
DEPARTAMENTO ADMINISTRATIVO DE JURÍDICA

1.140-25

RESOLUCIÓN No. 1363

13 de Julio 2022

**\*POR LA CUAL SE RECONOCE PERSONERÍA JURÍDICA, SE APRUEBAN ESTATUTOS Y SE INSCRIBEN LOS DIGNATARIOS DE LA JUNTA DE ACCIÓN COMUNAL DEL BARRIO EL CASTILLO CON DOMICILIO EN EL MUNICIPIO DE RIOFRÍO, DEPARTAMENTO DEL VALLE DEL CAUCA\***

LA DIRECTORA DEL DEPARTAMENTO ADMINISTRATIVO DE JURÍDICA DE LA GOBERNACIÓN DEL VALLE DEL CAUCA, en cumplimiento de las funciones asignadas a través del Decreto 1638 del 23 de octubre de 2020, lo dispuesto en las Resoluciones 1513 del 22 de septiembre de 2021, 0108 del 28 de enero de 2022, expedidas por el Ministerio del Interior y las asignadas en la Ley 2166 de 2021 y,

**CONSIDERANDO**

Que la señora ANA SILVIA SANCHEZ HERRERA identificada con la cédula de ciudadanía No. 29.755.729 expedida en Riofrío, en calidad de presidente de la entidad denominada JUNTA DE ACCIÓN COMUNAL DEL BARRIO EL CASTILLO DEL MUNICIPIO DE RIOFRÍO, Departamento del Valle del Cauca, ha solicitado a la Gobernación del Departamento del Valle del Cauca, la inscripción de dignatarios, según documentación radicada en la Alcaldía Municipal y cargada en la plataforma Sistema Departamental de Registro de Acción Comunal – SIDRAC.

Que el peticionario acompañó a la solicitud de inscripción, los documentos según lo dispuesto en la Resolución 1513 de 2021, expedida por el Ministerio del Interior, así como lo reglamentado en sus propios estatutos, por lo tanto, es procedente acceder a lo solicitado.

Que es deber legal del organismo comunal, contar con la inscripción de todas las personas que ejercen funciones en cada uno de los órganos de dirección, administración y vigilancia.

Que la administración departamental en su actuación administrativa da especial atención al principio de la buena fe, el cual se inferirá en el desarrollo del trámite que adelanta el organismo comunal ante este Departamento Administrativo.

Que, en mérito de lo expuesto, la Directora del Departamento Administrativo de Jurídica de la Gobernación del Valle del Cauca, en uso de sus atribuciones legales y reglamentarias,

**RESUELVE**

**ARTICULO 1°**

Reconocer personería Jurídica a la entidad sin ánimo de lucro JUNTA DE ACCIÓN COMUNAL DEL BARRIO EL CASTILLO, con domicilio en el municipio de Riofrío, Departamento del Valle del Cauca.

DEPARTAMENTO DEL VALLE DEL CAUCA  
GOBERNACIÓN  
DEPARTAMENTO ADMINISTRATIVO DE JURÍDICA

1.140-25

RESOLUCIÓN No. 1363

13 de julio 2022

"POR LA CUAL SE RECONOCE PERSONERÍA JURÍDICA, SE APRUEBAN ESTATUTOS Y SE INSCRIBEN LOS DIGNATARIOS DE LA JUNTA DE ACCIÓN COMUNAL DEL BARRIO EL CASTILLO CON DOMICILIO EN EL MUNICIPIO DE RIOFRÍO, DEPARTAMENTO DEL VALLE DEL CAUCA"

**ARTICULO 2°** Aprobar estatutos de la entidad denominada JUNTA DE ACCIÓN COMUNAL DEL BARRIO EL CASTILLO, que fueron presentados y corresponden a los adoptados y aprobados por la asamblea general del 15 de marzo del 2022, según consta en el acta de constitución.

**ARTICULO 3°** Inscribirse a las siguientes personas como dignatarios de la entidad denominada JUNTA DE ACCIÓN COMUNAL DEL BARRIO EL CASTILLO, con domicilio en el Municipio de Riofrío, inscripción según actas de asamblea general de afiliados No. 3, celebrada el 24 de abril de 2022.

JUNTA DIRECTIVA		
Cargo	Nombre Dignatario	Identificación
Presidente	ANA SILVIA SANCHEZ HERRERA	29.756.729
Vicepresidente	MARIA DUFANI VALENCIA BARCO	29.756.958
Tesorero	CARMEN OMAIRA LONDOÑO VALENCIA	29.755.950
Secretario	MARIA NORALBA GARZON GONZALEZ	29.756.116

ORGANO DE CONTROL		
Cargo	Nombre Dignatario	Identificación
Fiscal Principal	CENEIDA BEDOYA GIRALDO	29.759.366

COMISIÓN DE CONVIVENCIA Y CONCILIACIÓN		
Nombre Dignatario		Identificación
CARLOS HUMBERTO MURILLO URREA		6.427.355
LUZ ADELANA MARTINEZ MARIN		66.723.182
GLORIA AMPARO PORRAS ARTUNDUAGA		29.756.680

DELEGADOS A LA ASOCIACIÓN COMUNAL DE JUNTAS		
Nombre Dignatario		Identificación
ANA SILVIA SANCHEZ HERRERA		29.756.729
LUIS ANGEL CASTRO RESTREPO		2820740
MARIA ELENA PEREZ PINZON		29.757.280
ANDRES FELIPE ROBLEDÓ GÓMEZ		94.392.665

COMISIONES DE TRABAJO		
NOMBRE DE LA COMISIÓN	Nombre Dignatario (Coordinador)	Identificación
SALUD	ANNY VALENTINA CASTRO GONZALEZ	1006464829
DEPORTE	ANA TERESA MARTINEZ OSORIO	1.112.300.355
EDUCACIÓN Y CULTURA	DIANA CRISTINA VIVAS QUINTERO	29.875.684

REC: 62008929-0  
Palacio de San Francisco - Carrera 5 Calle 9 y 10 Piso 2 Teléfono: 6200000 Ext. 2037



DEPARTAMENTO DEL VALLE DEL CAUCA  
GOBERNACIÓN  
DEPARTAMENTO ADMINISTRATIVO DE JURÍDICA

1.140-25

RESOLUCIÓN No. 1363

13 de julio 2022

"POR LA CUAL SE RECONOCE PERSONERÍA JURÍDICA, SE APRUEBAN ESTATUTOS Y SE INSCRIBEN LOS DIGNATARIOS DE LA JUNTA DE ACCIÓN COMUNAL DEL BARRIO EL CASTILLO CON DOMICILIO EN EL MUNICIPIO DE RIOFRÍO, DEPARTAMENTO DEL VALLE DEL CAUCA"

**ARTÍCULO 4°** El período de las personas inscritas será el dispuesto en la Ley 2186 de 2021 y las Resolución No. 0108 del 26 de enero de 2022, expedida por el Ministerio del Interior.

**ARTÍCULO 5°** Contra el presente acto administrativo procede el recurso de reposición, el cual podrá ser interpuesto por escrito dentro de los diez (10) días hábiles siguientes a su notificación, ante la Directora del Departamento Administrativo de Jurídica.

**ARTÍCULO 6°** Notifíquese la presente Resolución de conformidad con lo dispuesto en el Decreto 481 del 26 de marzo de 2020 y en general por lo dispuesto en el artículo 67 y s.s. del Código de Procedimiento Administrativo y de lo Contencioso Administrativo.

**ARTÍCULO 7°** La presente resolución rige a partir de su ejecutoria.

NOTIFÍQUESE Y CÚMPLASE

Dada en Santiago de Cali, a los 13 días del mes de julio del año 2022.

LIA PATRICIA PEREZ CARMONA

DIRECTORA  
DEPARTAMENTO ADMINISTRATIVO DE JURÍDICA

Aprobó:	JESON EDUARDO VALENCIA ARANGO SUBDIRECTOR DE INSPECCIÓN Y VIGILANCIA Y CONTROL DE CALIDAD	Fecha:	13 de julio 2022
Revisó:	YESID HUMBERTO GILLO MALDONADO - ABOGADO	Fecha:	13 de julio 2022
Propuso:	TRACY VAFARA FLAHER - Abogada	Fecha:	13 de julio 2022

PERSONERIA JURIDICA DE VEREDA LAS BRISAS



DEPARTAMENTO DEL VALLE DEL CAUCA  
GOBERNACIÓN  
DEPARTAMENTO ADMINISTRATIVO DE JURÍDICA

1.140-25

RESOLUCIÓN No. 1367

13 de julio 2022

"POR LA CUAL SE INSCRIBEN LOS DIGNATARIOS QUE CONFORMAN LA ENTIDAD DENOMINADA DE JUNTA DE ACCIÓN COMUNAL VEREDA LAS BRISAS CORREGIMIENTO SALONICA DEL MUNICIPIO DE RIOFRÍO, DEPARTAMENTO DEL VALLE DEL CAUCA"

LA DIRECTORA DEL DEPARTAMENTO ADMINISTRATIVO DE JURÍDICA DE LA GOBERNACIÓN DEL VALLE DEL CAUCA, en cumplimiento de las funciones asignadas a través del Decreto 1838 del 23 de octubre de 2020, lo dispuesto en las Resoluciones 1513 del 22 de septiembre de 2021, 0108 del 26 de enero de 2022 expedidas por el Ministerio del Interior y las asignadas en la Ley 2166 de 2021, y

CONSIDERANDO

La señora GLORIA PATRICIA RAMIREZ CRUZ identificada con la cédula de ciudadanía No. 66.702.558 expedida en Roldanillo, Departamento de Valle del Cauca, en calidad de Presidente de la entidad denominada JUNTA DE ACCIÓN COMUNAL VEREDA LAS BRISAS CORREGIMIENTO SALONICA domicilio en el Municipio de Riofrío, Departamento del Valle del Cauca, ha solicitado a la Gobernación del Departamento del Valle del Cauca, la inscripción de dignatarios, según documentación radicada en la Alcaldía Municipal y cargada en la plataforma Sistema Departamental de Registro de Acción Comunal – SIDRAC.

Que el peticionario acompañó a la solicitud de inscripción, los documentos según lo dispuesto en la Resolución 1513 de 2021, expedida por el Ministerio del Interior, así como lo reglamentado en sus propios estatutos, por lo tanto, es procedente acceder a lo solicitado.

Que es deber legal del organismo de acción comunal, inscribir a todas las personas que ejercen funciones en cada uno de los órganos de dirección, administración, vigilancia, conciliación y representación.

Que la administración departamental en su actuación administrativa da especial atención al principio de la buena fe, el cual se inferirá en el desarrollo del trámite que adelanta el organismo comunal ante este Departamento Administrativo.

Que, en mérito de lo expuesto, la Directora del Departamento Administrativo de Jurídica de la Gobernación del Valle del Cauca, en uso de sus atribuciones legales y reglamentarias,

RESUELVE

ARTICULO 1°

Inscribise a las siguientes personas como dignatarios de la entidad denominada JUNTA DE ACCIÓN COMUNAL VEREDA LAS BRISAS CORREGIMIENTO SALONICA, con domicilio en el Municipio de Riofrío, Departamento de Valle del Cauca, inscripción según acta de asamblea de elección de dignatarios, celebrada el 28 día noviembre de 2021. Entidad con Personería



DEPARTAMENTO DEL VALLE DEL CAUCA  
GOBERNACIÓN  
DEPARTAMENTO ADMINISTRATIVO DE JURÍDICA

1.140-25

RESOLUCIÓN No. 1367

13 de julio 2022

"POR LA CUAL SE INSCRIBEN LOS DIGNATARIOS QUE CONFORMAN LA ENTIDAD DENOMINADA DE JUNTA DE ACCIÓN COMUNAL VEREDA LAS BRISAS CORREGIMIENTO SALONICA DEL MUNICIPIO DE RIOFRÍO, DEPARTAMENTO DEL VALLE DEL CAUCA"

JUNTA DIRECTIVA		
Cargo	Nombre Dignatario	Identificación
Presidente	MARLYN TOVAR RAMIREZ	1.112.903.407
Vicepresidente	FABIO NELSON OCAMPO	14.796.548
Tesacero	PEDRONEL GONZALEZ GOMEZ	1.006.219.906
Tesocero	GLORIA PATRICIA RAMIREZ CRUZ	66.702.558
Suplente		
Secretario	FRANS ALVAREZ HERNANDEZ	1.112.299.103
Suplente	JESUS ALBERO GOMEZ	6.445.307
ORGANO DE CONTROL		
Cargo	Nombre Dignatario	Identificación
Fiscal Principal	GERMAN ALZATE GIRALDO	19.373.511
Fiscal Suplente	ARTURO RENDON ARCILA	6.429.701
COMISION DE CONVIVENCIA Y CONCILIACION		
Nombre Dignatario	Identificación	
LUZ STELLA CUERVO MARIN	31.883.433	
LEIANA CASTAÑEDA BERRIO	31.673.903	
LUZ MARINA OROZCO DE GOMEZ	29.156.633	
DELEGADOS A LA ASOCIACION COMUNAL DE JUNTAS		
Nombre Dignatario	Identificación	
MARLYN TOVAR RAMIREZ	1.112.903.407	
GERMAN ALZATE GIRALDO	19.373.511	
FRANS ALVAREZ HERNANDEZ	1.112.299.103	
GERARDO ANTONIO BARCEL HENAO	6.429.151	
COMISIONES DE TRABAJO		
Nombre Dignatario (Coordinador)	Identificación	
VIAS	OSCAR SEGUNDO TOVAR TORRES	
DEPORTE	ARTURO RENDON ARCILA	
CULTURA	MARIA ISABEL COBRERA SUAREZ	
	1.006.427.687	

ARTICULO 2°

El periodo de las personas inscritas será el dispuesto en la Ley 2166 de 2021 y la Resolución No. 0108 del 26 de enero de 2022, expedida por el Ministerio de Interior.





DEPARTAMENTO DEL VALLE DEL CAUCA  
 GOBERNACIÓN  
 DEPARTAMENTO ADMINISTRATIVO DE JURÍDICA

1.140-25

RESOLUCIÓN No. 1367

(13 julio 2022)

"POR LA CUAL SE INSCRIBEN LOS DIGNATARIOS QUE CONFORMAN LA ENTIDAD DENOMINADA JUNTA DE ACCIÓN COMUNAL VEREDA LA BRISAS CORREGIMIENTO SALÓNICA DEL MUNICIPIO DE RIOFRÍO, DEPARTAMENTO DEL VALLE DEL CAUCA"

ARTÍCULO 3°

Contra el presente acto administrativo procede el recurso de reposición, el cual podrá ser interpuesto por escrito dentro de los diez (10) días hábiles siguientes a la notificación, ante la Directora del Departamento Administrativo de Jurídica.

ARTÍCULO 4°

Notifíquese la presente Resolución de conformidad con lo dispuesto en el Decreto 491 del 28 de marzo de 2005 y en general por lo dispuesto en el artículo 67 y s.s. del Código de Procedimiento Administrativo y de lo Contencioso Administrativo.

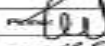


ARTÍCULO 5°

La presente resolución rige a partir de su ejecutoria.

NOTIFÍQUESE Y CÚMPLASE

Dada en Santiago de Cali, a los 13 días del mes de julio de año 2022.

  
 LIA PATRICIA PEREZ CARMONA  
 DIRECTORA  
 DEPARTAMENTO ADMINISTRATIVO DE JURÍDICA

Aprobó:	PERSON EDUARDO VALENCIA ARANGO SUBDIRECTOR DE INSPECCIÓN, VIGILANCIA Y CONTROL DE ESAL	Por:	
Revisó:	YESID HUMBERTO GUO MALDONADO - Abogado	Firma:	
Proyectó:	TRACY VAFARA FLAHER - Abogada	Firma:	

## PERSONERIA JURIDICA DE LA JUDEA



DEPARTAMENTO DEL VALLE DEL CAUCA  
 GOBERNACIÓN  
 DEPARTAMENTO ADMINISTRATIVO DE JURÍDICA

1.140-25

RESOLUCIÓN No. 625

(31 junio 2022)

"POR LA CUAL SE INSCRIBEN LOS DIGNATARIOS QUE CONFORMAN LA ENTIDAD DENOMINADA JUNTA DE ACCIÓN COMUNAL DE LA VEREDA DE LA JUDEA CORREGIMIENTO DE SALÓNICA, DEL MUNICIPIO DE RIOFRÍO, DEPARTAMENTO DEL VALLE DEL CAUCA"

LA DIRECTORA DEL DEPARTAMENTO ADMINISTRATIVO DE JURÍDICA DE LA GOBERNACIÓN DEL VALLE DEL CAUCA, en cumplimiento de las funciones asignadas a través del Decreto 1638 del 23 de octubre de 2020, lo dispuesto en las Resoluciones 1513 del 22 de septiembre de 2021, 0108 del 26 de enero de 2022 expedidas por el Ministerio del Interior y las asignadas en la Ley 2166 de 2021, y

CONSIDERANDO

Que el señor AGOBARDO RAMÍREZ AGUIRRE, identificado con la cédula de ciudadanía No. 2.570.192 expedida en Guacarí, Valle del Cauca en calidad de Presidente de la entidad denominada JUNTA DE ACCIÓN COMUNAL DE LA VEREDA DE LA JUDEA CORREGIMIENTO DE SALÓNICA, con domicilio en el Municipio de Riofrío, Departamento del Valle del Cauca, ha solicitado a la Gobernación del Departamento del Valle del Cauca, la inscripción de dignatarios, según documentación radicada en la Alcaldía Municipal y cargada en la plataforma Sistema Departamental de Registro de Acción Comunal – SIDRAC.

Que el peticionario acompañó a la solicitud de inscripción, los documentos según lo dispuesto en la Resolución 1513 de 2021, expedida por el Ministerio del Interior, así como lo reglamentado en sus propios estatutos, por lo tanto, es procedente acceder a lo solicitado.

Que es deber legal del organismo de acción comunal, inscribir a todas las personas que ejercen funciones en cada uno de los órganos de dirección, administración, vigilancia, conciliación y representación.

Que la administración departamental en su actuación administrativa da especial atención al principio de la buena fe, el cual se inferirá en el desarrollo del trámite que adelanta el organismo comunal ante este Departamento Administrativo.

Que, en mérito de lo expuesto, la Directora del Departamento Administrativo de Jurídica de la Gobernación del Valle del Cauca, en uso de sus atribuciones legales y reglamentarias,

RESUELVE

ARTÍCULO 1°

Inscribese a las siguientes personas como dignatarios de la entidad denominada JUNTA DE ACCIÓN COMUNAL DE LA VEREDA DE LA JUDEA CORREGIMIENTO DE SALÓNICA, con domicilio en el Municipio de Riofrío, Departamento del Valle del Cauca, inscripción según acta de asamblea de afiliados, celebrada el 28 de noviembre de 2021, Entidad con Personería Jurídica número 3464 de fecha 04 de noviembre de 1984, otorgada por la Gobernación del Valle del Cauca.



DEPARTAMENTO DEL VALLE DEL CAUCA  
GOBERNACIÓN  
DEPARTAMENTO ADMINISTRATIVO DE JURIDICA

1.140-25

RESOLUCIÓN No. 625  
(31 marzo 2022)

"POR LA CUAL SE INSCRIBEN LOS DIGNATARIOS QUE CONFORMAN LA ENTIDAD DENOMINADA JUNTA DE ACCIÓN COMUNAL DE LA VEREDA DE LA JUDEA CORREGIMIENTO DE SALÓNICA, DEL MUNICIPIO DE RIOFRÍO, DEPARTAMENTO DEL VALLE DEL CAUCA"

JUNTA DIRECTIVA		
Cargo	Nombre Dignatario	Identificación
Presidente	AGOBARDO RAMÍREZ AGUIRRE	2.570.192
Vicepresidente	LEIDY JOHANA ZAPE SANTACRUZ	1.090.674.588
Tesorero	EUFARIS RIVERA SETANCOURT	25.895.551
Secretario	ALEXI EFIGENIA DÍAZ GUERRERO	1.099.398.243
ÓRGANO DE CONTROL		
Cargo	Nombre Dignatario	Identificación
Fiscal Principal	RODOLFO ANTONIO PARRA CORTÉZ	94.255.979
Fiscal Suplente	DEIVA YOHAN ARENAS CORTÉS	1.119.247.176
COMISIÓN DE CONVIVENCIA Y CONCILIACIÓN		
Nombre Dignatario	Identificación	
HILVER JAIR CARDONA TABARES	8.335.751	
MARIO FERNANDO LONDOÑO VILLA	9.425.508	
OSMAR DEL SOCORRO DÍAZ BENAVIDES	25.122.164	
DELEGADOS A LA ASOCIACIÓN COMUNAL DE JUNTAS		
Nombre Dignatario	Identificación	
AGOBARDO RAMÍREZ AGUIRRE	2.570.192	
LUZ ESTRELLA DURÁN RODRÍGUEZ	1.099.433.794	
LUIS CARLOS GIRALDO	9.433.488	
COMISIONES DE TRABAJO		
Nombre Dignatario (Coordinador)	Identificación	
AMBIENTE	JESUS ANTONIO GARCIBELLI	65.295.279
SALUD	JOHANA YAMIR VILLEGAS GORDILLO	24.595.959
DEPORTE	LEIDY TATIANA DÍAZ VILLEGAS	1.010.073.893

ARTÍCULO 2°

El periodo de las personas inscritas será el dispuesto en la Ley 2166 de 2021 y la Resolución No. 0106 del 28 de enero de 2022, expedida por el Ministerio de Interior.

ARTÍCULO 3°

Contra el presente acto administrativo procede el recurso de reposición, el cual podrá ser interpuesto por escrito dentro de los diez (10) días hábiles siguientes a su notificación, ante la Directora del Departamento Administrativo de Jurídica.



DEPARTAMENTO DEL VALLE DEL CAUCA  
GOBERNACIÓN  
DEPARTAMENTO ADMINISTRATIVO DE JURIDICA

1.140-25

RESOLUCIÓN No. 625  
(31 marzo 2022)

"POR LA CUAL SE INSCRIBEN LOS DIGNATARIOS QUE CONFORMAN LA ENTIDAD DENOMINADA JUNTA DE ACCIÓN COMUNAL DE LA VEREDA DE LA JUDEA CORREGIMIENTO DE SALÓNICA, DEL MUNICIPIO DE RIOFRÍO, DEPARTAMENTO DEL VALLE DEL CAUCA"

ARTÍCULO 4°

Notifíquese la presente Resolución de conformidad con lo dispuesto en el Decreto 491 del 28 de marzo de 2020 y en general por lo dispuesto en el artículo 67 y s.s. del Código de Procedimiento Administrativo y de lo Contencioso Administrativo.

