

“Por un control fiscal efectivo y transparente”

INFORME FINAL DE AUDITORIA
MODALIDAD ESPECIAL

FONDO DE DESARROLLO LOCAL DE FONTIBON
PERIODO AUDITADO 2009-2012

PLAN DE AUDITORIA DISTRITAL 2013

DIRECCIÓN DE PARTICIPACIÓN CIUDADANA Y DESARROLLO LOCAL

DICIEMBRE DE 2013

www.contraloriabogota.gov.co

Código Postal 111321
Cra. 32 A No. 26 A – 10
PBX 3358888

“Por un control fiscal efectivo y transparente”

AUDITORIA ESPECIAL AL FONDO DE DESARROLLO LOCAL DE FONTIBON
FDLF

Contralor de Bogotá

Diego Árdila Medina

Contralora Auxiliar

Ligia Botero Mejía

Director Sectorial

Gabriel Guzmán Useche

Subdirector de Gestión Local

Alberto Cristóbal Martínez Blanco

Asesores:

Doris Clotilde Cruz Blanco
Rafael Alfonso Ortega

Gerente Local de Fontibón

Daniel Arturo Garay Romero

Equipo de Auditoría

Álvaro Cortés Martínez
José Belisario Cañón Pérez
Jairo Enrique Pasachoa Moreno
Edwin Poveda Pachón (Apoyo técnico)

TABLA DE CONTENIDO

1. CARTA DE CONCLUSIONES	4
2. RESULTADOS DE AUDITORIA.....	6
3. ANEXO CUADRO DE HALLAZGOS DETECTADOS Y COMUNICADOS	7

“Por un control fiscal efectivo y transparente”

1. CARTA DE CONCLUSIONES

En cumplimiento del Plan de Auditoría Distrital PAD 20132 Ciclo III, la Contraloría de Bogotá, con fundamento en los artículos 267 y 272 de la Constitución Política y el Decreto Ley 1421 de 1993, practicó auditoría especial para evaluar la gestión contractual del Fondo de Desarrollo Local de Fontibón adelantada durante la vigencia 2012, la cual se evaluó a través de una muestra de ocho (8) contratos, dentro de los cuales se destaca la selección de los tres contratos suscritos para adelantar la construcción de la sede administrativa de Fontibón (de consultoría para los diseños, contrato de obra pública y contrato de interventoría). La muestra de los contratos asciende a \$6.208.422.930. Producto de la evaluación se sintetizan los resultados que a continuación se describen:

CUADRO 1
MUESTRA DE CONTRATOS EVALUADOS, FDL DE FONTIBON 2009-2012

TIPO	NUMERO	NOMBRE DEL CONTRATISTA	VALOR
Consultoría	194 de 2009	ALEXANDER PERDOMO BUENAVENTURA	385.000.000
Interventoría	195 de 2011	CONSORCIO SEDE ALCALDIA FONTIBON	390.000.000
Contrato de Obra	86 de 2012	UNION TEMPORAL FONTIBON 2012	4.789.940.194
Convenio	78 de 2012	CORPORACION INNOVACION TEATRO Y MARIONETAS INTEYMA	130.315.379
Convenio	162 de 2012	CORPORACION CASA DE LA CULTURA FONTIBON	133.626.986
Convenio	173 de 2012	FUNDACION CENTRO ELECTRONICO DE IDIOMAS - CEI	220.200.000
Convenio	189 de 2012	FUNDACION CAMINO VERDE ONG SOCIAL CULTURAL Y AMBIENTAL - FUNDCAVE	131.769.570
Convenio	193 de 2012	CORPORACION INNOVACION TEATRO Y MARIONETAS INTEYMA	110.462.110
		TOTAL MUESTRA	6.208.422.930

La evaluación se llevó a cabo de acuerdo con las normas de Auditoría Gubernamental compatibles con