ARTÍCULO 5°

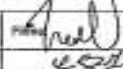


La presente resolución rige a partir de su ejecutoria.

NOTIFÍQUESE Y CÚMPLASE

Dada en Santiago de Cali, a los 31 días del mes de marzo del año 2022.

  
LIA PATRICIA PEREZ CARMONA  
DIRECTORA

DEPARTAMENTO ADMINISTRATIVO DE JURIDICA

Aprobó:	JERSON EDUARDO VALENCIA ARANGO SUBDIRECCIÓN DE INSPECCIÓN, VIGILANCIA Y CONTROL DE FISCAL	Firma 
Revisó:	YESID HUMBERTO GARCÍA MALDONADO - Abogado	Firma 
Proyectó:	TRACY VIVIANA FLAHER - Abogada	Firma 





DEPARTAMENTO DEL VALLE DEL CAUCA  
 GOBERNACIÓN  
 DEPARTAMENTO ADMINISTRATIVO DE JURÍDICA

1.140-25

RESOLUCIÓN No. 472

(18 mayo 2022)

"POR LA CUAL SE INSCRIBEN LOS DIGNATARIOS QUE CONFORMAN LA ENTIDAD DENOMINADA JUNTA DE ACCIÓN COMUNAL DE LA VEREDA SAN ALFONSO CORREGIMIENTO SALÓNICA, DEL MUNICIPIO DE RIOFRÍO, DEPARTAMENTO DEL VALLE DEL CAUCA"

LA DIRECTORA DEL DEPARTAMENTO ADMINISTRATIVO DE JURÍDICA DE LA GOBERNACIÓN DEL VALLE DEL CAUCA, en cumplimiento de las funciones asignadas a través del Decreto 1638 del 23 de octubre de 2020, lo dispuesto en las Resoluciones 1513 del 22 de septiembre de 2021, 0106 del 26 de enero de 2022 expedidas por el Ministerio del Interior y las asignadas en la Ley 2166 de 2021, y

CONSIDERANDO

Que la señora LUZ MARY TINOCO, identificada con la cédula de ciudadanía No. 31.180.526 expedida en Tulua, Valle del Cauca en calidad de Presidente de la entidad denominada JUNTA DE ACCIÓN COMUNAL DE LA VEREDA SAN ALFONSO CORREGIMIENTO SALÓNICA con domicilio en el Municipio de Riofrío, Departamento del Valle del Cauca, ha solicitado a la Gobernación del Departamento del Valle del Cauca, la inscripción de dignatarios, según documentación radicada en la Alcaldía Municipal y cargada en la plataforma Sistema Departamental de Registro de Acción Comunal – SIDRAC.

Que el peticionario acompañó a la solicitud de inscripción, los documentos según lo dispuesto en la Resolución 1513 de 2021, expedida por el Ministerio del Interior, así como lo reglamentado en sus propios estatutos, por lo tanto, es procedente acceder a lo solicitado

Que es deber legal del organismo de acción comunal, inscribir a todas las personas que ejercen funciones en cada uno de los órganos de dirección, administración, vigilancia, conciliación y representación.

Que la administración departamental en su actuación administrativa da especial atención al principio de la buena fe, el cual se inferirá en el desarrollo del trámite que adelanta el organismo comunal ante este Departamento Administrativo.

Que en mérito de lo expuesto, la Directora del Departamento Administrativo de Jurídica de la Gobernación del Valle del Cauca, en uso de sus atribuciones legales y reglamentarias,

RESUELVE

ARTÍCULO 1º

Inscribese a las siguientes personas como dignatarias de la entidad denominada JUNTA DE ACCIÓN COMUNAL DE LA VEREDA SAN ALFONSO CORREGIMIENTO SALÓNICA, con domicilio en el Municipio de Riofrío, Departamento de Valle del Cauca, inscripción según acta de asamblea de afiliados, celebrada el 28 de noviembre de 2021. Entidad con Personería Jurídica número 2791 de fecha 05 de septiembre de 1984, otorgada por la Gobernación del Valle del Cauca.

PERSONERIA JURIDICA DE LA VEREDA SAN ALFONSO



DEPARTAMENTO DEL VALLE DEL CAUCA  
 GOBERNACIÓN  
 DEPARTAMENTO ADMINISTRATIVO DE JURÍDICA

1.140-25

RESOLUCIÓN No. 472

(18 mayo 2022)

"POR LA CUAL SE INSCRIBEN LOS DIGNATARIOS QUE CONFORMAN LA ENTIDAD DENOMINADA JUNTA DE ACCIÓN COMUNAL DE LA VEREDA SAN ALFONSO CORREGIMIENTO SALÓNICA, DEL MUNICIPIO DE RIOFRÍO, DEPARTAMENTO DEL VALLE DEL CAUCA"

ARTÍCULO 5º

La presente resolución rige a partir de su ejecutoria.


NOTIFÍQUESE Y CÚMPLASE

Dada en Santiago de Cali, a los 18 días del mes de mayo del año 2022.

  
 LIA PATRICIA PEREZ CARMONA  
 DIRECTORA

DEPARTAMENTO ADMINISTRATIVO DE JURIDICA

Aprobó:	JERSON EDUARDO VALENCIA ARANGO SECRETARÍA DE INSPECCIÓN, VIGILANCIA Y CONTROL DE RRA	Firmó:	
Revisó:	FREDY RUBEN GUD BALDONADO - Abogado	Firmó:	
Proyectó:	TRACY WATARA FLAHER - Abogada	Firmó:	

 **DEPARTAMENTO DEL VALLE DEL CAUCA**  
GOBERNACIÓN  
DEPARTAMENTO ADMINISTRATIVO DE JURÍDICA

1.140-26

**RESOLUCIÓN No. 832**  
(26 Abril 2022)

**"POR LA CUAL SE INSCRIBEN LOS DESIGNARIOS DE LA ENTIDAD DENOMINADA JUNTA DE ACCIÓN COMUNAL VEREDA LA CRISTALINA, DEL MUNICIPIO DE RÍOFRÍO DEPARTAMENTO DEL VALLE DEL CAUCA"**

LA DIRECTORA DEL DEPARTAMENTO ADMINISTRATIVO DE JURÍDICA DE LA GOBERNACIÓN DEL VALLE DEL CAUCA, en cumplimiento de las funciones asignadas a través del Decreto 1638 del 23 de octubre de 2020, lo dispuesto en las Resoluciones 1513 del 22 de septiembre de 2021, 0108 del 28 de enero de 2022, expedidas por el Ministerio del Interior y las regnadas en la Ley 2166 de 2021 y,

**CONSIDERANDO**

Que el señor JAMES GARCÍA GÁLVEZ, identificado con la cédula de ciudadanía No. 9.433.004 expedida en Ríofrío, en calidad de secretario de la entidad denominada JUNTA DE ACCIÓN COMUNAL VEREDA LA CRISTALINA, con domicilio en el Municipio de Ríofrío, ha solicitado a la Gobernación del Departamento del Valle del Cauca, la inscripción de designarios, según documentación radcada en la Alcaldía Municipal y cargada en la plataforma Sistema Departamental de Registro de Acción Comunal – SIDRAC.

Que el peticionario acompañó a la solicitud de inscripción, los documentos según lo dispuesto en la Resolución 1513 de 2021, expedida por el Ministerio del Interior, así como lo reglamentado en sus propios estatutos, por lo tanto, es procedente acceder a lo solicitado.

Que es deber legal del organismo comunal, contar con la inscripción de todas las personas que ejercen funciones en cada uno de los órganos de dirección, administración y vigilancia.

Que la administración departamental en su actuación administrativa de especial atención al principio de la buena fe, al cual se inferirá en el desarrollo del trámite que adelanta el organismo comunal ante este Departamento Administrativo.

Que, en mérito de lo expuesto, la Directora del Departamento Administrativo de Jurídica de la Gobernación del Valle del Cauca, en uso de sus atribuciones legales y reglamentarias,

**RESUELVE**

**ARTÍCULO 1º** Inscribirse a las siguientes personas como designarias de la entidad denominada JUNTA DE ACCIÓN COMUNAL VEREDA LA CRISTALINA, con domicilio en el Municipio de Ríofrío, inscripción según actas de asambleas extraordinarias de afiliados No. 02, celebrada el 28 de noviembre de 2021. Entidad con personería Jurídica No. 3925 de fecha 27 de septiembre de 1995, otorgada por la Gobernación del Valle del Cauca.

**PERSONERIA JURIDICA DE LA VEREDA CRISTALINA**

 **DEPARTAMENTO DEL VALLE DEL CAUCA**  
GOBERNACIÓN  
DEPARTAMENTO ADMINISTRATIVO DE JURÍDICA

1.140-26

**RESOLUCIÓN No. 832**  
(26 Abril 2022)

**"POR LA CUAL SE INSCRIBEN LOS DESIGNARIOS DE LA ENTIDAD DENOMINADA JUNTA DE ACCIÓN COMUNAL VEREDA LA CRISTALINA, DEL MUNICIPIO DE RÍOFRÍO DEPARTAMENTO DEL VALLE DEL CAUCA"**

**ARTÍCULO 4º** Multas por la presente Resolución de conformidad con lo dispuesto en el Decreto 1638 del 23 de octubre de 2020, y en general con lo dispuesto en el artículo 97 y s.s. de la Constitución Política de Colombia, el Decreto 2166 de 2021 y de la Contraloría Administrativa.

**ARTÍCULO 5º** La presente resolución rige a partir de su expedición.

**NOTIFÍQUESE Y CÚMPLASE**

Dado en Santiago de Cali, a los 26 días del mes de Abril del 2022.

  
**LIA PATRICIA PEREZ CAMERONA**  
DIRECTORA  
DEPARTAMENTO ADMINISTRATIVO DE JURÍDICA

Nombre	JAMES GARCÍA GÁLVEZ	Cédula de ciudadanía	9.433.004
Apellido	GARCÍA	Fecha de expedición	28/11/2021
Profesión	SECRETARIO	Fecha de expedición	28/11/2021

 **DEPARTAMENTO DEL VALLE DEL CAUCA**  
GOBERNACIÓN  
DEPARTAMENTO ADMINISTRATIVO DE JURÍDICA

1.140-26

**RESOLUCIÓN No. 832**  
(26 Abril 2022)

**"POR LA CUAL SE INSCRIBEN LOS DESIGNARIOS DE LA ENTIDAD DENOMINADA JUNTA DE ACCIÓN COMUNAL VEREDA LA CRISTALINA, DEL MUNICIPIO DE RÍOFRÍO DEPARTAMENTO DEL VALLE DEL CAUCA"**

Nombre	JAMES GARCÍA GÁLVEZ	Cédula de ciudadanía	9.433.004
Apellido	GARCÍA	Fecha de expedición	28/11/2021
Profesión	SECRETARIO	Fecha de expedición	28/11/2021

**ARTÍCULO 2º** Se notifica a las personas designadas para el desempeño de las funciones de la Junta de Acción Comunal Vereda La Cristalina, del Municipio de Ríofrío, en cumplimiento de las funciones asignadas a través del Decreto 1638 del 23 de octubre de 2020, lo dispuesto en las Resoluciones 1513 del 22 de septiembre de 2021, 0108 del 28 de enero de 2022, expedidas por el Ministerio del Interior y las regnadas en la Ley 2166 de 2021 y,

**ARTÍCULO 3º** Cúmplase en la presente con la inscripción de las personas designadas para el desempeño de las funciones de la Junta de Acción Comunal Vereda La Cristalina, del Municipio de Ríofrío, en cumplimiento de las funciones asignadas a través del Decreto 1638 del 23 de octubre de 2020, lo dispuesto en las Resoluciones 1513 del 22 de septiembre de 2021, 0108 del 28 de enero de 2022, expedidas por el Ministerio del Interior y las regnadas en la Ley 2166 de 2021 y,

**PERSONERIA DE LA VEREDA PUERTO FENICIA**



DEPARTAMENTO DEL VALLE DEL CAUCA  
GOBERNACIÓN  
DEPARTAMENTO ADMINISTRATIVO DE JURÍDICA

1.140-25

RESOLUCIÓN No. *1984*  
(12 de diciembre 2022)

"POR MEDIO DE LA CUAL SE HACE UNA FE DE ERRATAS A LA RESOLUCIÓN No 1478 DEL 21 DE JULIO DE 2022 "POR LA CUAL SE INSCRIBEN LOS DIGNATARIOS QUE CONFORMAN LA ENTIDAD DENOMINADA JUNTA DE ACCIÓN COMUNAL VEREDA PUERTO FENICIA, DEL MUNICIPIO DE RIOFRÍO, DEPARTAMENTO DEL VALLE DEL CAUCA"

LA DIRECTORA DEL DEPARTAMENTO ADMINISTRATIVO DE JURÍDICA DE LA GOBERNACIÓN DEL VALLE DEL CAUCA, en cumplimiento de las funciones asignadas a través del Decreto 1638 del 23 de octubre de 2020, lo dispuesto en las Resoluciones 1513 del 22 de septiembre de 2021, 0108 del 26 de enero de 2022 y las asignadas en la Ley 2186 de 2021 y,

CONSIDERANDO

Que el Departamento administrativo de Jurídica de la Gobernación del Valle del Cauca expidió la resolución No 1478 DEL 21 DE JULIO DE 2022 "POR LA CUAL SE INSCRIBEN LOS DIGNATARIOS QUE CONFORMAN LA ENTIDAD DENOMINADA JUNTA DE ACCIÓN COMUNAL VEREDA PUERTO FENICIA, DEL MUNICIPIO DE RIOFRÍO, DEPARTAMENTO DEL VALLE DEL CAUCA",

Que, en el Título, Considerando y Resuelve de la mencionada resolución se cometió un error en la redacción al mencionar que la entidad se denomina "VEREDA PUERTO FENICIA CORREGIMIENTO DE SALÓNICA" (...). El inciso debió decir: "VEREDA PUERTO FENICIA", conforme a la resolución No 407 del 22 de junio de 2005, por la cual se aprobó la reforma de estatutos de la Junta de Acción Comunal VEREDA PUERTO FENICIA MUNICIPIO DE RIOFRÍO DEPARTAMENTO DEL VALLE DEL CAUCA. La cual fue aprobada en asamblea con el acta No 001 el 15 de abril de 2005.



DEPARTAMENTO DEL VALLE DEL CAUCA  
GOBERNACIÓN  
DEPARTAMENTO ADMINISTRATIVO DE JURÍDICA

1.140-25

RESOLUCIÓN No. *1984*  
(12 de diciembre 2022)

"POR MEDIO DE LA CUAL SE HACE UNA FE DE ERRATAS A LA RESOLUCIÓN No 1478 DEL 21 DE JULIO DE 2022 "POR LA CUAL SE INSCRIBEN LOS DIGNATARIOS QUE CONFORMAN LA ENTIDAD DENOMINADA JUNTA DE ACCIÓN COMUNAL VEREDA PUERTO FENICIA, DEL MUNICIPIO DE RIOFRÍO, DEPARTAMENTO DEL VALLE DEL CAUCA"

**ARTÍCULO 2º**  
FE DE ERRATAS: modifíquese el inciso primero de la parte conclusiva de la resolución No 1478 del 21 de julio de 2022 la cual quedará así:  
"Inscritos a las edificaciones correspondientes como dignatarios de la entidad denominada JUNTA DE ACCIÓN COMUNAL VEREDA PUERTO FENICIA, domiciliados en el Municipio de Riofrío, Departamento del Valle del Cauca, la inscripción de los dignatarios, según documentación recaudada en la Asamblea Municipal y cargada en la plataforma Sistema Departamental de Registro de Acción Comunal-SIDRAC".

**ARTÍCULO 3º**  
FE DE ERRATAS: modifíquese el numeral de la resolución No 1478 del 21 de julio de 2022 la cual quedará así:  
"Inscritos a las edificaciones correspondientes como dignatarios de la entidad denominada JUNTA DE ACCIÓN COMUNAL VEREDA PUERTO FENICIA, domiciliados en el Municipio de Riofrío, Departamento del Valle del Cauca, la inscripción de los dignatarios, según documentación recaudada en la Asamblea Municipal y cargada en la plataforma Sistema Departamental de Registro de Acción Comunal-SIDRAC".

Cargo	Nombre Dignatario	Identificación
Presidente	WILSON ARENAS LOZANO	Nº 348.918
Vicepresidente	JOSE FERNY CARACENA MARIN	Nº 450.430
Secretario	LUIS FLEVO RIVERA	Nº 487.751
	LUIS FERNANDO RIVERA RIVERA	Nº 366.530

Cargo	Nombre Dignatario	Identificación
Fiscal Principal	DESY ANDREA CASTRO	Nº 005.707.654

Cargo	Nombre Dignatario	Identificación
Comisión de Convivencia y Conciliación	JOSE TOMAS ESPINOSA CORTEZ	Nº 367.821
	JOSE TOMAS ESPINOSA CORTEZ	Nº 367.821
	DIAGO ALEXANDER ALARCON GONZALEZ	Nº 112.388.888

Cargo	Nombre Dignatario	Identificación
DEL SEADRE A LA ASOCIACIÓN COMUNAL DE JUNTAS	WILSON ARENAS LOZANO	Nº 348.918
	WILSON ARENAS LOZANO	Nº 348.918
	LUIS FERNANDO RIVERA RIVERA	Nº 366.530
	DIAGO ALEXANDER ALARCON GONZALEZ	Nº 112.388.888

1.140-25

RESOLUCIÓN No. *1984*

"POR MEDIO DE LA CUAL SE HACE UNA FE DE ERRATAS A LA RESOLUCIÓN No 1478 DEL 21 DE JULIO DE 2022 "POR LA CUAL SE INSCRIBEN LOS DIGNATARIOS QUE CONFORMAN LA ENTIDAD DENOMINADA JUNTA DE ACCIÓN COMUNAL VEREDA PUERTO FENICIA, DEL MUNICIPIO DE RIOFRÍO, DEPARTAMENTO DEL VALLE DEL CAUCA"

**ARTÍCULO 2º**  
FE DE ERRATAS: modifíquese el inciso primero de la parte conclusiva de la resolución No 1478 del 21 de julio de 2022 la cual quedará así:  
"Inscritos a las edificaciones correspondientes como dignatarios de la entidad denominada JUNTA DE ACCIÓN COMUNAL VEREDA PUERTO FENICIA, domiciliados en el Municipio de Riofrío, Departamento del Valle del Cauca, la inscripción de los dignatarios, según documentación recaudada en la Asamblea Municipal y cargada en la plataforma Sistema Departamental de Registro de Acción Comunal-SIDRAC".

**ARTÍCULO 3º**  
FE DE ERRATAS: modifíquese el numeral de la resolución No 1478 del 21 de julio de 2022 la cual quedará así:  
"Inscritos a las edificaciones correspondientes como dignatarios de la entidad denominada JUNTA DE ACCIÓN COMUNAL VEREDA PUERTO FENICIA, domiciliados en el Municipio de Riofrío, Departamento del Valle del Cauca, la inscripción de los dignatarios, según documentación recaudada en la Asamblea Municipal y cargada en la plataforma Sistema Departamental de Registro de Acción Comunal-SIDRAC".

En el día 12 de diciembre de 2022, en la ciudad de Cali, Valle del Cauca, a las 10:00 horas.

*[Firma]*  
DIRECTORA DEL DEPARTAMENTO ADMINISTRATIVO DE JURÍDICA  
GOBERNACIÓN DEL VALLE DEL CAUCA

*[Firma]*  
SECRETARÍA DE JURÍDICA  
GOBERNACIÓN DEL VALLE DEL CAUCA





1.140-25

DEPARTAMENTO DEL VALLE DEL CAUCA  
GOBERNACIÓN  
DEPARTAMENTO ADMINISTRATIVO DE JURÍDICA

RESOLUCIÓN No. 1444  
21 Julio 2022

"POR LA CUAL SE INSCRIBEN LOS DIGNATARIOS QUE CONFORMAN LA ENTIDAD DENOMINADA DE JUNTA DE ACCIÓN COMUNAL VEREDA COROZAL DEL MUNICIPIO DE RÍOFRÍO, DEPARTAMENTO DEL VALLE DEL CAUCA"

LA CONTRALORIA DEL DEPARTAMENTO ADMINISTRATIVO DE JURÍDICA, DE LA GOBERNACIÓN DEL VALLE DEL CAUCA, en cumplimiento de las funciones asignadas a través del Decreto 1038 del 23 de octubre de 2020, lo dispuesto en los Decretos 1013 del 25 de septiembre de 2021, 0108 del 26 de enero de 2022 expedidos por el Ministerio del Interior y las asignadas en la Ley 2198 de 2021 y CORRESPONDIENTE.

El señor JOSE ARMANDO LOAIZA ALZATE con la cédula de ciudadanía No. 6.427.907, en calidad de Presidente de la entidad denominada JUNTA DE ACCIÓN COMUNAL VEREDA COROZAL del Municipio de Ríofrío, Departamento del Valle del Cauca, ha comparecido a la Gobernación del Departamento del Valle del Cauca, la Secretaría de Planeación, según documentación radicada en la Alcaldía Municipal y comparece en la plataforma Sistema Departamental de Registro de Acción Comunal.

Que el peticionario comparece a la solicitud de inscripción, los documentos según lo dispuesto en la Resolución 0103 de 2021, expedida por el Ministerio del Interior, así como lo requerido en sus propios estatutos, por lo tanto, se procede a acceder a lo solicitado.

Que en defecto legal del organismo de acción comunal, inscribir a todos los personas que aparecen en cada uno de los organos de dirección, administración, vigilancia, coordinación y representación.

Que la administración departamental en su actuación administrativa de especial atención al proceso de la Ley 2198 de 2021, expedida por el Ministerio del Interior que establece el organismo comunal ante esta Departamento Administrativo.

Que, en mérito de lo expuesto, la Directora del Departamento Administrativo de Jurídica de la Gobernación del Valle del Cauca, en uso de sus atribuciones legales y reglamentarias.

**RESUELVE**

**ARTICULO 1°**

Inscribir a las siguientes personas como dignatarios de la entidad denominada JUNTA DE ACCIÓN COMUNAL VEREDA COROZAL con domicilio en el Municipio de Ríofrío, Departamento del Valle del Cauca, inscritos según lo dispuesto en la Ley 2198 de 2021, expedida por el Ministerio del Interior, en el acta de 2021. Entidad con personería jurídica número 1.002.818.768 de 20 de mayo de 2021, otorgada por la Gobernación del Valle del Cauca.

SEÑ. GONZALEZ  
Pase de San Francisco - Carrera 5 Norte y 10 Este - Teléfono: 3000000 Ext. 3007  
Bogotá del Valle del Cauca, Colombia.



1.140-25

DEPARTAMENTO DEL VALLE DEL CAUCA  
GOBERNACIÓN  
DEPARTAMENTO ADMINISTRATIVO DE JURÍDICA

RESOLUCIÓN No. 1444  
21 Julio 2022

"POR LA CUAL SE INSCRIBEN LOS DIGNATARIOS QUE CONFORMAN LA ENTIDAD DENOMINADA DE JUNTA DE ACCIÓN COMUNAL VEREDA COROZAL DEL MUNICIPIO DE RÍOFRÍO, DEPARTAMENTO DEL VALLE DEL CAUCA"

JUNTA DIRECTIVA		
Cargo	Nombre Dignatario	Identificación
Presidente	ADRIAN ALVAREZ GONZALEZ	6.428.882
Vicepresidente	LUIS EDUARDO CASTAÑO MONTENEGRO	1.005.314.347
Tesorero	JOSE ALEJANDRO OSORIO CALVO	6.428.882
Secretario	MARIA OLIVIA ACOSTA ESCOBAR	1.112.301.072
ORGANO DE CONTROL		
Cargo	Nombre Dignatario	Identificación
Fiscal Principal	LEON MARIA GONZALEZ LONDOÑO	6.427.898
COMISION DE CONVIVENCIA Y CONCILIACION		
Nombre Dignatario	Identificación	
JOSE NELSON COLLAZOS BERMUDEZ	6.428.882	
ELIZABETH GONZALEZ GARCIA	1.005.314.347	
JOSE ALBERTO BETANCOURT RIOS	18.388.138	
DELEGADOS A LA ASOCIACION COMUNAL DE JUNTAS		
Nombre Dignatario	Identificación	
ADRIAN ALVAREZ GONZALEZ	6.428.882	
JOSE ALBERTO BETANCOURT RIOS	18.388.138	
LEON MARIA GONZALEZ LONDOÑO	6.427.898	
COMISIONES DE TRABAJO		
NOMBRE DE LA COMISION	Nombre Dignatario (Coordinador)	Identificación
SALUD	MARIA ELIDA CALVO	6.428.882
DEPORTES	DANIEL SIVIERI FAJARDO MONTENEGRO	1.002.818.768
EDUCACION	BLANCA NUBIA GONZALEZ OSORIO	1.112.301.072
OBRAS	JAIN ANDRES CESALLOS BENTEEZ	1.005.482.663

**ARTICULO 2°**

El periodo de las personas inscrites será el dispuesto en la Ley 2198 de 2021 y la Resolución No. 0108 del 26 de enero de 2022, expedida por el Ministerio del Interior.



1.140-25

DEPARTAMENTO DEL VALLE DEL CAUCA  
GOBERNACIÓN  
DEPARTAMENTO ADMINISTRATIVO DE JURÍDICA

RESOLUCIÓN No. 1444  
21 Julio 2022

"POR LA CUAL SE INSCRIBEN LOS DIGNATARIOS QUE CONFORMAN LA ENTIDAD DENOMINADA DE JUNTA DE ACCIÓN COMUNAL VEREDA COROZAL DEL MUNICIPIO DE RÍOFRÍO, DEPARTAMENTO DEL VALLE DEL CAUCA"

**ARTICULO 3°**

Cuando el presente solo administración accede al recurso de reposición, el cual podrá ser interpuesto por escrito dentro de los diez (10) días hábiles siguientes a su notificación, ante la Directora del Departamento Administrativo de Jurídica.

**ARTICULO 4°**

Requiere la inscripción del acta de 20 de mayo de 2021 y en adelante en el Registro de la Ley 2198 de 2021 y la Ley 2198 de 2021, expedida por el Ministerio del Interior y la Ley 2198 de 2021, expedida por el Ministerio del Interior.

**ARTICULO 5°**

La presente resolución da a partir de su expedición.

**NOTIFÍQUESE Y CÚPLASE**

Hecho en Santiago de Cali, a los 21 días del mes de Julio de 2022.

Otras del mes de 21 de Julio de 2022

*Patricia Pérez Carrón*  
PATRICIA PÉREZ CARRÓN  
DIRECTORA DEL DEPARTAMENTO ADMINISTRATIVO DE JURÍDICA

Asesor:	SECRETARÍA DE PLANEACIÓN Y COORDINACIÓN	FECHA:
Revisor:	SECRETARÍA DE PLANEACIÓN Y COORDINACIÓN	FECHA:
Procurador:	SECRETARÍA DE PLANEACIÓN Y COORDINACIÓN	FECHA:



DEPARTAMENTO DEL VALLE DEL CAUCA  
GOBERNACIÓN  
DEPARTAMENTO ADMINISTRATIVO DE JURÍDICA

1.140-25

RESOLUCIÓN No. 1587

(04 Agosto 2022)

"POR LA CUAL SE INSCRIBEN LOS DIGNATARIOS QUE CONFORMAN LA ENTIDAD DENOMINADA DE JUNTA DE ACCIÓN COMUNAL DEL CORREGIMIENTO DE FENICIA DEL MUNICIPIO DE RIOFRÍO, DEPARTAMENTO DEL VALLE DEL CAUCA"

LA DIRECTORA DEL DEPARTAMENTO ADMINISTRATIVO DE JURÍDICA DE LA GOBERNACIÓN DEL VALLE DEL CAUCA, en cumplimiento de las funciones asignadas a través del Decreto 1038 del 23 de octubre de 2020, lo dispuesto en las Resoluciones 1513 del 22 de septiembre de 2021, 0106 del 26 de enero de 2022 expedidas por el Ministerio del Interior y las asignadas en la Ley 2166 de 2021, y

CONSIDERANDO

El señor JORGE ELIECER ZULUAGA OSORIO con la cédula de ciudadanía No. 6.428.664 expedida en Riofrío, Departamento de Valle del Cauca, en calidad de Presidente de la entidad denominada JUNTA DE ACCIÓN COMUNAL DEL CORREGIMIENTO DE FENICIA domiciliado en el Municipio de Riofrío, Departamento del Valle del Cauca, ha solicitado a la Gobernación del Departamento del Valle del Cauca, la inscripción de dignatarios, según documentación radicada en la Alcaldía Municipal y cargada en la plataforma Sistema Departamental de Registro de Acción Comunal - SIDRAC.

Que el peticionario acompañó a la solicitud de inscripción, los documentos según dispuesto en la Resolución 1513 de 2021, expedida por el Ministerio del Interior, así como la documentación en sus propios estatutos, por lo tanto, es procedente acceder a la solicitud.

Que es deber legal del organismo de acción comunal, inscribir a todas las personas que ejercen funciones en cada uno de los órganos de dirección, administración, vigilancia, conciliación y representación.

Que la administración departamental en su actuación administrativa de especial atención al principio de la buena fe, el cual se inferirá en el desarrollo del trámite que adelanta el organismo comunal ante este Departamento Administrativo.

Que, en mérito de lo expuesto, la Directora del Departamento Administrativo de Jurídica de la Gobernación del Valle del Cauca, en uso de sus atribuciones legales y reglamentarias,

RESUELVE

ARTÍCULO 1°

Inscribire a las siguientes personas como dignatarios de la entidad denominada JUNTA DE ACCIÓN COMUNAL DEL CORREGIMIENTO DE FENICIA con domicilio en el Municipio de Riofrío, Departamento de Valle del Cauca, inscripción según acta de asamblea de elección de dignatarios, celebrada el 24 de abril de 2022, firmada con Personería Jurídica número 2026 fecha de 30 de junio de 1984 otorgada por la Gobernación del Valle del Cauca.

NET: 00030000-5  
Pérez de San Francisco - Centro 6 Calle 5 y 10 Piso 2 Teléfono: 6220300 Ext. 2037



DEPARTAMENTO DEL VALLE DEL CAUCA  
GOBERNACIÓN  
DEPARTAMENTO ADMINISTRATIVO DE JURÍDICA

1.140-25

RESOLUCIÓN No. 1587

(02 Agosto 2022)

"POR LA CUAL SE INSCRIBEN LOS DIGNATARIOS QUE CONFORMAN LA ENTIDAD DENOMINADA DE JUNTA DE ACCIÓN COMUNAL DEL CORREGIMIENTO DE FENICIA DEL MUNICIPIO DE RIOFRÍO, DEPARTAMENTO DEL VALLE DEL CAUCA"

JUNTA DIRECTIVA		
Cargo	Nombre Dignatario	Identificación
Presidente	JORGE ELIECER ZULUAGA OSORIO	6.428.664
Vicepresidente	ASTRID BIBIANA HERRERA CIFUENTES	29.760.911
Tesorero	MARLON STEVEN DELGADO BELALCAZAR	1.007.756.771
Tesorero Suplente	HECTOR ANDRES LEON AGUDELO	1.115.070.031
Secretario	MARIA CRISTINA MARTINEZ SANCHEZ	29760670
Secretario Suplente	CATHERINE RIVERA AYALA	38.796.344
ORGANO DE CONTROL		
Cargo	Nombre Dignatario	Identificación
Fiscal Principal	DAVIER ANTONIO MONCADA CARO	16.361.974
Fiscal Suplente	OSBED ANTONIO GIRON GALLEGO	6.428.625
COMISIÓN DE CONVIVENCIA Y CONCILIACIÓN		
Nombre Dignatario	Identificación	
FRANCELINE CABRERA CALVO	66.725.440	
ANGEL JORNEY CORTES CORREA	6.428.791	
ISABEL CEBALLOS NORENA	25.288.913	
DELEGADOS A LA ASOCIACIÓN COMUNAL DE JUNTAS		
Nombre Dignatario	Identificación	
JORGE ELIECER ZULUAGA OSORIO	6.428.664	
FABIAN CEBALLOS OSPINA	6.500.135	
MARICELA VALENCIA JARAMILLO	66.729.562	
COMISIONES DE TRABAJO		
NOMBRE DE LA COMISIÓN	Nombre Dignatario (Coordinador)	Identificación
SALUD	LUZ MARY HERRERA COLORADO	42.794.956
DEPORTE	JHONATAN NORENA VALENCIA	1.116.257.469
EDUCACIÓN	FABIAN CEBALLOS OSPINA	6.500.135

ARTÍCULO 2°

El periodo de las personas inscritas será el dispuesto en la Ley 2166 de 2021 y la Resolución No. 0106 del 26 de enero de 2022, expedida por el Ministerio del Interior.

NET: 00030000-5  
Pérez de San Francisco - Centro 6 Calle 5 y 10 Piso 2 Teléfono: 6220300 Ext. 2037



DEPARTAMENTO DEL VALLE DEL CAUCA  
GOBERNACIÓN  
DEPARTAMENTO ADMINISTRATIVO DE JURÍDICA

1.140-25

RESOLUCIÓN No. 1237

(25 Junio 2021)

"POR LA CUAL SE INSCRIBEN LOS DESIGNATARIOS QUE CONFORMAN LA ENTIDAD DENOMINADA JUNTA DE ACCIÓN COMUNAL VEREDA LA VIGOROSA DEL MUNICIPIO DE ROPPO, DEPARTAMENTO DEL VALLE DEL CAUCA"

JUNTA DIRECTIVA		
Cargo	Nombre Designatario	Identificación
Presidente	JOSE ADRIAN CARDONA BOTERO	94.397.385
Vicepresidente	ALVARO JARAMILLO MONTAÑA	91.453.688
Tesorero	BERNETH CATALANO MURILLO	92.146.621
Secretario	CARMEN ORLIZ	91.115.423
Suplente	GERMAN DAVID RESTREPO	94.666.664
Secretario Suplente	EDDES ADRIAN MARRIN GONZALEZ	94.428.653

ORGANO DE CONTROL		
Cargo	Nombre Designatario	Identificación
Presid. Principal	CARLOS JULIO HENAO MORALES	94.354.688
Presid. Suplente	LUZ STELLA MONTAÑA SALAZAR	92.757.900

COMISION DE CONVIVENCIA Y CONCILIACION	
Nombre Designatario	Identificación
EDDES ADRIAN MARRIN GONZALEZ	94.428.653
MARIA TERESA CARDONA BOTERO	98.719.363

DELEGADOS A LA ASOCIACION COMUNAL DE JUNTAS	
Nombre Designatario	Identificación
JOSE ADRIAN CARDONA BOTERO	94.397.385
BERNETH CATALANO MURILLO	92.146.621
CRISTIAN CARDONA BOTERO	91.115.489.664
LUZ STELLA MONTAÑA SALAZAR	92.757.900

COMISIONES DE TRABAJO		
Nombre de la Comisión	Nombre Designatario (Coordinador)	Identificación
OBRAS	CARLOS JULIO HENAO	94.354.688
EDUCACION	LUISES ADRIAN MARRIN	94.428.653
DEPORTES	GERMAN DAVID RESTREPO	94.666.664
SALUD	BERNETH CATALANO MURILLO	92.146.621

Proyecto	PROYECTO UNIFORMES FLANCO - Roppon
Folio	1 de 1

## PERSONERIA JURIDICA DE VEREDA VIGOROSA

DEPARTAMENTO DEL VALLE DEL CAUCA GOBERNACIÓN DEPARTAMENTO ADMINISTRATIVO DE JURÍDICA		
1.140-25		
RESOLUCIÓN No. 1237		
(25 Junio 2021)		
"POR LA CUAL SE INSCRIBEN LOS DESIGNATARIOS QUE CONFORMAN LA ENTIDAD DENOMINADA JUNTA DE ACCIÓN COMUNAL VEREDA LA VIGOROSA DEL MUNICIPIO DE ROPPO, DEPARTAMENTO DEL VALLE DEL CAUCA"		
LA DIRECTORA DEL DEPARTAMENTO ADMINISTRATIVO DE JURÍDICA DE LA GOBERNACIÓN DEL VALLE DEL CAUCA, en cumplimiento de las funciones asignadas a través del Decreto 1030 del 23 de octubre de 2020, lo dispuesto en las Resoluciones 1513 del 22 de septiembre de 2021, DTD del 26 de enero de 2022 expedidas por el Ministerio del Interior y las asignadas en la Ley 2186 de 2021, y		
CONSIDERANDO		
Que el señor JOSE ADRIAN CARDONA BOTERO con la cédula de ciudadanía No. 94.397.385 expedida en Tuluá, Departamento del Valle del Cauca, en calidad de Presidente de la entidad denominada JUNTA DE ACCIÓN COMUNAL VEREDA LA VIGOROSA inscrita en el Municipio de Roppo, Departamento del Valle del Cauca, ha solicitado a la Gobernación del Departamento del Valle del Cauca, la inscripción de designatarios, según documentación radicada en la Alcaldía Municipal y cargada en la plataforma Sistema Departamental de Registro de Acción Comunal - SDRAC.		
Que el postulante acompañó a la solicitud de inscripción, los documentos según lo dispuesto en la Resolución 1513 de 2021, expedida por el Ministerio del Interior, así como lo reglamentado en sus propios estatutos, por lo tanto, es procedente acceder a lo solicitado.		
Que de acuerdo legal del organismo de acción comunal, incluir a todas las personas que ejerzan funciones en cada uno de los órganos de dirección, administración, vigilancia, control y representación.		
Que la administración departamental en su actuación administrativa de especial atención al principio de la buena fe, al cual se deberá en el desarrollo del trámite que adelanta el organismo comunal ante esta Departamento Administrativo.		
Que, en mérito de lo expuesto, la Directora del Departamento Administrativo de Jurídica de la Gobernación del Valle del Cauca, en uso de sus atribuciones legales y reglamentarias,		
RESUELVE		
ARTICULO 1º Inscríbase a las siguientes personas como designatarios de la entidad denominada JUNTA DE ACCIÓN COMUNAL VEREDA LA VIGOROSA con domicilio en el Municipio de Roppo, Departamento del Valle del Cauca, inscrita según acta de noviembre de 2021. Entidad con Personería Jurídica número 30056 de fecha del 20 de abril de 1964 otorgada por la Gobernación del Valle del Cauca.		



GOBERNACIÓN  
DEPARTAMENTO ADMINISTRATIVO DE JURÍDICA

1.140-25

RESOLUCIÓN No. 1237

(23 Enero 2022)

"POR LA CUAL SE INSCRIBEN LOS DIGNATARIOS QUE CONFORMAN LA ENTIDAD DENOMINADA JUNTA DE ACCIÓN COMUNAL VEREDA LA VIGOROSA DEL MUNICIPIO DE RIOFRÍO, DEPARTAMENTO DEL VALLE DEL CAUCA"

ARTÍCULO 2°

El período de las personas inscritas será el dispuesto en la Ley 2166 y la Resolución No. 0108 del 26 de enero de 2022, expedida por el Ministerio de Interior.

ARTÍCULO 3°

Contra el presente acto administrativo procede el recurso de reposición, el cual podrá ser interpuesto por escrito dentro de los diez (10) días hábiles siguientes a su notificación, ante la Directora del Departamento Administrativo de Jurídica.

ARTÍCULO 4°

Notifíquese la presente resolución de conformidad con lo dispuesto en el Decreto 491 del 23 de marzo de 2020 y en general por lo dispuesto en el artículo 67 y a.s. del Código de Procedimiento Administrativo y de lo Contencioso Administrativo.

ARTÍCULO 5°

La presente resolución rige a partir de su ejecutoria.

NOTIFÍQUESE Y CÚMPLASE

Dada en Santiago de Cali, a los 23 días del mes de Enero del año 2022.

  
LIA PATRICIA PÉREZ CÁRMONA  
DIRECTORA  
DEPARTAMENTO ADMINISTRATIVO DE JURÍDICA

Aprobó:	SPEDIN EDUARDO VALDEZ ARANGO DIRECCIÓN DE INSPECCIÓN, VIGILANCIA Y CONTROL DE CALIDAD	
Revisó:	DR. YENIS RAMIREZ GONZALEZ	Firma: Y. Ramirez
Propuso:	TRACY VARGAS FLORIN - Abogada	Firma: T. Vargas

PERSONERIA JURIDICA DE LA PORTUGAL DE PIEDRAS



GOBERNACIÓN  
DEPARTAMENTO ADMINISTRATIVO DE JURÍDICA

1.140-25

RESOLUCIÓN No. 994

(25 Mayo 2022)

"POR LA CUAL SE INSCRIBEN LOS DIGNATARIOS QUE CONFORMAN LA ENTIDAD DENOMINADA JUNTA DE ACCIÓN COMUNAL DEL CORREGIMIENTO PORTUGAL DE PIEDRAS, DEL MUNICIPIO DE RIOFRÍO, DEPARTAMENTO DEL VALLE DEL CAUCA"

LA DIRECTORA DEL DEPARTAMENTO ADMINISTRATIVO DE JURÍDICA DE LA GOBERNACIÓN DEL VALLE DEL CAUCA, en cumplimiento de las funciones asignadas a través del Decreto 1638 del 23 de octubre de 2020, lo dispuesto en las Resoluciones 1513 del 22 de septiembre de 2021, 0108 del 26 de enero de 2022 expedidas por el Ministerio del Interior y las asignadas en la Ley 2166 de 2021, y

CONSIDERANDO

Que la señora JULIETH ZULETA MALDONADO, identificado con la cédula de ciudadanía No.31.793.003 expedida en Tuluá, Valle del Cauca en calidad de Presidente de la entidad JUNTA DE ACCIÓN COMUNAL DEL CORREGIMIENTO PORTUGAL DE PIEDRAS con domicilio en el Municipio de Riofrío, Departamento del Valle del Cauca, ha solicitado a la Gobernación del Departamento del Valle del Cauca, la inscripción de dignatarios, según documentación radicada en la Alcaldía Municipal y cargada en la plataforma Sistema Departamental de Registro de Acción Comunal - SIDRAC.

Que el peticionario acompañó a la solicitud de inscripción, los documentos según dispuesto en la Resolución 1513 de 2021, expedida por el Ministerio del Interior, así como lo reglamentado en sus propios estatutos, por lo tanto, es procedente acceder a lo solicitado

Que es deber legal del organismo de acción comunal, inscribir a todas las personas que ejercen funciones en cada uno de los órganos de dirección, administración, vigilancia, conciliación y representación.

Que la administración departamental en su actuación administrativa da especial atención al principio de la buena fe, el cual se inferirá en el desarrollo del trámite que adelanta el organismo comunal ante este Departamento Administrativo.

Que, en mérito de lo expuesto, la Directora del Departamento Administrativo de Jurídica de la Gobernación del Valle del Cauca, en uso de sus atribuciones legales y reglamentarias,

RESUELVE

ARTÍCULO 1°

Inscribire a las siguientes personas como dignatarias de la entidad denominada JUNTA DE ACCIÓN COMUNAL DEL CORREGIMIENTO PORTUGAL DE PIEDRAS, con domicilio en el Municipio de Riofrío, Departamento de Valle del Cauca.

 **DEPARTAMENTO DEL VALLE DEL CAUCA**  
**DEPARTAMENTO ADMINISTRATIVO DE JURÍDICA**

1.140-25

**RESOLUCIÓN No. 1240**  
(23 Junio 2022)

**"POR LA CUAL SE INSCRIBEN LOS DIGNATARIOS QUE CONFORMAN LA ENTIDAD DENOMINADA JUNTA DE ACCIÓN COMUNAL VEREDA LA SULTANA, MUNICIPIO DE RIOFRÍO, DEPARTAMENTO DEL VALLE DEL CAUCA"**

**ARTÍCULO 1º** Que el presente acto administrativo procede al respecto de inscribirse, al cual podrá ser impugnado por escrito dentro de los días (10) días hábiles siguientes a su expedición, ante la Dirección del Departamento Administrativo de Jurídica.


**ARTÍCULO 2º** Notifíquese la presente Resolución de conformidad con lo dispuesto en el Decreto 493 del 26 de octubre de 2020 y en general por lo dispuesto en el artículo 87 y 9 de los Códigos de Procedimiento Administrativo y de la Contratación Administrativa.

**ARTÍCULO 3º** La presente resolución rige a partir de su expedición.

**NOTIFÍQUESE Y CÚMPLASE**

Dada en Santiago de Cali, a los 23 días del mes de Junio del año 2022.



 **DEPARTAMENTO DEL VALLE DEL CAUCA**  
**GOBERNACIÓN**  
**DEPARTAMENTO ADMINISTRATIVO DE JURÍDICA**

1.140-25

**RESOLUCIÓN No. 1240**  
(23 Junio 2022)

**"POR LA CUAL SE INSCRIBEN LOS DIGNATARIOS QUE CONFORMAN LA ENTIDAD DENOMINADA JUNTA DE ACCIÓN COMUNAL VEREDA LA SULTANA, MUNICIPIO DE RIOFRÍO, DEPARTAMENTO DEL VALLE DEL CAUCA"**

LA DIRECTORA DEL DEPARTAMENTO ADMINISTRATIVO DE JURÍDICA DE LA GOBERNACIÓN DEL VALLE DEL CAUCA, en cumplimiento de las funciones asignadas a través del Decreto 1638 del 23 de octubre de 2020, lo dispuesto en las Resoluciones 1513 del 22 de septiembre de 2021, 0108 del 26 de enero de 2022 expedidas por el Ministerio del Interior y las asignadas en la Ley 2166 de 2021, y

**CONSIDERANDO**

Que el señor JESUS MARIA CALERO ESCARRIA identificado con la cédula de ciudadanía No.46.861.390 expedida en El Cerrito, Departamento de Valle del Cauca, en calidad de Presidente de la entidad denominada JUNTA DE ACCIÓN COMUNAL VEREDA LA SULTANA con domicilio en el Municipio de RIOFRÍO, Departamento del Valle del Cauca, ha solicitado a la Gobernación del Departamento del Valle del Cauca, la inscripción de dignatarios, según documentación radicada en la Alcaldía Municipal y cargada en la plataforma Sistema Departamental de Registro de Acción Comunal – SIDRAC.

Que el peticionario acompañó a la solicitud de inscripción, los documentos según lo dispuesto en la Resolución 1513 de 2021, expedida por el Ministerio del Interior, así como lo reglamentado en sus propios estatutos, por lo tanto, es procedente acceder a lo solicitado.

Que es deber legal del organismo de acción comunal, inscribir a todas las personas que ejercen funciones en cada uno de los órganos de dirección, administración, vigilancia, conciliación y representación.

Que la administración departamental en su actuación administrativa da especial atención al principio de la buena fe, el cual se inferirá en el desarrollo del trámite que adelanta el organismo comunal ante este Departamento Administrativo.

Que, en mérito de lo expuesto, la Directora del Departamento Administrativo de Jurídica de la Gobernación del Valle del Cauca, en uso de sus atribuciones legales y reglamentarias,

**RESUELVE**

**ARTÍCULO 1º** Inscríbase a las siguientes personas como dignatarios de la entidad denominada JUNTA DE ACCIÓN COMUNAL VEREDA LA SULTANA con domicilio en el Municipio de RIOFRÍO, Departamento de Valle del Cauca, inscripción según acta de asamblea de elección de dignatarios, celebrada el 28 de noviembre de 2021. Entidad con registro en cámara de comercio de Tuluá con número 06184 de fecha de 19 de julio de 1998.

## PERSONERIA JURIDICA DE LA SULTANA

 **DEPARTAMENTO DEL VALLE DEL CAUCA**  
**DEPARTAMENTO ADMINISTRATIVO DE JURÍDICA**

1.140-25

**RESOLUCIÓN No. 1240**  
(23 Junio 2022)

**"POR LA CUAL SE INSCRIBEN LOS DIGNATARIOS QUE CONFORMAN LA ENTIDAD DENOMINADA JUNTA DE ACCIÓN COMUNAL VEREDA LA SULTANA, MUNICIPIO DE RIOFRÍO, DEPARTAMENTO DEL VALLE DEL CAUCA"**

**ARTÍCULO 1º** Notifíquese la presente Resolución de conformidad con lo dispuesto en el Decreto 493 del 26 de octubre de 2020 y en general por lo dispuesto en el artículo 87 y 9 de los Códigos de Procedimiento Administrativo y de la Contratación Administrativa.

**ARTÍCULO 2º** La presente resolución rige a partir de su expedición.

**NOTIFÍQUESE Y CÚMPLASE**

Dada en Santiago de Cali, a los 23 días del mes de Junio del año 2022.



**LA PATRICIA PÉREZ CARRERA**  
DIRECTORA

**DEPARTAMENTO ADMINISTRATIVO DE JURÍDICA**

Revisó:	ADJUNTA DE JURÍDICA	Fecha y contenido de nota:	
Revisó:	ADJUNTA DE JURÍDICA	Fecha y contenido de nota:	
Revisó:	ADJUNTA DE JURÍDICA	Fecha y contenido de nota:	

## PERSONERIA JURIDICA MORROPLANCHO BAJO





Así

se da inicio al desarrollo de la actividad para la entrega de los suministros de paletas, galletas, bombones del mes de octubre 2022, se realizó por toda la zona rural del municipio y cabecera del municipio

JAGUAL: 25 DE OCTUBRE 2022		
VEREDA	HORA	LUGAR
Vereda el jagual	4:30 Pm	Escuela-Bingo- entrega dulces
LA SULTANA Y ESTRECHOS PALETAS BOMBONES GALLETAS 26 DE OCTUBRE 2022		
VEREDA	HORA	LUGAR
Vereda La Sultana	2:00 Pm	Casa De Patricia ( bingo familiar ) entrega dulces
Vereda Los Estrechos	4:00 Pm	Casa De Ruth (bingo familiar) entrega dulces

En estas evidencias se puede observar cómo se va realizando la entrega por parte de los colaboradores que realizan

VEREDA EL JAGUAL 25 DE OCTUBRE 2022



VEREDA EL JAGUAL 25 DE OCTUBRE 2022



VEREDA EL JAGUAL 25 DE OCTUBRE 2022



VEREDA LA SULTANA 26 DE OCTUBRE 2022



VEREDA LA SULTANA 26 DE OCTUBRE 2022



VEREDA SULTANAS 26 DE OCTUBRE 2022



**VEREDA LOS ESTRECHOS 26 DE OCTUBRE DE 2022**



**PORTUGAL DE PIEDRAS  
EI Ruby 27 DE OCTUBRE 2022**



**CAÑÓN DE PORTUGAL DE PIEDRAS  
SÁBADO 27 DE OCTUBRE 2022**

VEREDA	HORA	LUGAR
El Ruby	1.30 Pm	Cancha Jairo Durango-BINGO
Corozal Y Miráville Bajo	3.00 Pm	Escuela bingo familiar , DULCES
Calabazas	5.00 Pm	CASA DOÑA VICTORIA Y LA VUELTA, DULCES
San José De La Selva	6:00 Pm	Caseta Comunal-Entrega de dulces
Portugal De Piedras	7:00 Pm	Recorrido casa a casa

**PORTUGAL DE PIEDRAS  
El Ruby 27 DE OCTUBRE 2022**



**Corozal Y Miráville Bajo  
27 OCTUBRE DE 2022**



**Corozal Y Miráville Bajo**  
**27 OCTUBRE DE 2022**



**CALABAZAS/ SAN JOSE DE LA SELVA**  
**27 OCTUBRE DE 2022**



**CALABAZAS/ SANJOSE DE LA SELVA**  
**27 DE OCTUBRE 2022**



Portugal de piedras  
 27 de octubre de 2022

Portugal de piedras  
 27 de octubre de 2022







PORTUGAL DE PIEDRAS  
27 DE OCTUBRE DE 2022





#### FENICIA ZONA

28 DE OCTUBRE 2022

VEREDA	HORA	LUGAR
La Italia	1:30 Pm	En La Escuela-Entrega de dulces
San Pablo	02:30 Pm	En La Escuela –Entrega de dulces
Fenicia	4:30 pm	Recorrido por las calles-Entrega de dulces

PORTUGAL DE PIEDRAS

27 DE OCTUBRE DE 2022

La Italia

28 OCTUBRE DE 2022



SANPABLO  
28 DE OCTUBRE 2022



La Italia  
28 OCTUBRE DE 2022

FENICIA  
28 DE OCTUBRE 2022





FENICIA  
 28 DE OCTUBRE 2022



FENICIA  
 28 DE OCTUBRE 2022



**FENICIA 28 DE OCTUBRE 2022**



**FENICIA ZONA 29 OCTUBRE 2022**

VEREDA	HORA	LUGAR
Puerto fenicia	2:30 pm	Caseta comunal
Palmas	4:00 pm	Cada de la chispa (bingo familiar )
Vigoroza	6:00 pm	Casa de teresa Cardona

**VIGOROSA 29 OCTUBRE 2022**





PUERTO FENICIA 29 OCTUBRE 2022



PUERTO FENICIA 29 OCTUBRE 2022



PUERTO FENICIA 29 OCTUBRE 2022

**SALÓNICA – MORRO PLANCHÓ VIERNES 30 DE OCTUBRE 2022**

VEREDA	HORA	LUGAR
Morro plancho alto	2:00 pm	Escuela -Bingo
Morro plancho bajo	3:00 pm	En la casa de Álvaro imbachi-Bingo
San Alfonso	4:00 pm	La casa de luz mary tinoco
La cristalina – los chivos – las brisas	5:00 pm	Caseta comunal –Bingo opcional

**MORROPLANCHO ALTO 30 OCTUBRE 2022**



**MORROPLANCHO ALTO 30 OCTUBRE 2022**



**MORROPLACHO ALTO 30 OCTUBRE 2022**



MORROPLACHO BAJO 30 OCTUBRE 2022



SAN ALFONSO 30 OCTUBRE 2022



SAN ALFONSO 30 CTUBRE DE 2022





**SALÓNICA – VÍA LA ZULIA SABADO 30 DE OCTUBRE**

VEREDA	HORA	LUGAR
Alpes y Portugal del Carmen	1:00 pm	Caseta comunal (bingo familiar)
Judea	3:00 pm	Caseta comunal (bingo familiar)
Guayabal	5:00 pm	Caseta comunal (bingo familiar)
Salónica	1:00 Pm	Recorrido Por La Calles

**ALPES**  
**30 OCTUBRE DE 2022**



**JUDEA 30 OCTUBRE 2022**





30 OCTUBRE DE 2022 GUAYABAL



SALONICA RECORRIDO POR LAS CALLES  
30 OCTUBRE DE 2022







SALONICA RECORRIDO POR LAS CALLES  
30 OCTUBRE DE 2022



SALONICA RECORRIDO POR LAS CALLES  
30 OCTUBRE DE 2022

**SALÓNICA – LADOS HOJAS ANCHAS 31 DE OCTUBRE 2022**

VEREDA	HORA	LUGAR
La marina	1:30 pm	CASA EL PELUDO
El dinde	03:00 PM	ESCUELA
La arabia	03:30 PM	ESCUELA
Hojas anchas	04:30 PM	ESCUELA
La sonadora	05:30 PM	CASA NELSON BURITICA

LA MARIANA/ DINDE  
31 OCTUBRE DE 2022



LA MARIANA/ DINDE  
31 OCTUBRE DE 2022



LA actividad en nuestra cabecera municipal cuenta con 34 barrios con un promedio de 4000 casas de las cuales el promedio de cada familia es de 3 personas por cada vivienda, se realizó la actividad de recorrido por las calles dado que es muy dispendioso recoger todas las firmas porque se hizo casa por casa y por todas las calles por ello que se presenta el mapa de la cabecera para que como ente se haga una idea de cómo es el municipio de Riofrio.



CABECERA MUNICIPAL JUEVES 31 DE OCTUBRE			
VEREDA	HORA	LUGAR	
Cabecera Municipal	7:00 Pm	Recorrido Por La Calles	

CABECERA 31 DE OCTUBRE 2022







CABECERA 31 DE OCTUBRE 2022





CABECERA 31 DE OCTUBRE 2022



Se anexa las evidencias que se realizaron de las actividades de entrega de los bombones, galletas y paletas, estas se encuentran publicadas en la página de la administración donde se ve todo el recorrido que se realizó en el mes de octubre de 2022 realizando la entrega en todo el municipio.

evidencias de la entrega pagina de alcaldía con los alcances de las publicaciones:

SE adjunta video con donde se explica los lugares a los que se realizara la entrega de los dulces de galletas bombones, paletas para la celebración del mes de octubre de 2022 Link de la pagina en donde se encuentra la evidencia <https://fb.watch/jj8h3PBFJb/?mibextid=6aamW6>





**Gestora Social de Riofrío... - Alcaldía Riofrío Valle**  
 Gestora Social de Riofrío continúa los recor...  
[www.facebook.com](http://www.facebook.com)

[https://m.facebook.com/story.php?story\\_fbid=pfbid0276xVbNaijejfvmDrGYjSfmdmbFSXyX8D4NFxX9Uw3mE4VZT1U7cr6GR6VRr9G3Tol&id=100070789515240&sfnsn=scwspwa&ref=share&mibextid=6aamW6](https://m.facebook.com/story.php?story_fbid=pfbid0276xVbNaijejfvmDrGYjSfmdmbFSXyX8D4NFxX9Uw3mE4VZT1U7cr6GR6VRr9G3Tol&id=100070789515240&sfnsn=scwspwa&ref=share&mibextid=6aamW6)

2:35 PM

Panel para profesionales

**Rendimiento**

Últimos 28 días

Alcance de publicaciones	Interacción
69,3 mil +191% en comparación con los 28...	40,9 mil +210% en comparación con los 28...
Impresiones	Seguidores netos
290,2 mil +108% en comparación con los 28...	68 +94% en comparación con los 28...

[Ver más estadísticas](#)

**Publicación destacada**  
 Últimos 28 días

Promociona esta publicación para llegar a 1038 personas por cada \$ 23.825 que gastes.



Alcalde de Riofrío, hace llamado a transportadores ...  
 marzo 5<blan...> at 9:47 am

Alcance	Interacción
17363	6883

[Ver estadísticas](#)
[Promocionar publica...](#)

**Herramientas**

2:35 PM

Estadísticas de publicaciones



Sábado, 12 de noviembre de 2022, 06:38

Alcance	Interacción	Comentarios	Compartidos
25.801	184	11	41

**Resumen de distribución**  
 +6.1x superior a tus otras publicaciones en un periodo de 21+ días desde que se realizaron.  
 Entiende tu distribución





**Resumen**

Métrica	Valor
Alcance de publicaciones	35.801
Impresiones	36.224
Interacción	2.468


**Interacciones**

Reacción	Cantidad
Me gusta	155
Me encanta	20
Me sorprende	1
Triste	0
Enojado	0
Carroña	0

[Ver estadísticas de la página](#)

12 jul 61% 9:02 a. m.





**Alcaldía Riofrío Valle** está en **Alcaldía Riofrío Valle.**  
 12 nov. 2022 ·


**Gestora Social de Riofrío continúa los recorridos en la zona rural, entregando alegría a los niños.**




Los niños de las veredas Palmas, La Vigorosa, Puerto Fenicia y Santa Rita en el corregimiento de Fenicia y Morroplanchito Alto y Bajo, La Cristalina, Los Chivos, Las Brisas y San Alfonso en el corregimientos de Salónica, disfrutaron y pasaron de una tarde amena y divertida con la Gestora Social Julieth Misas Martínez y su equipo de trabajo, con quienes compartieron dulces en el marco de la celebración de Halloween.

[#JuntosLoHaremosMejor](#)

Tú, Anggie ST y 88 personas más · 7 comentarios

 Me gusta
  Comentar
  Compartir





 Me gusta
  Comentar
  Compartir


[https://m.facebook.com/story.php?story\\_fbid=pfbid0276xVbNaijeifvmDrGYjSfmdmbFSXyX8D4NFxX9Uw3mE4VZT1U7cr6GR6VRr9G3Tol&id=100070789515240&sfnsn=scwspwa&ref=share&mibextid=6aamW6](https://m.facebook.com/story.php?story_fbid=pfbid0276xVbNaijeifvmDrGYjSfmdmbFSXyX8D4NFxX9Uw3mE4VZT1U7cr6GR6VRr9G3Tol&id=100070789515240&sfnsn=scwspwa&ref=share&mibextid=6aamW6)

Se adjuntan las estadísticas de las vistas en la pagina donde se aprecia las entregas de las paletas, bombones, galletas

[https://m.facebook.com/story.php?story\\_fbid=pfbid02VWZLQMZtB2PHXjrSaJrjBQ5ZU5n2eGwrSuDFzSKZxT9CewRkjrVbYscMmLiSWfhcl&id=100070789515240&sfnsn=scwspwa&mibextid=RUbZ1f](https://m.facebook.com/story.php?story_fbid=pfbid02VWZLQMZtB2PHXjrSaJrjBQ5ZU5n2eGwrSuDFzSKZxT9CewRkjrVbYscMmLiSWfhcl&id=100070789515240&sfnsn=scwspwa&mibextid=RUbZ1f)


 Panel para profesionales



**Rendimiento** 

Últimos 28 días


Métrica	Valor	Cambio
Alcance de publicaciones	69,3 mil	+101%
Impresiones	290,2 mil	+109%
Interacción	40,9 mil	+10%
Seguidores nuevos	68	+14%

[Ver más estadísticas](#)

**Publicación destacada**

Últimos 28 días

Proporciona esta publicación para llegar a 500 personas por cada \$ 221.825 que gastes.



**Alcalde de Riofrío, hace llamado a transportadores**

17363 · 6853

[Ver estadísticas](#) [Promocionar publicación](#)

**Me encantaría**



[https://m.facebook.com/story.php?story\\_fbid=pfbid022APcYooCXvL7iUuYN5jpzJH9ejA5Xu4hMr6t3jrXWYGCgvxrmvMMHzrxRuUNvciKI&id=100070789515240&sfnsn=scwspwa&mibextid=6aamW6](https://m.facebook.com/story.php?story_fbid=pfbid022APcYooCXvL7iUuYN5jpzJH9ejA5Xu4hMr6t3jrXWYGCgvxrmvMMHzrxRuUNvciKI&id=100070789515240&sfnsn=scwspwa&mibextid=6aamW6)

#### CONCLUSIÓN DEL EQUIPO AUDITOR

Analizada la respuesta entregada por el sujeto, se tiene que este desvirtúa la observación de manera parcial, lo anterior, teniendo en cuenta que no aporta evidencia que permita desvirtuar la entrega de la cantidad contratada a la población de niños y niñas, tal y como se planteó en los estudios previos del proceso contractual.

Si bien es cierto, aporta certificaciones de los presidentes de las juntas de acción comunal, certificaciones del Comité De libertad religiosa del Municipio De Riofrio, entre otros, donde en algunas de estas certificaciones se entrega el número de niños y niñas beneficiados y en otros se certifica que se beneficiaron a niños, niñas y **población en general**. *(El evento correspondía a la celebración enfocada a Halloween y en estudios previos se estableció beneficiar a los niños y niñas de la zona rural y urbana)*



**ESTUDIOS PREVIOS PARA: SUMINISTRO DE BOMBONES, GALLETAS Y PALETAS PARA LA CELEBRACION DE HALLOWEEN A REALIZARSE EN LA ZONA URBANA Y RURAL, EN EL MUNICIPIO DE RIOFRIO**

INFORMACION REQUERIDA	REQUERIMIENTOS	DESCRIPCION
<p>1. Descripción de la necesidad que la entidad pretende satisfacer con la contratación.</p> <p>Decreto 1082 - 2015 Artículo 2.2.1.2.1.1</p>	<p>Situación Actual de la entidad</p>	<p>La Política Pública de Primera Infancia, Infancia y Adolescencia, tiene como finalidad contribuir con el desarrollo integral de los niños, niñas y adolescentes del municipio de Riofrio y por tanto el compromiso de generar las condiciones sociales, humanas y materiales que se requieran para favorecer a este grupo poblacional. Por tanto, reconoce a los NNA como sujetos prevalentes de derechos y ordena la apuesta social del Estado alrededor del desarrollo y protección de los mismos. La Constitución Política de Colombia (1991) incorpora el interés superior y la prevalencia de derechos de NNA y establece en el Artículo 44 la obligación corresponsable al Estado, la familia y la sociedad civil de asistirlos y protegerlos, para garantizar su desarrollo armónico e integral y el ejercicio pleno de sus derechos. Según el código de infancia y adolescencia en su Artículo 30. Derecho a la recreación, participación en la vida cultural y en las artes. Los niños, las niñas y los adolescentes tienen derecho al descanso, al esparcimiento, al juego y demás actividades recreativas propias de su ciclo vital y a participar en la vida cultural y las artes.</p> <p>El municipio de Riofrio celebra el día de Halloween este evento anualmente, en el cual se debe garantizar la organización y adecuada distribución de todos los elementos necesarios para ejecutar a</p>

Por lo antes mencionado el equipo auditor mantendrá en firme lo observado frente al cumplimiento de la entrega a los NNA.

Ahora bien, frente a la entrega de la factura se pudo evidenciar que el contratista no está obligado a facturar de acuerdo con el decreto único tributario 1625 del 2016, por medio del cual, no es exigible a este. Pues basta con la cuenta de cobro para que se le realice el pago. Asistiéndole la razón al sujeto sobre este punto.

Es preciso manifestar que para el equipo auditor es claro que la actividad se realizó de acuerdo a lo valorado en el expediente verificado, sin embargo el mismo tuvo las observaciones planteadas en principio por la falta de registros sobre las cantidades entregadas a la comunidad, y que en la respuesta entregada por el sujeto NO se desvirtúa.

Por lo anterior la observación se sostiene y se llevara al informe final de la siguiente manera:

**“Hallazgo administrativo con connotación disciplinaria y fiscal – Pago de suministro no soportado.**

**Contrato N°: 205-2022**

**Objeto:** Suministro de bombones, galletas y paletas para la celebración de Halloween a realizarse en la zona urbana y rural, en el municipio de Riofrío.

**Valor:** \$15.624.000

### Etapa precontractual

Se observó que el sujeto requería el suministro de:

Imagen No.3

#### PRESUPUESTO OFICIAL

Ítem	Detalle	Cantidad	Valor Unitario	Valor Total
1	Bombón cubierto de caramelo relleno de chicle con empaque individual, sabores surtido con su respectivo palillo, de 19 gramos cada uno, paquete por 24 unidades	7000	\$ 300	\$ 2.100.000
2	Galleta con relleno de crema sabores surtidos en empaque individual por 12 unidades por 600grm	7000	\$ 732	\$ 5.124.000
3	Paletas cremosas sabores surtidos cubierta de chocolate empacados por unidad por 50 gramos	7000	\$ 1.200	\$ 8.400.000
				<b>\$ 15.624.000</b>

Dando como valor estimado para la presente contratación es de QUINCE MILLONES SEIS CIENTOS VEINTI CUATRO MIL PESOS MCTE. (\$ 15.624.000)

Fuente: Expediente contractual.

Elaboró: Equipo auditor

### Etapa contractual

Analizado el expediente contractual se observó que los registros que se aportan en el informe del supervisor, como registros fotográficos no cuentan con fecha, y los registros de firma de los suministros entregados a la comunidad es por un total de 1.224.

El valor del detrimento se establece después de evidenciar 1.224 firmas multiplicándolas sobre el valor unitario de cada producto lo que arroja los siguientes valores:

Cuadro No.12

PRODUCTO	CANTIDAD-CONTRATADA	VALOR/UNITARIO	CANTIDAD ENTREGADA	TOTAL - CANTIDAD ENTREGADA	TOTAL PAGADO
Bombones	7.000	\$ 300	1224	\$ 367.200	2.100.000
Galletas	7.000	\$ 732	1224	\$ 895.968	5.124.000
Paletas	7.000	\$ 1.200	1224	\$ 1.468.800	8.400.000
				<b>\$ 2.731.968</b>	<b>15.624.000</b>
<b>PRESUNTO DETRIMENTO</b>				<b>\$</b>	<b>12.892.032</b>



Fuente: Expediente contractual.  
Elaboró: Equipo auditor

### **Fuente de criterio y criterio**

Artículo 209 (Principios de transparencia - eficacia) Constitución Política de Colombia, artículo 2.2.1.2.1.1 del Decreto 1082 de 2015.

### **Causa.**

Lo anterior se da por falencias desde los estudios previos y fallas en la supervisión.

### **Efecto.**

Riesgo en la contratación, pagos indebidos por actividades sin soporte.

Posible pérdida del erario público, por valor de \$12.892.032.

Los hechos descritos, constituyen una falta administrativa, disciplinaria y fiscal al tenor de los artículos 5 y 6 de la ley 610 de 2000 y los artículos 38 y 39 de la Ley 1952 de 2019.”

## **10- Observación Administrativa con incidencia disciplinaria- programa de aprovechamiento.**

### **Condición**

El programa de Aprovechamiento del Plan de Gestión Integral de Residuos Sólidos – (PGIRS), no presentó avance en el aprovechamiento de los residuos orgánicos, ya que no se han diseñado rutas de recolección selectiva para el acopio y transporte de residuos aprovechables y los de disposición final. Impidiendo la oportunidad de generar ingresos por parte de los recuperadores ambientales, lo cual produce mayores costos para el municipio por el componente de disposición final.

### **Fuente de criterio y criterio**

Artículo 27 del Decreto 2981 de 2013.

### **Causa**

No se realiza un aprovechamiento de separación en la fuente de los residuos orgánicos e inorgánicos.

### **Efecto**

Generando impacto sobre los recursos naturales y el medio ambiente al disponerse inadecuadamente los residuos orgánicos generadores de lixiviados y la reducción de la vida útil del relleno sanitario.

Situación que genera una presunta falta disciplinaria en virtud de los artículos 38 y 39 de la Ley 1952 de 2019.

**RESPUESTA DE LA ENTIDAD**

La Administración municipal de Riofrío, en el marco de lo establecido en el Artículo 27 del Decreto 2981 de 2013 , sobre recolección separada de los residuos sólidos ordinarios, manifiesta que durante el años 2022, (ver anexo 001 del ANEXOS PUNTO No 10 Constancia de la prestación del servicio público de aseo aprovechable) la Empresa “Servicios Empresariales de Aseo S.A.S E.S.P llevó a cabo acciones de Campañas Educativas, Entrega de empaques de residuos, aprovechables, recolección y transporte hasta la estación de clasificación y aprovechamiento ECA, y pesaje.

Lo anterior para el municipio de Riofrío, disminuye la generación del impacto sobre los recursos naturales y el medio ambiente, ya que una adecuada disposición de los residuos orgánicos generadores de lixiviados y la reducción de estos, permiten además de alargar la vida útil del relleno sanitario, mejorar las condiciones de aseo del municipio de Riofrío.

Tomando como punto de partida, la actualización que del PGIR, llevo a cabo en el año 2022 la entidad Vallecuacana de Aguas, y los lineamientos del programa de aprovechamiento, allí establecidos, se cuenta con el “Programa de Aprovechamiento” donde se considera que desde el municipio de Riofrío se ha logrado un avance significativo en termino de contar con rutas selectivas para los inorgánicos.

En términos de los residuos orgánicos, la administración municipal, ha adelanto jornadas de sensibilización especialmente en el sector del Rio, donde emprendedores y turistas, reconocen la importancia de llevar a cabo la recolección y separación de residuos organicos e inorgánicos, así mismo los talleres llevados a cabo en las diferentes instituciones educativas y zona (Ver anexo 002 del ANEXOS PUNTO No 10 Informe manejo de residuos organicos). Con base en lo anterior se ha logrado un avance respecto al tema desde el PGIR actualizado por Valle caucana de aguas del 3%.

Es de considerar que a nivel a nivel nacional no hay una asedero jurídico que establezca una ruta clara respecto al manejo de los residuos orgánicos y poder llevarlos a procesos de transformación; sumando a esto, el hecho que el municipio de Riofrío; no es prestador directo en el tema del manejo y disposición de los residuos, por lo tanto, a quien corresponde llevar a cabo dichas acciones son organizaciones de oficio, empresa prestadora de residuos aprovechables en este caso la empresa SEA (Servicios Empresariales de Aseo S.A.S E.S.P.) también en el municipio recicladores de oficio, quienes se benefician de este tipo de labor.

Siendo así, desde la Administración municipal de Riofrío, se ha cumplido con el componente de disposición de orgánicos e inorgánico, ya que hemos cumplido con los lineamientos del respectivo programa, dicho esto esperamos aclarar lo antes dicho en la observación del informe preliminar.

**CONCLUSIÓN DEL EQUIPO AUDITOR**

La respuesta no desvirtúa la observación ya que en el proceso auditor no se observó avance en el aprovechamiento de los residuos orgánicos, ya que no se han diseñado rutas de recolección selectiva para el acopio y transporte de residuos aprovechables y los de disposición final. La respuesta de la entidad, no hace mención a este tema solo me hace referencias a capacitaciones, igualmente según el cronograma de actividades del PGIRS, para el año 2022 se debería contar con un Diseño, aprobación, adecuación y equipamiento para el centro de aprovechamiento municipal y de Residuos orgánicos, todo esto hace parte del programa de aprovechamiento, el cual en la respuesta no se hace alusión a ello. Por lo tanto, la observación queda en firme y se le realizará seguimiento al hallazgo en el plan de mejoramiento.

**11- Observación administrativa - con connotación disciplinaria, Sitio inadecuado de disposición de residuos de construcción y demolición (RCD)**

**Condición**

El municipio no cuenta con un sitio adecuado técnicamente para la disposición de residuos de construcción y demolición (RCD), como lo estipula el plan de gestión integral de residuos sólidos (PGIRS), el sitio que se utiliza para disposición no cuenta con el permiso de la autoridad ambiental (CVC), lo cual se convierte en un botadero a cielo abierto, la administración no tiene unos criterios y metodología de evaluación en la selección de estos sitios para disposición final. Tal y como se observa en las siguientes imágenes:

Imagen No.4



Fuente: Visita Técnica - Registro fotográfico disposición de escombros  
Elaboró: Equipo auditor

**Fuente de criterio y criterio**

Artículo 11 de la resolución 0472 de 2017.

**Causa**

Se ocasiona por falta de una política pública en el manejo adecuado de la disposición de estos residuos de construcción y demolición (RCD).

### Efecto

Generando riesgos asociados a la movilidad de las personas, deterioro de los recursos naturales y medio ambiente.

Situación que genera una presunta falta disciplinaria en virtud de los artículos 38 y 39 de la Ley 1952 de 2019.

### RESPUESTA DE LA ENTIDAD

Sin lugar a dudas una situación bastante compleja, incluso desde el ámbito departamental, la cual poco a poco debe generar una ruta para su pronta solución en el caso del municipio de Riofrío.

En este sentido desde la actual Administración municipal, se avanza así:

1. Búsqueda permanente de lotes para la construcción de una celda transitoria para la disposición de los RCD en el municipio.

Expresa el Artículo 11 de la resolución 0472 de 2017 que los municipios y distritos deberán seleccionar los sitios específicos para la disposición final de los RCD a que se refiere esta resolución, los cuales pueden ser de carácter regional o local.

Sin perjuicio de lo dispuesto en los instrumentos de planificación ambiental, para la selección de los sitios de disposición final de RCD se deberán tener en cuenta los siguientes criterios y la metodología de evaluación que a continuación se expone:

CRITERIOS	PUNTAJE MÁXIMO
1. Oferta ambiental	10
2. Degradación del suelo	10
3. Distancia a los cuerpos hídricos superficiales	10
4. Capacidad	10
5. Características geomorfológicas	6
6. Distancia del centroide de generación	4
7. Disponibilidad de vías de acceso	6
8. Densidad poblacional en el área	4
9. Uso del suelo	10

De forma paralela, desde la Secretaria de Turismo Medio Ambiente y Desarrollo agropecuario, se continúa en la GESTION DE LOTES PARA LA DISPOSICION DE LOS RCD, dicho proceso ha llevado a contactar diversos actores del territorio para la adquisición de un lote para la disposición de final de los RDC.

Respecto a esta gestión, se han visitado en los alrededores del municipio varios lotes (ver imagen 2)



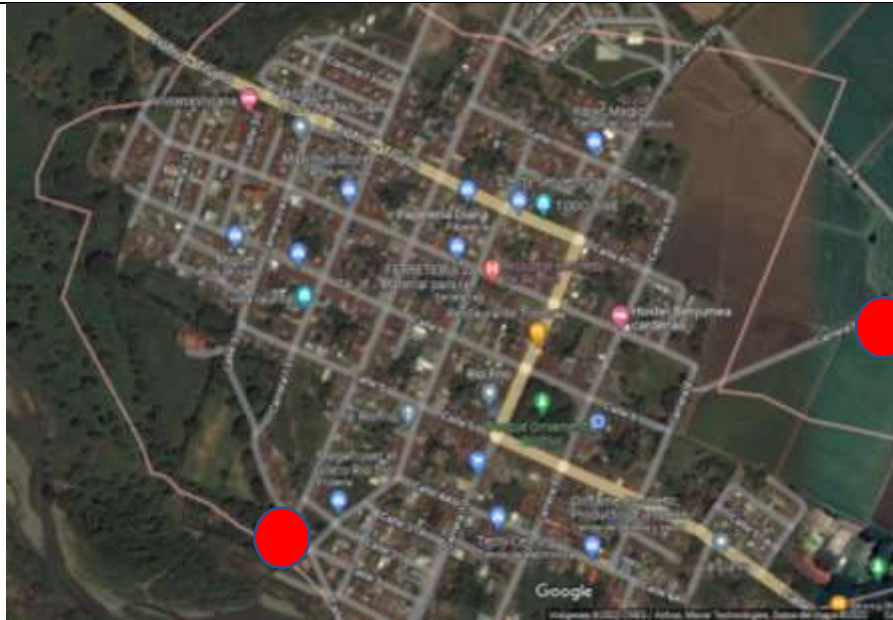


Imagen No 2

Los círculos rojos identifican dos lotes ubicados en las afueras del municipio, de los cuales se sabe ya, son propiedad del Ingenio La Carmelita, motivo por el cual fueron descartados.

Avanzando; se proyecta un lote a las afuera del centro poblado en la finca la Cabaña



Imagen No 3

Al interior del círculo azul, se ubica la zona de la finca La Cabaña; donde se puede considerar destinar antiguos estanque para la piscicultura como depósito de escombros y material de demolición.

En contacto con el Sra. Karina Guzmán, se expresa el interés de poder avanzar en la gestión de determinar en primera instancia la viabilidad del predio para tal fin:





Imagen No 4

En una escala más detallada, se puede apreciar los puntos donde se proyecta los lotes para disponer de los RDC.

2. Implementación de una estrategia de Educación ambiental en el tema de los RCD.

El tema de los Residuos de Demolición y Construcción RDC; para el municipio de Riofrío, se convirtió en una situación ambiental que genera un impacto negativo sobre la dinámica en el territorio, y los actores relacionados como son: Instituciones educativas, Grupo informal de recuperadores, Servidores públicos y contratistas de las Secretarías de Turismo, Medio Ambiente y Desarrollo Agropecuario, Planeación municipal, Secretaría de Obras públicas y Secretaría de Salud; Grupo de transportadores mecanizados de material de río, balasto, y RDC; Comité Coordinador y Técnico del PGIR, Juntas de Acción Comunal; Asociaciones con presencia en el municipio, cuyo objeto social esté relacionado con el tema ambiental y manejo de residuos sólidos, Delegados del sector comercio; Policía Ambiental, Guardaboques de la CVC, Guardianes ambientales de la Gobernación con presencia en el municipio y Empresas prestadoras de servicios de aseo en la zona rural; cada uno ellos desde su actuar se ha visto afectado por una problemática centrada en la inadecuada disposición de los RDC, degradación del medio, incluyendo la contaminación del aire, suelo y agua, nubla la visión, daña o ensucia las propiedades y pertenencias, y crea condiciones inseguras de trabajo.

Durante el año 2022, se lleva a cabo el contrato de Prestación de servicios para realizar procesos de sensibilización sobre la problemática de la inadecuada disposición de los escombros en el espacio público del municipio de Riofrío Valle del Cauca. No 111-2022. (ver anexo No 001, **ANEXOS PUNTO No 11**. Informe Talleres RCD) cuyo objetivo fue la “Prestación de servicios para realizar procesos de sensibilización sobre la problemática de la inadecuada disposición de los escombros en el espacio público del municipio de Riofrío Valle del Cauca”. Con lo cual se logró la sensibilización sobre la problemática de la inadecuada disposición de los escombros en el espacio público del municipio de Riofrío Valle del Cauca a los actores del municipio relacionados con este tema.

3. Gestión permanente con actores del Comité Técnico del PGIR.

Es complejo a la fecha contar con un lote que cumpla con las disposiciones para la compra y proyección del uso del suelo relacionadas con los RCD, de allí, que se este

avanzando con la empresa VEOLIA, en establecer una estrategia donde la Administración certifique a los privados y quienes generen RCD, les emita un certificado de Disposición final de los RCD, el cual tendrá como requisito para su emisión, un documento que certifique que la empresa Veolia les haya prestado, el servicio de recolección y Disposición de RCD.

Es de resaltar que existe una política para el municipio, la cual se ha venido cumpliendo paso a paso, en medio de las dificultades relacionadas con un tema bastante complejo para todo el territorio Vallecaucano, y más allá de que la consecución de lote haya presentado algunas dificultades, la Administración no ha dejado a un lado, otras aristas como lo son procesos de sensibilización, sobre la problemática de la inadecuada disposición de los escombros en el espacio público del municipio de Riofrio Valle del Cauca a los actores del municipio relacionados con este tema.

Es así como se ha logrado de manera tangible disminuir los riesgos asociados a la movilidad de las personas, y el deterioro de los recursos naturales y medio ambiente.

#### **CONCLUSIÓN DEL EQUIPO AUDITOR**

La respuesta no me desvirtúa la observación, ya que me da la razón que no existe un lote con las respectivas condiciones técnicas y celdas transitorias para la disposición de los RCD, en el municipio, igualmente manifiesta en la respuesta que el tema de los Residuos de Demolición y Construcción RDC; para el municipio, se convirtió en una situación ambiental que genera un impacto negativo sobre la dinámica en el territorio, y los actores relacionados, en la respuesta no se hace referencia al permiso que debe tener el sitio actual de disposición para RCD, por parte de la autoridad ambiental (cvc), para el depósito de estos residuos, por lo tanto la observación queda en firme y se le realizara seguimiento al hallazgo en el plan de mejoramiento.

#### **12- Observación administrativa – Colmatación del humedal Madrigal**

En visita de campo al humedal Madrigal, se evidenció falta de mantenimiento, el espejo de agua se encontraba colmatado, con material vegetal, como salvinia y el jacinto de agua, o buchón de agua. Tal y como se observa en las siguientes imágenes:

Imagen No.5  
Registro fotográfico Humedal Madrigal



Fuente: Visita Técnica  
Elaboró: Equipo auditor

### **Fuente de criterio y criterio**

Artículo 4 numeral 1 y 5 de la Ley 357 de 1997.

### **Causa:**

Debilidades de control que no permiten advertir oportunamente el problema.

### **Efecto**

Generando una saturación permanente o temporal que puede crear condiciones de inundación periódica, y desaparición de especies propias de la zona, que altere el equilibrio ecológico de estos ecosistemas.

### **RESPUESTA DE LA ENTIDAD**

En el marco del SINA “Sistema Nacional Ambiental” , se tiene el SINAP “Sistema Nacional de Áreas Protegidas”, el cual reconoce los SIDAP, Sistema Departamental de Áreas Protegidas, definido como el conjunto de áreas protegidas nacionales, regionales y locales, públicas o privadas existentes en las zonas que se determinen atendiendo a componentes temáticos que las reúnan bajo lógicas particulares de manejo, los actores sociales e institucionales y las estrategias e instrumentos de gestión que las articulan.

Así mismo la Política Nacional para Humedales Interiores de Colombia 2002 – Ministerio de Ambiente, Vivienda y Desarrollo Territorial. Por medio de la cual se generan estrategias para la conservación y uso sostenible de los humedales interiores del país, y se establecen principios rectores para la planificación y manejo de estas áreas desde una perspectiva ecosistémica, reconociendo allí como una de las acciones prioritarias es la declaratoria, por parte de las corporaciones regionales, bajo categorías de protección contempladas en los planes de ordenamiento y la definición y puesta en marcha de los respectivos planes de manejo.

En el marco del SIDAP, para el caso del Valle del Cauca, la Corporación Autónoma Regional del Valle del Cauca, ACUERDO C.D. 38 DE 2007 declara los humedales naturales del valle geográfico del río Cauca como reservas de recursos naturales renovables y se adoptan otras determinaciones, y entre los Humedales declarados, esta el humedal de Madrigal.

Que para mantener y conservar las condiciones biofísicas de los humedales del Valle Geográfico del río Cauca, la Corporación Autónoma Regional del Valle del Cauca, en ejercicio de sus funciones, considero necesario declarar mediante el acuerdo C.D. 38 DE 2007, (Ver anexo 001, **ANEXOS PUNTO No 12**, Acuerdo CD 38 de 2007) como reservas de recursos naturales renovables los humedales existentes dentro de las áreas mencionadas, en aras de adelantar programas de restauración, conservación o preservación de estos ecosistemas, de conformidad con lo consagrado en el Código Nacional de Recursos Naturales Renovables, artículo 47.

Que por parte de la Dirección Técnica Ambiental de la CVC, se expidió un documento que sustenta los motivos de la viabilidad de proceder con la declaratoria antes mencionada, teniendo como fundamento toda información que sobre dichos ecosistemas existen, y a su vez, se logra que el Humedal de Madrigal, cuente con un Plan de Manejo; el cual en su contenido, determina la existencia de una figura de Co-manejo (Ver anexo 002, **ANEXOS PUNTO No 12**, Plan de Manejo del Humedal de Madrigal).

Se suma a lo anterior, que este ecosistema cuenta con un Plan de Manejo que ha priorizados como objetivos para este ecosistema los siguientes:

De acuerdo al SIDAP, el objetivo general de conservación del humedal Madrigal es:

I. Asegurar la continuidad de los procesos ecológicos y el flujo genético necesario para preservar la diversidad biológica

Los objetivos específicos de conservación son los siguientes:

1.2. Proteger espacios que son esenciales para la perpetuación de especies silvestres que presentan características particulares de distribución, estatus poblacional, requerimientos de hábitat o endemismo.

2.2 Conservar la capacidad productiva de los ecosistemas para el uso sostenible de los recursos de fauna y flora, terrestre y acuática.

Con todo este acervo de información, más la conformación por parte de la autoridad ambiental departamental del Comité de Co-manejo, se reconoce la importancia de la CVC en reconocer oportunamente el problema ambiental generado por la presencia de plantas invasoras del espejo de agua.

En este sentido, el Plan de Acción con Vigencia 2022, plantea en el numeral "2.1.3.2. Acciones para el manejo de áreas protegidas y ecosistemas estratégicos implementadas en el marco de la recuperación ambiental de los humedales priorizados en el Valle de

Cauca, se realizaron actividades de la limpieza de macrófitas acuáticas, establecimiento de herramientas de manejo de paisaje, mejoramiento de la oferta hídrica, recuperación de la biodiversidad, turismo de naturaleza, participación comunitaria y educación ambiental.

Y para el caso del Humedal del Madrigal la Limpieza manual del espejo de agua (1 ha. Sistema de confinamiento (100 m) y Mantenimiento sendero ecológico (200 m x 5m). Acciones de mejoramiento ambiental con organizaciones de la sociedad civil y de base implementadas, en el marco de la convocatoria del Fondo Participativo para la Acción Ambiental, relacionadas con la implementación de acciones de recuperación ambiental de áreas de interés, como estrategia para el mejoramiento de la conservación de la biodiversidad y los servicios ecosistémicos.

Avanzando para el 2022 en procesos de concertación, socialización, capacitación e conservación y manejo sostenible de la biodiversidad, turismo de la naturaleza y Reserva Naturales de la Sociedad Civil.

#### **CONCLUSIÓN DEL EQUIPO AUDITOR**

La respuesta no me desvirtúa la observación ya que no hace referencia a medidas que allí implementado la administración municipal, en cuanto al mantenimiento del humedal madrigal, pese a que este humedal tiene un plan de manejo ambiental el espejo de agua se encuentra totalmente colmatado, no se evidencia en el proceso auditor ni en la respuesta de la entidad ninguna gestión realizada por el municipio para ayudar al mantenimiento de dicho humedal, por lo tanto la observación queda en firme y se le realizara seguimiento en el plan de mejoramiento.

Se aprueba la connotación de la observación y se deja igual la redacción.

**Se sugiere compulsar copia de la observación definitiva a la CVC.**

#### **13 - Observación administrativa por ausencia de información complementaria en los informes de supervisión.**

**Contrato No:** 126-2022 Prestación de servicios

**Objeto:** Prestación de servicios de apoyo a la Secretaría de Obras Públicas Infraestructura y Vivienda municipio de Riofrio, para realizar la supervisión del contrato de interventoría 159 de 2018 que consiste en "Interventoría técnica, administrativa, operativa a la concesión, encargada del mantenimiento e instalación, reposición, repotenciación modernización, adecuación, diseños y expansión de la infraestructura del SALP del Municipio de Riofrio.

**Fecha de Suscripción:** 27 de enero de 2022

**Valor:** \$38.500.000

#### **Condición**

Etapas precontractual

Una vez analizado el expediente contractual se observó que los estudios previos son deficientes, toda vez que no se relacionan las actividades a supervisar y que son propias del contrato de interventoría 159 de 2018.

Etapas Contractual



Debilidades en la aplicación y ejecución de la cláusula tercera del contrato, lo anterior, teniendo en cuenta que el interventor no presentó sus informes en las fechas acordadas y además de estos carecían de información técnica para la correcta ejecución del mismo.

Se observo que en los informes de supervisión no se relacionan los soportes técnicos donde se evidencie el desarrollo de la interventoría, toda vez que, no se describen de forma clara la ejecución del censo de carga que se debe realizar mes a mes por parte del concesionario para establecer el pago de la energía consumida por el municipio, además no se habla de la elaboración técnica y desarrollo del plan de expansión de alumbrado público que por norma debe tener en cuenta el interventor anualmente en el cumplimiento de la inversión de IAP.

Lo que conllevo a la terminación del contrato de manera bilateral antes de la fecha de terminación.

### **Criterio**

Contrato 159 de 2018 cláusula 4ª.

### **Causa**

Debido a la falta de conocimiento de las labores de la interventoría y falta de exigencias a las obligaciones del contrato.

Debilidades en la selección del contratista.

### **Efecto:**

Riesgo en el cumplimiento contractual.

### **RESPUESTA DE LA ENTIDAD**

- a) Una vez analizado el expediente contractual se observó que los estudios previos son deficientes, toda vez que no se relacionan las actividades a supervisar y que son propias del contrato de interventoría 159 de 2018.**

Si bien las actividades a realizar son de apoyo a la supervisión del contrato de interventoría, estas se describen dentro de las actividades del contrato en mención, ya que el supervisor del contrato requiere de un apoyo para verificar los informes presentados por la interventoría, es por esta razón que el objeto del contrato en mención es con el fin de verificar la veracidad del contrato de interventoría. Adicionalmente y como se relacionan a continuación se realiza un seguimiento minucioso a las actividades contractuales de la interventoría y estas se reflejan en todas las solicitudes y requerimientos realizados:

- 8 de febrero de 2022, citación a comité de alumbrado público, no se presentó asistencia por parte de la concesión e interventoría de alumbrado público.
- 8 de febrero del 2018, se solicitó informaciones faltantes en los informes presentados por parte de la interventoría de alumbrado público.
- 31 de marzo de 2022. Citación a comité de alumbrado público, no se presentó asistencia por parte de la concesión e interventoría de alumbrado público.

- 19 de abril de 2022. Citación a comité de alumbrado público, no se presentó asistencia por parte de la concesión e interventoría de alumbrado público.
- 2 de mayo de 2022. Suspensión de pagos a la unión temporal de interventoría alumbrado público Riofrio.
- 2 de mayo de 2022. Se solicitó información a la interventoría en temas financieros,
- 5 de mayo de 2022. Renuncia representante legal de la interventoría de alumbrado público de Riofrio. Queda como nuevo representante legal, el señor GUSTAVO ADOLFO GIRALDO SEGURA, identificado con cedula de ciudadanía No. 10.096.511.
- 23 de junio de 2022. Medida cautelar, suspensión provisional del acuerdo 006 – 2018.
- 6 de julio de 2022. Solicitud de informe mensual y modelo financiero.
- 7 de julio de 2022. Comité técnico, asistieron todas las partes. (Se anexa acta de comité)
- 27 de julio de 2022. De acuerdo a suspensión provisional del acuerdo 006 – 2018 del 09 de mayo de 2018, se informa que a partir de la fecha los pagos a la fiducia serán realizados directamente por la administración municipal, esto con el fin que se deban cumplir cada una de las actividades contractuales en los informes presentados mes a mes por parte de la concesión e interventoría.
- 2 de agosto de 2022. Renuncia de la representante legal de concesión, unión temporal de alumbrado público Riofrio. Queda como nueva representa la doctora MARIA ISABEL
- 3 de agosto de 2022- citación a comité de alumbrado público entre interventoría y administración municipal, comité al cual no se presentó asistencia por parte de la interventoría.
- 5 de agosto de 2022 – renuncia de representante legal de la interventoría de alumbrado público de Riofrio. Queda como nuevo representante: JAVIER DAVID HERNANDEZ SANCHEZ, identificado con la cédula de ciudadanía No. 1.042.421.581.

**b) Debilidades en la aplicación y ejecución de la cláusula tercera del contrato, lo anterior, teniendo en cuenta que el interventor no presentó sus informes en las fechas acordadas y además de estos carecían de información técnica para la correcta ejecución del mismo.**

**CLÁUSULA TERCERA: VALOR Y FORMA DE PAGO: TREINTA Y OCHO MILLONES QUINIENTOS MIL PESOS M/CTE (\$38.500,000)**, valor que la Alcaldía de Riofrio pagará al CONTRATISTA así: 11 cuotas por valor de \$3.500.000 cada una, los días 30 de cada mes de acuerdo al Plan Anualizado de Caja (PAC), previo informe de contratista y supervisión, teniendo en cuenta las actividades desarrolladas, I) Informe de ejecución de actividades relacionadas con el objeto del contrato. II) Factura o cuenta de cobro y III) Pago de aportes a la seguridad social, mes vencido, previa presentación del informe del contratista, supervisión y aportes a seguridad social. **CLÁUSULA CUARTA: VIGENCIA Y**

La cláusula tercera no está condicionada a los informes presentados por la interventoría, por el contrario, con el apoyo a la supervisión llevado a cabo con el contrato en mención, se realizó la suspensión de los pagos a la interventoría, se realizaron diferentes comités donde el comité técnico de apoyo a la supervisión, el cual estaba conformado, por los secretarios de la administración (Secretaria de planeación, Secretaria de Hacienda, Jefe Jurídica) y el profesional de apoyo a la supervisión y por profesionales en el tema eléctrico, estos últimos como invitados, realizó solicitudes puntuales y específicas con el cumplimiento de las actividades del contrato de interventoría.

**c) Se observó que en los informes de supervisión no se relacionan los soportes técnicos donde se evidencie el desarrollo de la interventoría, toda vez que, no se describen de forma clara la ejecución del censo de carga que se debe realizar mes a mes por parte del concesionario para establecer el pago de la energía consumida por el municipio, además no se habla de la elaboración técnica y desarrollo del plan de expansión de alumbrado público que por norma debe tener en cuenta el interventor anualmente en el cumplimiento de la inversión de IAP. Lo que conlleva a la terminación del contrato de manera bilateral antes de la fecha de terminación.**

si bien es cierto los informes de la interventoría no reposan dentro de este contrato, pero si reposan en el expediente del contrato de interventoría 159-2018, el cual no hizo parte de esta auditoría, estos informes describen las actividades que hacen parte de esta observación. Adicionalmente la terminación del contrato de manera bilateral obedece a una sentencia proferida por un juez que ordena la terminación del contrato de interventoría entre otros, proceso que se está llevando a cabo en la actualidad.

Evidencias: ANEXOS PUNTO No 13, en estas evidencias se relacionan los oficios que, en apoyo a la supervisión del contrato de interventoría, se realizaron múltiples solicitudes, citaciones, requerimientos de información de acuerdo a los informes de Interventoría, al igual que un acta de comité, donde participaron todas las partes con el fin de hacer seguimiento a las actividades contractuales tanto de la interventoría como de la concesión de alumbrado público.

#### **CONCLUSIÓN DEL EQUIPO AUDITOR**

**a)** Si bien es cierto en los estudios previos presenta una serie de actividades de connotación administrativa que proyecta realizar en el objeto del contrato de supervisión y apoyo a la Secretaría de obras infraestructura y Vivienda, describe los temas: Requerimientos y solicitudes en las actividades del contrato de interventoría, análisis de la información consignada en los informes recibidos, realizar la comparación de la información consignada en los informes de interventoría, información del operador de redes, suministro de energía y la información brindada del contrato de interventoría, colaborar en la supervisión y solución de las quejas y reclamos de la comunidad, apoyar en los conceptos técnicos financieros y jurídicos derivados del seguimiento a las actividades del contrato de interventoría, analizar la información recibida de parte de la interventoría, apoyar en la programación y acompañamiento de los comités técnicos, verificación del cumplimiento de la normatividad, seguridad y uso racional del componente ambiental.

Por lo anterior en los estudios previos estas actividades no son coherentes con las que desarrolla en los informes de supervisión, toda vez que aporta como resultado minucioso una serie de documentos que no explican el estado de las acciones que deben ser de la interventoría y por lo tanto la trazabilidad solo describe eventos propios de las actividades sin conclusiones solucionarías por alguna eventualidad, situación que no llena las expectativas de los estudios previos y de allí sus falencias y tampoco del objeto contractual por lo tanto el informe de supervisión no completa el ciclo de los términos con los cuales se comprometió.

Por lo anterior se evidencia notoriamente que el enfoque de los estudios previos es diferente a los resultados obtenidos en los informes de supervisión pudiendo notarse la falencia anunciada en esta observación.

Por otra parte se pudo observar que los informes no son consecutivos como el contrato lo dicta en la cláusula tercera, faltando la presentación de informes en los tiempos destinados para este como está pactado.

**b)** Es evidente que en la cláusula tercera en valor y forma de pago se menciona: *....11 cuotas por valor de \$3.500.000 cada una los días 30 de cada mes de acuerdo al plan anualizado de caja (PAC), previo informe de contratista y supervisión, teniendo en cuenta las actividades desarrolladas....*, escrito expresamente como se puede leer en el contrato, por lo tanto, los pagos están condicionados a los informes previos del contratista, situación que evidencia debilidad y falta de cuidado en la aplicación de la cláusula tercera para este contrato.

**c)** Como el compromiso del supervisor es el de cumplir con las condiciones técnicas, administrativas financieras del contrato, al redactar su propio informe producto del cumplimiento de sus obligaciones con el apoyo a la secretaría de infraestructura y vivienda frente a la interventoría, estos documentos no se encuentran en el expediente de la supervisión como lo menciona la contradicción por lo cual es una falencia porque no hay claridad en las actuaciones de la interventoría al no presentar el contexto técnico ni el desarrollo de la parte financiera que la interventoría hace a la concesión y solo se observa la mención de múltiples solicitudes, citaciones, requerimientos de información, pero no muestra la integración que la supervisión debe hacer a lo técnico financiero y jurídico del desarrollo de los informes de la interventoría.

Por lo anteriormente expresado, la respuesta de contradicción no contradice la observación dictaminada por la auditoría y por tal razón el hallazgo administrativo continúa para plan de mejoramiento.

#### **14. Observación administrativa por ausencia de información técnica indicativa en los estudios previos.**

**Contrato No:** 170-2022 Consultoría

**Objeto:** Elaboración de estudios, diseño y presupuesto de infraestructura vial para construcción de placas huellas para la zona rural del municipio de Riofrio valle del cauca,

**Fecha de Suscripción:** 13 de julio de 2022

**Valor:** \$28.000.000

#### **Condición**

Etapa precontractual

Analizado el expediente contractual se pudo observar debilidad en el objeto contractual y los estudios previos teniendo en cuenta que no se define el lugar en el cual se hace necesario realizar el estudio y diseños para la ejecución de las placas huellas. Por lo tanto, no es clara la necesidad del servicio en los sectores a intervenir.

Etapa Contractual

No se evidencia las especificaciones, autorizaciones, permisos y documentos técnicos necesarios como requisito para la elaboración de las placas huellas ni el lugar a ejecutar.

#### **Criterio**

Artículo 209 (Principios de transparencia - eficacia) Constitución Política de Colombia, artículo 2.2.1.1.2.1.1 del Decreto 1082 de 2015, y minuta Contractual.

### **Causa**

Debilidad en la formulación de las labores precontractuales y ausencia de exigencias a las obligaciones precontractuales.

### **Efecto**

Falta de seguimiento técnico en la elaboración de los estudios técnicos y observancia precontractual en la materia y con ello el riesgo de incumplimiento contractual del objeto.

## **RESPUESTA DE LA ENTIDAD**

### **Respuesta:**

La razón por la cual no se definió dentro de los estudios previos, los 10 puntos donde fue necesario realizar los estudios y diseños, se fundamentó en el aprovechamiento de todo el equipo técnico y profesional del contratista, para realizar un recorrido general por las vías terciarias del municipio y de esta forma identificar los 10 puntos críticos y posteriormente realizar allí los estudios y diseños pertinentes.

Es congruente haberlo realizado de esta forma, ya que la escogencia de los 10 puntos estudiados, tienen criterios profesionales y técnicos para realizar una intervención que tenga gran impacto en este tipo de vías.

- **No se evidencia las especificaciones, autorizaciones, permisos y documentostécnicos necesarios como requisito para la elaboración de las placas huellas ni el lugar a ejecutar.**

### **Respuesta:**

En total se realizaron estudios y diseños en 10 puntos descritos en los documentos que reposan en el expediente, al igual que las especificaciones técnicas, planos en diferentes tamaños, diseños, estudios de suelo, todas las actividades necesarias y dentro del alcance del contrato.

Posteriormente la secretaria de planeación Municipal debe expedir la licencia de construcción para este tipo de obra, acción que no es competencia del contratista, es decir que los permisos no son actividades a cumplir por este contrato.

## **CONCLUSIÓN DEL EQUIPO AUDITOR**

**a), b) Conforme al Decreto 1082 de 2015 en su Artículo 2.2.1.1.2.1.1. Estudios y documentos previos:**

*“Los estudios y documentos previos son el soporte para elaborar el proyecto de pliegos, los pliegos de condiciones y el contrato. Estos deben permanecer a disposición del público durante el desarrollo del Proceso de Contratación y contener*

*los siguientes elementos, además de los indicados para cada modalidad de selección:*



*2. El objeto a contratar, con sus especificaciones, las autorizaciones, permisos y licencias requeridos para su ejecución, y cuando el contrato incluye diseño y construcción, los documentos técnicos para el desarrollo del proyecto.”*

Por lo anterior la descripción normativa y por ende la necesidad de la ubicación y las especificaciones técnicas, estas no se encuentran en el estudio previo del contrato como requisito para la elaboración de las placas huellas.

Por lo anteriormente expresado, la respuesta de contradicción no desvirtúa la observación planteada por la auditoría y por tal razón el hallazgo administrativo continúa para plan de mejoramiento.

### **15- Observación Administrativa. Falencias del Plan de Desarrollo 2020 – 2023.**

#### **Condición.**

Se evidencian algunas deficiencias en la estructuración del Plan de Desarrollo Municipal de Riofrío 2020 – 2023, que afectan el monitoreo e identificación del avance del mismo, así:

1. Se presentan debilidades en los verbos que se emplean al redactar los objetivos y los proyectos. Son verbos que carecen de precisión, no son concretos, realizables ni conducen a logros sino a procesos o actividades, y no presentan mayor compromiso con los sectores. Los verbos que prevalecen en dicho plan de desarrollo son “Apoyar, Desarrollar acciones de apoyo, Desarrollar acciones de control, Estudios y diseños de construcción, Fomentar gestión para el desarrollo, Fortalecer, Implementar estrategias, Mejorar, etc”.
2. Los indicadores de dicho plan no fueron contruidos de manera técnica y no permiten medir el avance y el impacto periódicamente con base en las metas de los diferentes sectores.
3. Las líneas base y las metas no emplean una unidad de medida coherente, en algunos casos se desconoce la unidad de medida que hacen mención. Algunas líneas base y metas de cuatrienio se encuentran en cero, algunas metas cuatrienio corresponden a datos del DANE.
4. Las metas producto plasmadas en el plan de desarrollo inicial son actividades que se atomizan en compromisos presupuestales para cumplir con el plan de desarrollo. El municipio presenta 184 metas producto.
5. El presupuesto está desarticulado del componente estratégico.
6. El monitoreo que realiza el municipio al cumplimiento del plan de desarrollo se realiza con base en el presupuesto ejecutado anualmente y en lo correspondiente a las metas producto por programa y no con base en unidades físicas de medida. Es por esta razón que se mencionan avances de más del 80% pero no es sobre metas en unidades físicas de medida sino en recursos financieros que alimentan el presupuesto.
7. No se evidencia una priorización de los proyectos del Plan de Desarrollo en la que cobre especial importancia los temas encaminados a “Fin de la pobreza” y “Hambre cero” que buscan mejorar el índice de pobreza multidimensional y tasa de mortalidad por desnutrición.
8. De los 110 contratos suscritos por el Municipio en el 2022 por diferentes fuentes de financiación, 82 contratos pertenecen a tipología de Prestación de servicios y

apoyo a la gestión, financiándolos con recursos de SGP, estampillas, tasas, recursos del balance de diferentes fuentes y recursos propios. Es decir que un 53,8% de los recursos que financian el Plan de Desarrollo se ejecutan en contratos de prestación de servicios que se articulan a proyectos de inversión pero que no generan un impacto importante en beneficio de la comunidad.

#### **Criterio y fuente de criterio.**

Artículos 29 y 36 de la Ley 152 de 1994, estrategia de nuevos mandatarios - Fase II. Kit financiero – Eventos Capacitación Departamental - Departamento Nacional de Planeación – DNP - Dirección de Desarrollo Territorial - Sostenible – DNP.

#### **Causa**

Algunas prácticas ineficientes en la formulación de planes de desarrollo se han convertido en costumbre en los territorios.

La formulación de los planes de desarrollo se han vuelto objeto de contratación con terceros y se obvia la dinámica participativa que requiere su elaboración para cubrir las reales necesidades básicas insatisfechas de la comunidad.

El Municipio no disponía de fuentes de información al establecer las líneas base y en el empalme de la administración no se recibió dicha información.

Los recursos de inversión en el plan de desarrollo se están empleando en una proporción importante en contratación de prestación de servicios – apoyo a la gestión.

#### **Efecto**

El Plan de Desarrollo no es medible ni monitoreable, por lo tanto, no se puede controlar.

Inconvenientes en el empalme que se debe realizar al finalizar el cuatrienio, que deberá entregar metas resultado y líneas base para el próximo plan de desarrollo 2024-2027.

Planes de desarrollo con debilidades que no permiten medir el impacto de su plan estratégico y sus metas.

Dificultades en la incorporación de los objetivos de desarrollo sostenible ODS que deben armonizar con los gobiernos nacional e internacional.

#### **RESPUESTA DE LA ENTIDAD**

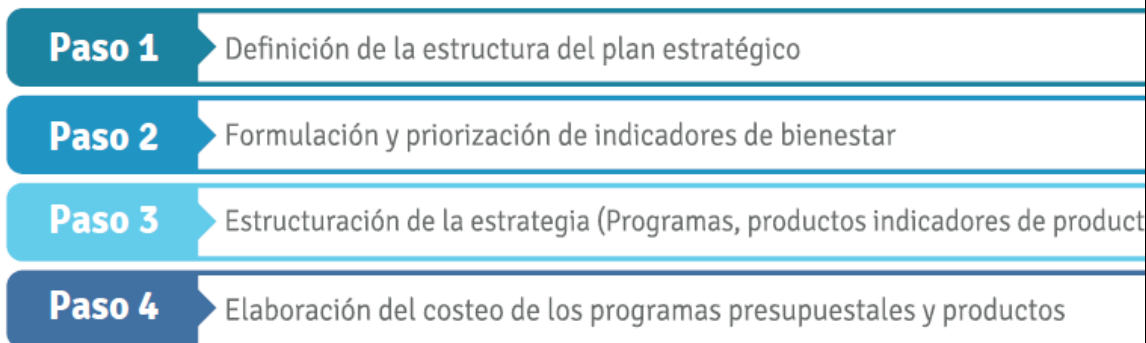
En primera medida es importante denotar que el Plan de Desarrollo Municipal, desde su parte diagnóstica fue formulado bajo acompañamiento permanente del DNP, teniendo en cuenta que según el Estatuto Orgánico de Planeación en su Título III: “El Departamento Nacional de Planeación, que ejercerá la secretaría del CONPES y así mismo desarrollará las orientaciones de planeación impartidas por el Presidente de la República, y coordinará el trabajo de formulación del plan con los ministerios, departamentos administrativos, entidades territoriales, las regiones administrativas y de planificación”.

El articulado del PDM, es decir el plan estratégico comprende la identificación, priorización de indicadores para medir los resultados de las líneas estratégicas y definición del alcance de las intervenciones que la administración busca alcanzar durante el cuatrienio.

La base de la definición de estas acciones para cada línea estratégica fueron el programa de gobierno, el diagnóstico realizado previamente, las competencias de la entidad territorial y su capacidad de inversión de acuerdo con los recursos disponibles.

En general, se propone un modelo de planeación y gestión orientado a resultados, en donde el **presupuesto** que se planea esté directamente relacionado con **objetivos programáticos concretos y medibles**, para lo cual el Kit de Planeación Territorial pone a disposición de los gobiernos municipales y departamentales como un formato descargable un catálogo de indicadores agregados de política pública (denominados indicadores de bienestar<sup>9</sup>), para los cuales se han identificado las acciones puntuales que contribuyen en su mejoramiento (indicadores de producto<sup>10</sup>). De forma similar, cada uno de los productos se asocia a un sector específico, de forma que para el equipo territorial responsable de la formulación fuera fácil abordar la etapa de asignación presupuestal, vinculando los recursos disponibles con una lógica de intervención sectorial que, a su vez será reflejo de la estructura del gobierno y obedezca a la cadena de valor.

El DNP propuso abordar cuatro pasos para construir el plan estratégico del plan de desarrollo territorial, siguiendo una relación secuencial y lógica entre insumos, actividades, productos y resultados en la que se añade valor a lo largo del proceso:



Una vez priorizados los indicadores de bienestar se deberá indagar por un valor de línea base (que dará cuenta del estado del indicador al inicio del periodo de gobierno) y asignar un valor de la meta a alcanzar durante el cuatrienio (que responderá a la capacidad de gestión de la entidad territorial de acuerdo con los recursos disponibles).

<sup>9</sup> Anexo 7 – Clasificador Indicadores de Bienestar

<sup>10</sup> Anexo 8 - clasificador para la inversión pública

“Para establecer cuáles son los productos que la administración entregará a la ciudadanía durante el cuatrienio y responder a los objetivos planteados, el DNP sugirió considerar la cadena de valor que se resume en la Metodología General Ajustada (MGA), la cual se ha actualizado para incluir los productos que las entidades territoriales pueden priorizar, con el propósito de ayudar a elaborar la cadena de valor.

Por lo anterior es claro que el Municipio se ciñe a las herramientas y formatos dispuestos por el DNP en donde se facilita al Municipio catálogos de indicadores de bienestar que a su vez están amarrados al programa presupuestal, y estos al bien o producto y para cada producto su indicador de producto y su unidad de medida por defecto establecida en el catálogo de cuentas para la inversión y la MGA.

De igual forma y como se ha explicado ampliamente al ser formulado el PDM bajo la nueva metodología del DNP ningún indicador de bienestar, producto e indicador de producto es redactado por el equipo de planeación sino predeterminado por un catálogo, así mismo las líneas bases de los indicadores de bienestar se deben tomar de fichas y estadísticas nacionales como el DANE y el TERRIDATA (Ver Anexo 3), hecho que limita a los municipios, pues sobre todo aquellos con categorías 6 no poseen datos a nivel nacional, lo cual obedece a una deficiencia desde el gobierno central que él mismo busca mitigar mediante la creación del Sistema Nacional de Estadística SEN, teniendo como primer objetivo el diagnóstico de los datos estadísticos de los Municipios, con el fin de determinar las falencias y acciones de mejoramiento que dicho ente ha venido realizando en las vigencias 2021 y 2022 mediante cuestionarios diagnósticos y mesas técnicas.

De acuerdo a ello, es de conocimiento del nivel nacional el déficit estadístico en los Municipios y la necesidad de trabajar en ello progresivamente ya que son procesos que requieren de esfuerzos presupuestales y de talento humano por parte de Municipios que ya de por sí enfrentan restricciones en dichos aspectos.

Así mismo en el momento del empalme la Administración actual no recibió ninguna línea base, ni proyectos viabilizados y cerrados en el SUIFP, no existía armonización entre el presupuesto y los proyectos razón por la cual los indicadores de eficacia habían bajado. La presente Administración mediante la contratación de Seguimiento del PDM pretende mejorar los índices de desempeño Municipal, institucional y eficacia, objetivos que han sido satisfactoriamente alcanzados ya que el PDM se encuentra tan armonizado presupuestalmente que es posible identificar cada movimiento en cada uno de sus momentos y por cada proyecto y producto.

En cuanto a las unidades de medida queda claro que sí existen y se tienen presentes, pues ellas se encuentran inmersas y estrechamente relacionadas a los indicadores de producto que por defecto arroja la MGA y el KPT.

Por consiguiente las metas de los indicadores de producto se calcularon de acuerdo a los recursos asignados en el Marco Fiscal de Mediano Plazo y el Plan Plurianual de Inversiones, por consiguiente de acuerdo a el objeto contractual se busca en el Clasificador el programa presupuestal el producto y por defecto y según la potestad que tenga el municipio arroja en indicador de producto y su unidad de medida, acto seguido y teniendo en cuenta el indicador se programa la meta, por ejemplo:

#### EJEMPLO 1:

**Indicador de bienestar:** cobertura bruta en la educación inicial, preescolar, básica y media

**Línea Base:** 104,40 (Cifra Oficial)

**Fuente:** Terridata

**Meta Cuatrienio:** 104,40

**Sector:** Educación

**Programa:** Calidad, cobertura y fortalecimiento de la educación inicial, preescolar, básica y media (2201)

**Producto:** Servicio educativo (2201017)

**Indicador de producto:** Establecimientos educativos en operación (220107100)

**Unidad de Medida:** Numero

**Actividad:** Gratuidad Escolar

**Meta:** 5 porque son 5 Instituciones educativas a las que se les realiza el giro directo del Ministerio de Educación para gratuidad educativa

#### EJEMPLO 2:

**Línea Base:** 6,5 (Cifra Oficial)

**Fuente:** Terridata

**Meta Cuatrienio:** 6

**Sector:** Salud y Protección Social

**Programa:** Salud pública (1905)

**Producto:** Servicio de gestión del riesgo para enfermedades emergentes, reemergentes y desatendidas (1905026)

**Indicador de producto:** Campañas de gestión del riesgo para enfermedades emergentes, reemergentes y desatendidas implementadas (190502600)

**Unidad de Medida:** Numero

**Actividad:** Fortalecimiento del servicio de salud en el municipio de Riofrío

**Meta:** 48, porque son 48 campañas armonizadas con el COAI 2022

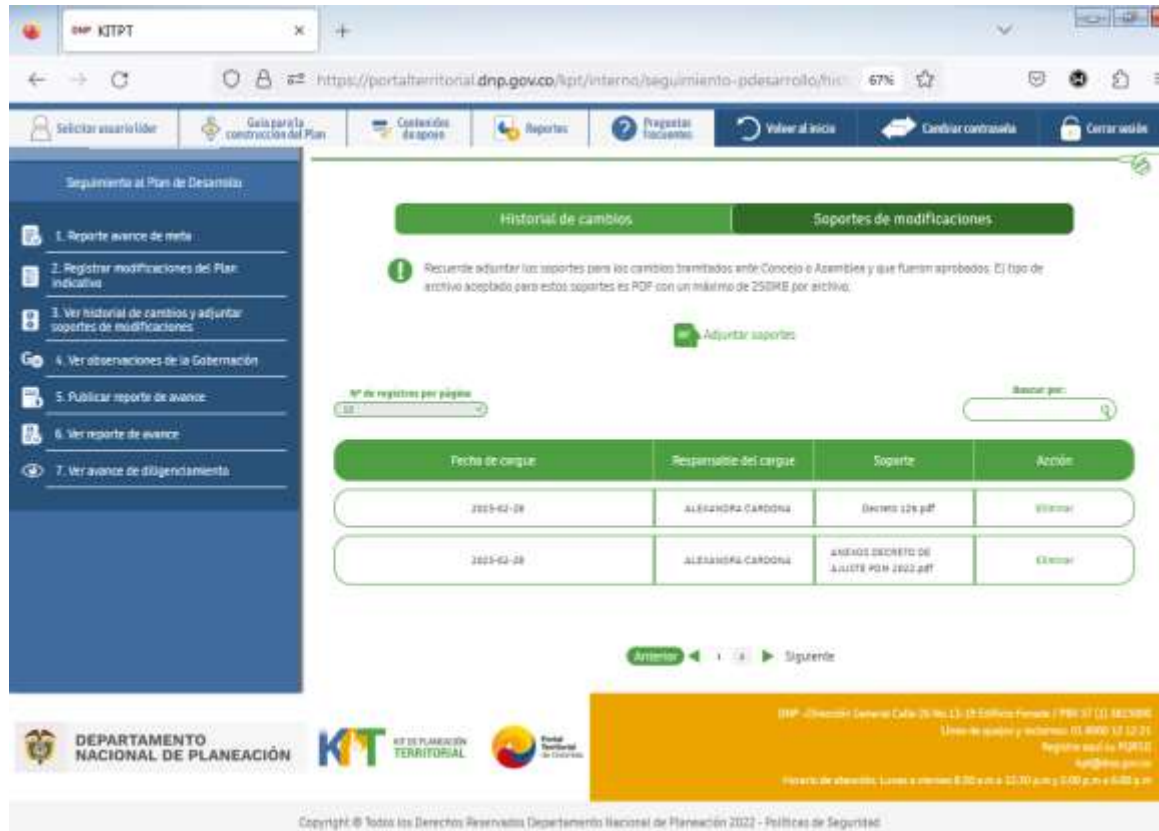
Por todo lo expuesto anteriormente la estructura del plan de desarrollo si posibilita y de hecho facilita tanto la articulación del presupuesto como el seguimiento de los indicadores de producto y sus metas.<sup>11</sup> Se resalta que hasta el mes de Junio de 2022 se realizaron reuniones periódicas con la Funcionaria del DNP en donde revisaba el seguimiento del PDM, sus ajustes y procedimientos inmersos en él, obteniendo buenos resultados y exaltación a la ardua labor y el trabajo alcanzado por la Administración, sobre todo teniendo en cuenta la deficiencia con la que se recibió el banco de proyectos y los indicadores de desempeño que miden el mismo.

Teniendo como base que el PDM se encuentra articulado de forma exacta al presupuesto, cada movimiento presupuestal según el rubro presupuestal que afecte se debe ajustar en igual medida al producto afín en el PDM, y ya que el Decreto expedido por la Secretaria de Hacienda legaliza el movimiento en el presupuesto mas no en el Plan de Desarrollo, se debe proceder a realizar lo propio en el PDM, procedimiento

<sup>11</sup> Anexo 9 - Seguimiento IV Trimestre vigencia 2022, KIT DE PLANEACION TERRITORIAL KPT



relevante para ajustar el Plan Indicativo en el Kpt y el Suifp, así mismo y según lo analizado en las mesas de trabajo efectuadas cada mes y los consejos de gobierno se ajustan las metas físicas según el desarrollo de los procesos, como lo plasma el Decreto del mes de Diciembre publicado en la página del kit territorial.<sup>12</sup>



The screenshot shows the 'Seguimiento al Plan de Desarrollo' (Monitoring of the Development Plan) interface. It includes a sidebar with a list of actions: 1. Reporte avance de meta, 2. Registrar modificaciones del Plan Indicativo, 3. Ver historial de cambios y adjuntar soportes de modificaciones, 4. Ver observaciones de la Gobernación, 5. Publicar reporte de avance, 6. Ver reporte de avance, and 7. Ver avance de diligenciamiento. The main content area has tabs for 'Historial de cambios' and 'Soportes de modificaciones'. A message indicates that users should attach PDFs for changes approved by the Council or Assembly, with a maximum of 250KB per file. Below this is a table with columns: Fecha de carga, Responsable del cargo, Soporte, and Acción. The table contains two entries for December 2022, both by ALEXANDRA CARDONA. The first entry is for 'Decreto 129.pdf' and the second for 'ANEXO DECRETO DE JULIETA PDM 2022.pdf'. Navigation buttons like 'Anterior' and 'Siguiente' are present. The footer includes logos for the Departamento Nacional de Planeación, KPT, and the Territorial Planning Kit, along with contact information and a copyright notice for 2022.

Por otra parte y como se explicó en el apartado anterior los indicadores no se pueden ajustar ya que obedecen a conceptos predeterminados por el catalogo MGA, es decir no son producto del encargado del seguimiento.

El Municipio de Riofrío no cuenta con software que realice la labor del cruce entre planeación, presupuesto y contratación, por lo cual previo al ajuste de los instrumentos de planeación, seguimiento presupuestal y de metas, el contratista debe cruzar uno a uno los rubros del presupuesto con los productos del PDM cada mes con el fin de determinar las modificaciones, su fuente de financiación y el avance de las metas con respecto a los informes de los contratistas, aterrizándolos a la medición propuesta por la MGA.

De igual forma y como parte del proceso de articulación la Secretaria de Hacienda antes de asignar el rubro de gasto para alguna erogación se consulta a la Secretaria de Planeación, el producto por el cual se planifica el gasto. Lo anterior con el fin de lograr la perfecta sinergia entre las herramientas de planeación y los elementos de control del

<sup>12</sup> Anexo 10 – DECRETO Y ANEXOS DE AJUSTE 129-2022

gasto. También se realiza la articulación uno a uno de los rubros con el CUIPO y los productos e indicadores de producto para mejorar el desempeño institucional, estrategia que ha logrado una mejora de más o menos 20 puestos y posicionando en la vigencia 2021 a el Municipio como segundo mejor a nivel nacional dentro del grupo de calificación asignado, de igual forma la eficacia 2021 se totalizo en 99%.

Los indicadores que componen el Plan de Desarrollo Municipal se constituyen en dos tipos: de bienestar y de producto, en donde los primeros fueron contruidos de acuerdo al clasificador de Indicadores de Bienestar (Ver Anexo 7), en donde se selecciona el programa presupuestal MGA y de acuerdo a ello y a la ficha de caracterización municipal DANE se toma el indicador de bienestar que aplique según la particularidad del Municipio, la medición que aplique al programa en general y por ende a los productos amarrados al programa. No obstante existen indicadores en la ficha DANE para el Municipio desactualizados pero que corresponden a la única fuente de información oficial disponible y que como ya se explicó en un apartado anterior, hace parte del proceso de diagnóstico e implementación de las estadísticas nacionales, por tal motivo el avance de los indicadores de bienestar será establecido de acuerdo a los indicadores publicados por el DANE, TERRIDATA, SEN, el ICBF, los Ministerios y demás entes inmersos en dichas mediciones.

En cuanto a los indicadores de producto estos se escogen de acuerdo al clasificador para la inversión pública, en donde se debe seleccionar el programa presupuestal, establecer que sea de uso territorial y de acuerdo al listado que arroje se procede a leer el detalle del producto para que se adecue con el objeto de la contratación y la actividad que se pretende llevar a cabo, después de elegir el producto o servicio, el catalogo por defecto arroja el indicador de producto a usar con su respectiva unidad de medida, teniendo en cuenta lo anterior se programa la meta física y se mide su avance tanto financiero de acuerdo a los pagos efectuados por la tesorería e inmersos en la ejecución de los rubros amarrados a los productos del PDM, como físico al revisar las actas e informes de actividades mensuales de los contratos articulados mediante los productos (bienes y servicios) al PDM.

Teniendo como base la metodología MGA propuesta también en el KPT, se establecen las unidades de medida de acuerdo al Indicador de Producto, por lo tanto sí son de total conocimiento para el Municipio las unidades con las que se miden los indicadores de producto ya que nos encontramos 100% homologados con el objetivo de conservar la cadena de valor, lo que hace su seguimiento aterrizado, posible y dinámico. No obstante no existe una columna en los instrumentos de planeación para la unidad de medida ya que se emplean los formatos suministrados por el DNP y en ellos no se contempla la misma, pero sí lo hace en el momento de registrar el seguimiento en el KPT, ya que allí se logra visualizar el total de la información concerniente al Plan de Desarrollo. Ver anexo 9

De acuerdo con la Cartilla Orientadora para Construcción del Plan Indicativo<sup>13</sup> expedida por el DNP: “LÍNEA BASE RESULTADO: Información existente del indicador de resultado frente a cobertura o disponibilidad de un bien o servicio. **Si en la entidad**

<sup>13</sup> Anexo 11 – Cartilla orientadora para la Construcción del Plan Indicativo

**territorial no se cuenta con este bien o servicio, la línea de base es cero; si no se conoce la información, el dato es N.D.”**

Como ya se expuso en apartados anteriores para la medición de los indicadores de bienestar o resultado el DNP indico emplear cifras oficiales siendo los mismos los únicos con potestad de indicar avance y con ello se establece si mejoro o no el indicador respondiendo a la necesidad inicial y si los productos inmersos en la misma fueron eficientes o no, teniendo en cuenta que los mismos también se determinan de acuerdo a un catálogo predeterminado y diseñado con el objetivo de garantizar el avance del indicador de bienestar

El Plan de Desarrollo Municipal desde su formulación se encuentra estrechamente articulado con cada una de las erogaciones y por ende con sus momentos presupuestales y fuentes de financiación. El componente estratégico se encuentra articulado al presupuesto municipal, de tal forma que por cada modificación que se haga en el mismo, se debe hacer el respectivo ajuste en el producto que afecta en el Plan de Desarrollo, y es posible determinar fácilmente el mismo al inspeccionar los cambios que han tenido mes a mes.

De igual forma por cada rubro que se crea se le asigna un producto del PDM con su respectivo proyecto y actividad, esto se puede constatar en el software de la Secretaría de Hacienda el cual atribuye un espacio en el momento de la expedición del CDP para asignar el producto, ello también hace parte de un requisito exigido en el informe CUIPO.

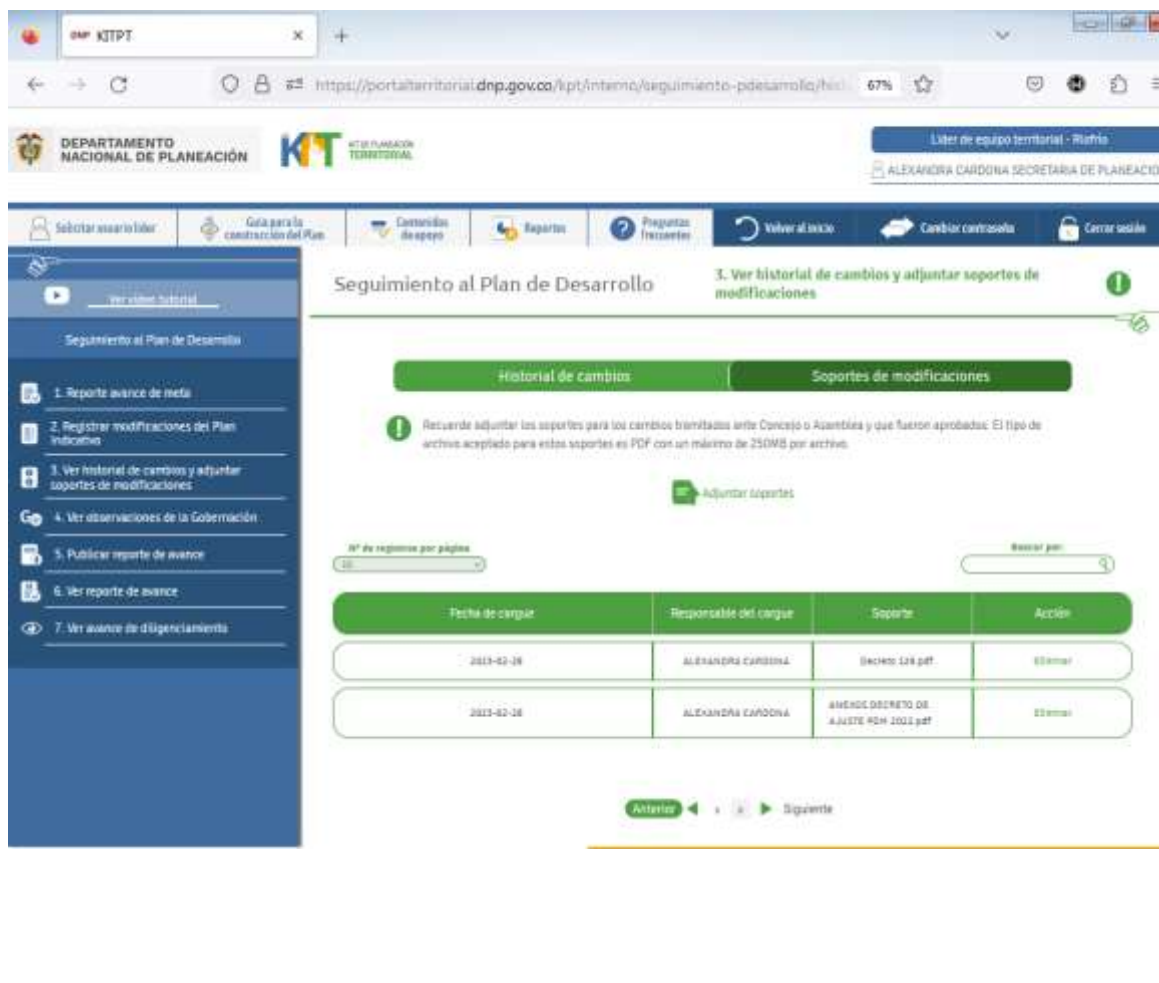
Para el cálculo que se hace en la medición de desempeño municipal por parte del Departamento Nacional de Planeación, se compara la paridad de lo reportado en el CUIPO con la información del KPT TERRITORIAL, lograr esta sinergia en el Municipio ha impactado evidentemente en el mejoramiento de los indicadores con respecto a la Administración anterior.

De la misma manera el Plan de Desarrollo, se encuentra también articulado al PAT de víctimas, al COMPOS de la mesa de infancia y adolescencia e ICBF, al COAI del plan territorial de salud y a las acciones coordinadas que se realizan con la CVC en el sector ambiental, también al informe CUIPO, FUT en todas sus categorías, KPT, SIRECI, SPI, SIA OBSERVA Y SIA CONTRALORIAS.

Tal como se demuestra en los seguimientos y Decretos de ajuste al PDM, cargados en el KPT y las mediciones del mes de diciembre efectuadas en el tablero de control se observa que la gestión se mide a partir de las metas físicas y las financieras pues sobre todo el avance físico es el que se toma en cuenta en las mediciones de eficacia realizadas por el DNP y en las que el Municipio ha sobresalido.

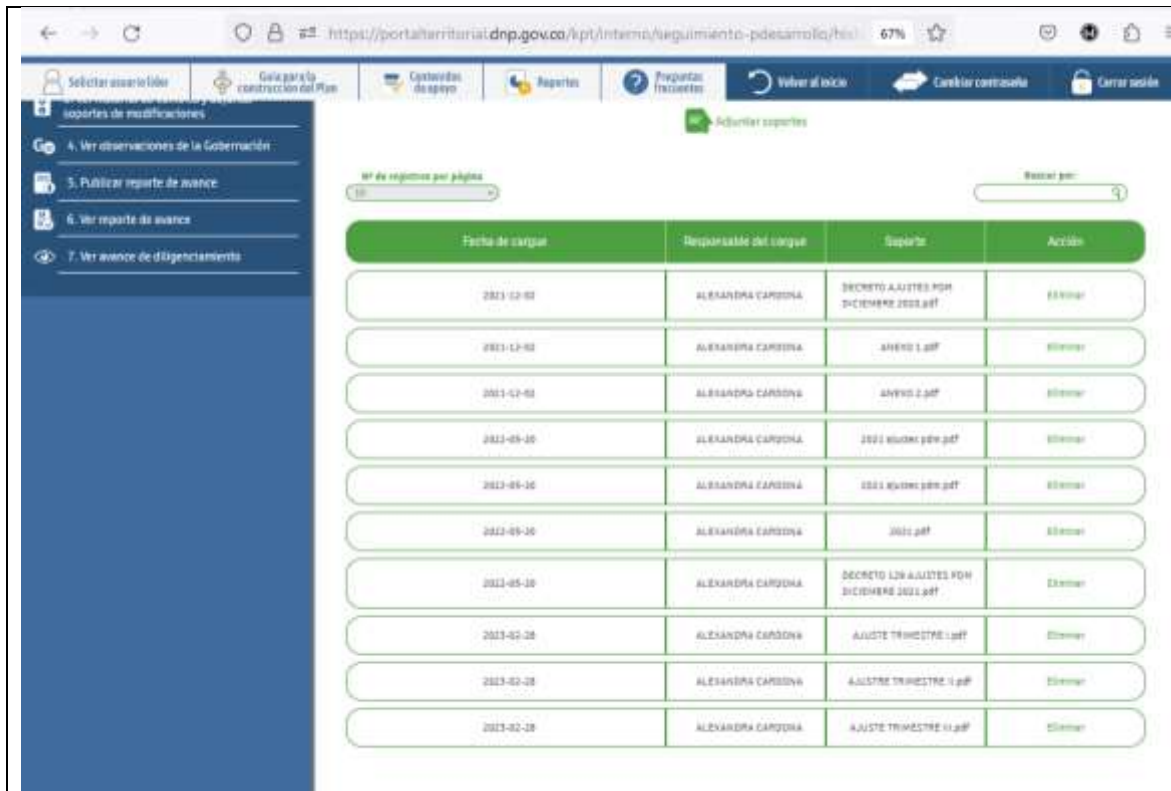
Código Departamento	Departamento	Código Municipio	Municipio	Total	Reporte Publicado	Rango
76	Valle del cauca	76020	Alcalá	100	Ok	Sobresaliente
76	Valle del cauca	76275	Florida	100	Ok	Sobresaliente
76	Valle del cauca	76616	Riofrio	99.87	Ok	Sobresaliente
76	Valle del cauca	76863	Versalles	100	Ok	Sobresaliente

De la misma manera se realizan ajustes tanto financieros como físicos de acuerdo a los movimientos presupuestales efectuados por la Secretaria de Hacienda, las mesas de trabajo efectuadas cada mes por la oficina de planeación y lo acordado en los consejos de gobierno.



The screenshot shows the 'Seguimiento al Plan de Desarrollo' (Monitoring of the Development Plan) web application. The interface includes a navigation menu on the left with options like 'Reporte avance de meta', 'Registrar modificaciones del Plan Indicativo', and 'Ver historial de cambios y adjuntar soportes de modificaciones'. The main content area displays the 'Historial de cambios' (Change History) section, which includes a table of changes and a button to 'Adjuntar soportes' (Attach evidence).

Fecha de cambio	Responsable del cambio	Soporte	Acción
2023-02-16	ALEXANDRA CARDONA	Decreto 128.pdf	Editar
2023-02-16	ALEXANDRA CARDONA	ANEXO DECRETO DE AJUSTE PCM 2023.pdf	Editar



The screenshot shows a web application interface. On the left is a sidebar with navigation links. The main area displays a table of documents with columns for 'Fecha de carga', 'Responsable del cargo', 'Documento', and 'Acción'. The table contains 10 rows of data, all with 'ALEXANDRA CARDONA' as the responsible person. The documents include 'DECRETO A AJUSTES POR DICIEMBRE 2021.pdf', 'ANEXO 1.pdf', 'ANEXO 2.pdf', '2021 ajustes pdr.pdf', '2021 ajustes pdr.pdf', '2021.pdf', 'DECRETO L29 AJUSTES POR DICIEMBRE 2021.pdf', and three 'AJUSTE TRIMESTRE 1.pdf' documents.

Fecha de carga	Responsable del cargo	Documento	Acción
2021-12-01	ALEXANDRA CARDONA	DECRETO A AJUSTES POR DICIEMBRE 2021.pdf	Eliminar
2021-12-01	ALEXANDRA CARDONA	ANEXO 1.pdf	Eliminar
2021-12-01	ALEXANDRA CARDONA	ANEXO 2.pdf	Eliminar
2021-09-10	ALEXANDRA CARDONA	2021 ajustes pdr.pdf	Eliminar
2021-09-10	ALEXANDRA CARDONA	2021 ajustes pdr.pdf	Eliminar
2021-09-10	ALEXANDRA CARDONA	2021.pdf	Eliminar
2021-05-10	ALEXANDRA CARDONA	DECRETO L29 AJUSTES POR DICIEMBRE 2021.pdf	Eliminar
2021-02-18	ALEXANDRA CARDONA	AJUSTE TRIMESTRE 1.pdf	Eliminar
2021-02-18	ALEXANDRA CARDONA	AJUSTE TRIMESTRE 1.pdf	Eliminar
2021-02-18	ALEXANDRA CARDONA	AJUSTE TRIMESTRE 1.pdf	Eliminar

De acuerdo a las metas trazadoras de los ODS 1 y 2 y teniendo en cuenta que en los Municipios los ODS son indicativos, pero no son vinculantes y la Cartilla para la construcción del Plan Indicativo, el Municipio asigno un ODS de forma general a cada meta del PDM mas no un producto por cada meta de los ODS, sin embargo es posible afirmar que aquellos productos que tienen que ver con el sector Trabajo apuntan al “fin de la pobreza” así como los productos de alimentación escolar y salud nutricional se orientan a “Hambre cero”

Por último es importante resaltar que el Plan de Desarrollo Municipal se ha ejecutado de acuerdo al Plan de Gobierno propuesto por el Alcalde Municipal, y a pesar de las limitantes en cuanto a recursos financieros, de talento humano e infraestructura se han logrado realizar inversiones que impactan el bienestar de la comunidad tales como la promoción y prevención en salud, la continuidad del régimen subsidiado, el transporte y alimentación escolar, la optimización de alcantarillados y acueductos, la implementación de programas en recreación, deporte y cultura, la reactivación económica mediante apoyos para las pymes y micropymes, la construcción de escenarios para el disfrute, sano esparcimiento y convivencia, la protección de los derechos, el mejoramiento de procesos administrativos que benefician a la comunidad mediante la obtención de recursos financieros al mejorar los indicadores, la atención de pqr, el mejoramiento de servicios, la rehabilitación y mantenimiento de vías que permiten la comercialización de productos agrarios y el desarrollo del potencial turístico del Municipio que impacta en la generación de empleos.

#### CONCLUSIÓN DEL EQUIPO AUDITOR

Una vez analizados los argumentos del sujeto de control se procede a modificar redacción del hallazgo administrativo pero dejándolo en firme, con el fin de realizar



seguimientos, mediante fijación de acciones de mejora en un plan de mejoramiento que se suscriba por el municipio, entendiendo las nuevas metodologías direccionada por el Departamento Nacional de Planeación DNP, en aras de apoyar a los gobiernos municipales y departamentales en la construcción de los planes de desarrollo.

La ley 1955 de 2019 (Ley del Plan Nacional de Desarrollo 2020 – 2023), en su artículo 38 define que el gasto público debe orientarse a resultados y establece: La programación presupuestal debe orientarse a resultados, promover el uso eficiente y transparente de los recursos públicos y establecer una relación directa entre el ingreso, el gasto y los bienes y servicios entregados a la ciudadanía. Para el efecto, el presupuesto debe clasificarse mediante programas definidos que serán insumo para la elaboración de los planes de desarrollo y los planes plurianuales de inversión.

El concepto de la inversión pública en el país es muy genérico porque se ha considerado que todos los gastos por inversión obedecen efectivamente a Inversión, es decir que van en beneficio de la población. Las adquisiciones de activos obligatoriamente van a una cuenta contable de activos. Se pretende identificar la formación bruta de capital y diferenciarla de gastos por adquisición de bienes y servicios.

Los contratos de prestación de servicios pueden pertenecer a Inversión o a Funcionamiento; se debe examinar el detalle porque de esto depende la afectación del calculo de la Ley 617 de 2000.

En cuanto a los indicadores de eficacia, no olvidemos que la eficacia es obtener un resultado esperado pero la eficiencia es lograrlo con menos recursos.

Recordar que el proceso auditor se adelantó sobre una muestra contractual de los recursos propios y no sobre la totalidad de las fuentes de financiación, respetando el sistema general de participaciones que financia en gran proporción los sectores salud, educación, agua potable y saneamiento básico.

La redacción del hallazgo administrativo queda así:

#### **15- Observación Administrativa. Falencias del Plan de Desarrollo 2020 – 2023. Condición.**

Se evidencian algunas deficiencias en la estructuración del Plan de Desarrollo Municipal de Riofrío 2020 – 2023, que afectan el monitoreo e identificación del avance del mismo, así:

8. Se presentan debilidades en los verbos que se emplean al redactar los objetivos y los proyectos. Son verbos que carecen de precisión, no son concretos, realizables ni conducen a logros sino a procesos o actividades, y no presentan mayor compromiso con los sectores. Los verbos que prevalecen en dicho plan de desarrollo son “Apoyar, Desarrollar acciones de apoyo, Desarrollar acciones de control, Estudios y diseños de construcción, Fomentar gestión para el desarrollo, Fortalecer, Implementar estrategias, Mejorar, etc”.
9. Las líneas base y las metas no emplean una unidad de medida coherente, en algunos casos se desconoce la unidad de medida que hacen mención. Algunas

líneas base y metas de cuatrienio se encuentran en cero.

10. Las metas producto plasmadas en el plan de desarrollo inicial son actividades que se atomizan en compromisos presupuestales para cumplir con el plan de desarrollo. El municipio presenta 184 metas producto.
11. El presupuesto está desarticulado del componente estratégico.
12. El monitoreo que realiza el municipio al cumplimiento del plan de desarrollo se realiza con base en el presupuesto ejecutado anualmente y en lo correspondiente a las metas producto por programa y no con base en unidades físicas de medida. Es por esta razón que se mencionan avances de más del 80% pero no es sobre metas en unidades físicas de medida sino en recursos financieros que alimentan el presupuesto.
13. No se evidencia una priorización de los proyectos del Plan de Desarrollo en la que cobre especial importancia los temas encaminados a “Fin de la pobreza” y “Hambre cero” que buscan mejorar el índice de pobreza multidimensional y tasa de mortalidad por desnutrición.
14. De los 110 contratos suscritos por el Municipio en el 2022 por diferentes fuentes de financiación, 82 contratos pertenecen a tipología de Prestación de servicios y apoyo a la gestión, financiándolos con recursos de SGP, estampillas, tasas, recursos del balance de diferentes fuentes y recursos propios. Es decir que un 53,8% de los recursos que financian el Plan de Desarrollo se ejecutan en contratos de prestación de servicios que se articulan a proyectos de inversión pero que no generan un impacto importante en beneficio de la comunidad.

#### **Criterio y fuente de criterio.**

Artículos 29 y 36 de la Ley 152 de 1994, estrategia de nuevos mandatarios - Fase II. Kit financiero – Eventos Capacitación Departamental - Departamento Nacional de Planeación – DNP - Dirección de Desarrollo Territorial - Sostenible – DNP.

#### **Causa**

Algunas prácticas ineficientes en la formulación de planes de desarrollo se han convertido en costumbre en los territorios.

La formulación de los planes de desarrollo se han vuelto objeto de contratación con terceros y se obvia la dinámica participativa que requiere su elaboración para cubrir las reales necesidades básicas insatisfechas de la comunidad.

El Municipio no disponía de fuentes de información al establecer las líneas base y en el empalme de la administración no se recibió dicha información.

Los recursos de inversión en el plan de desarrollo se están empleando en una proporción importante en contratación de prestación de servicios – apoyo a la gestión.

#### **Efecto**

El Plan de Desarrollo no es monitoreable, por lo tanto, no se puede controlar.

Inconvenientes en el empalme que se debe realizar al finalizar el cuatrienio, que deberá entregar metas resultado y líneas base para el próximo plan de desarrollo 2024-2027.

Planes de desarrollo con debilidades que no permiten medir el impacto de su plan estratégico y sus metas.

Dificultades en la incorporación de los objetivos de desarrollo sostenible ODS que deben armonizar con los gobiernos nacional e internacional.

#### **16- Observación Administrativa. Nivel de Incorporación de Objetivos de Desarrollo Sostenible.**

##### **Condición**

Al evaluar el nivel de incorporación de los Objetivos de Desarrollo Sostenible (ODS) al Plan de Desarrollo Territorial del Municipio de Riofrío se evidenció:

11. No se presenta un diagnóstico, pese a que en los considerandos del Acuerdo 004 de 2020, menciona la necesidad de hacerlo de manera previa a la formulación.
12. No se menciona en los considerandos ni en el estado actual del municipio, sobre los 17 ODS ni sobre el estado de avance en el territorio.
13. No se puede medir el avance en cada indicador, solo se sabe el número de personas beneficiadas o de acciones realizadas, pero no permite la comparación temporal ni en relación con las metas trazadoras.
14. Hay incongruencia en las unidades de medida de línea base, meta cuatrienio e indicador de producto.
15. No se evidencia en los objetivos del Plan de Desarrollo, relación con todos los ODS, ni con todas las metas trazadoras.
16. Se emplea un mismo indicador relacionado con diferentes ODS, y en la matriz kit financiero de seguimiento del plan, se presentan metas de resultado y metas producto que no son coherentes con las del plan de desarrollo territorial.
17. En el plan de inversiones no se hace mención de los recursos dirigidos al cumplimiento de metas de los ODS.
18. No se puede establecer fuentes de información de todos los indicadores.
19. No se identifican grupos etarios o clasificación por sexo en los indicadores.
20. Los indicadores existentes no permiten la medición de las metas trazadoras de los ODS.

Por lo anterior, se considera una incorporación de carácter **general** de los Objetivos de Desarrollo Sostenible en el Plan de Desarrollo Territorial del Municipio de Riofrío, teniendo en cuenta que solo en el componente estratégico del Plan se hace referencia a algunos ODS, sin mencionarlos explícitamente, sino que se puede inferir de las acciones planteadas para los cuatro pilares establecidos en el Acuerdo.

##### **Criterio y fuente de criterio**

4. CONPES 3918 de 2018 - Conpes 3918 de 2018 - Ministerio de Ambiente y Desarrollo Sostenible (minambiente.gov.co)  
<https://www.minambiente.gov.co/documento-normativa/conpes-3918-de-2018/>

5. Lineamientos y propuestas para la incorporación de los ODS en Planes de Desarrollo Territoriales (PDTs) establecidos por el Departamento Nacional de Planeación (DNP) -Los ODS en los Planes de Desarrollo Territorial (dnp.gov.co) <https://sinergia.dnp.gov.co/Paginas/Internas/ODS/C%C3%B3mo-incluirlos-en-el-PND.aspx>-
6. Directrices internacionales de la Asamblea General Naciones Unidas (en especial las establecidas en la Resolución 70/1 de 2015 además de la Resolución N69/228 de 2014) y de INTOSAI (especialmente las establecidas en los siguientes documentos: Guid 5290 de 2019, Auditoria de preparación para la implementación de los ODS 2019, y Modelo de Auditoría de los ODS de IDI de 2020)
4. Plan de Desarrollo Territorial 2020-2023 y formatos adjuntados.

### **Causa**

Al no existir un diagnóstico, no se pueden establecer con precisión las necesidades o retos que tiene la región con relación a los ODS.

Los ODS están diluidos en el plan de desarrollo y es difícil hacer seguimiento.

Los ODS son indicativos para las entidades territoriales, pero no son vinculantes.

El Municipio no disponía de fuentes de información al establecer las líneas base y en el empalme de la administración no se recibió dicha información.

Existe una dependencia importante de las transferencias del gobierno nacional para ejecutar los proyectos del Plan de Desarrollo.

Todavía no se han tomado todas las medidas necesarias por las entidades territoriales para la implementación coherente con la Agenda 2030.

### **Efecto**

Difícilmente las acciones o actividades ejecutadas van a poder alcanzar un impacto que logre incidencia en los indicadores establecidos. Lo que afecta la información de las metas de resultado y no permite identificar las necesidades reales de la comunidad y sus proporciones.

Difícilmente se logrará dejar unas líneas base para formular el próximo Plan de Desarrollo Territorial.

Se arriesga a que el territorio no contribuya con el cumplimiento de los compromisos nacionales e internacionales en torno a los ODS, planteados por las Naciones Unidas.

### **RESPUESTA DE LA ENTIDAD**

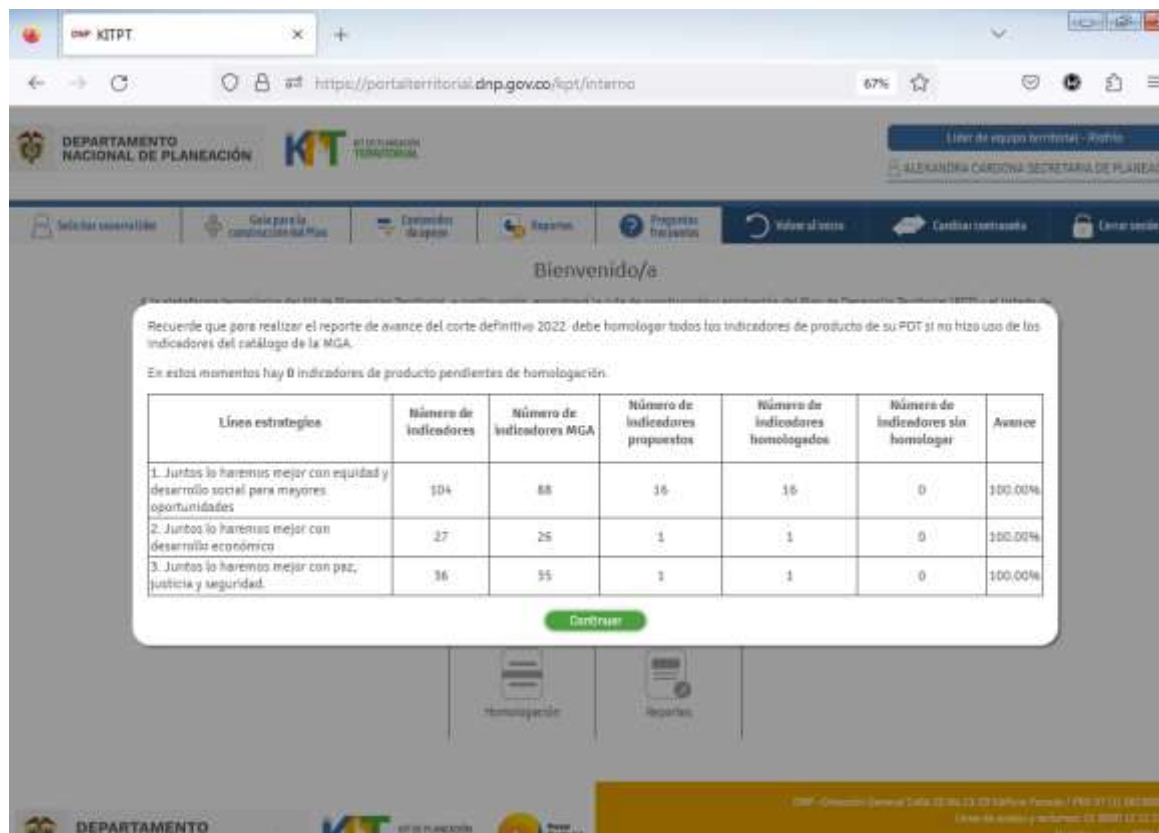
Según el Documento CONPES 3918 “ESTRATEGIA PARA LA IMPLEMENTACIÓN DE LOS OBJETIVOS DE DESARROLLO SOSTENIBLE (ODS) EN COLOMBIA” y sus anexos, en donde se indica según el indicador de bienestar escogido por el Municipio como se articulan los ODS, puesto que existen metas trazadoras de la agenda 2030 que ya se cumplieron y otras que se encuentran rezagadas; el Gobierno Nacional debe dar cumplimiento mediante las acciones articuladas con los Departamentos y Municipios del país.

El Municipio de Riofrío formuló el diagnóstico previo a la aprobación del PDM con el acompañamiento de la Asesora del DNP Jhussy Mosquera, bajo los criterios y

la batería de indicadores del KPT TERRITORIAL. El diagnóstico se evaluó por la misma funcionaria obteniendo 100 puntos, evidenciando por lo tanto la articulación de uno o varios ODS por cada sector de la inversión<sup>14</sup>.

Los ODS son indicativos para las entidades territoriales, pero no son vinculantes. y según el manual adjunto para la construcción del Plan Indicativo se asigna un ODS por cada producto inmerso en el Plan de Desarrollo Municipal teniendo en cuenta el indicador de bienestar y la directiva Nacional.

En consecuencia todos y cada uno de los indicadores de bienestar y de producto se encuentran homologados en la plataforma del KPT, es decir guarda total congruencia con lo consignado y aprobado en el Plan de Desarrollo Municipal, ya que se constituye como la ruta trazadora y la hoja de vida municipal en cuanto a la inversión pública. En la siguiente imagen se visualiza el 100% de la homologación del PDM para las tres líneas estratégicas de inversión.



Línea estratégica	Número de indicadores	Número de indicadores MGA	Número de indicadores propuestos	Número de indicadores homologados	Número de indicadores sin homologar	Avance
1. Juntos lo haremos mejor con equidad y desarrollo social para mayores oportunidades	104	88	16	16	0	100.00%
2. Juntos lo haremos mejor con desarrollo económico	27	25	1	1	0	100.00%
3. Juntos lo haremos mejor con paz, justicia y seguridad.	36	35	1	1	0	100.00%

## CONCLUSIÓN DEL EQUIPO AUDITOR

Una vez analizados los argumentos del sujeto de control se procede a dejar en firme el hallazgo administrativo, con el fin de realizar seguimientos, mediante fijación de acciones de mejora en un plan de mejoramiento que se suscriba por el municipio, entendiendo las nuevas metodologías direccionadas por el

<sup>14</sup> Anexo 12 - Diagnóstico



Departamento Nacional de Planeación DNP, en aras de apoyar a los gobiernos municipales y departamentales en la construcción de los planes de desarrollo.

El hallazgo administrativo conserva su redacción igual.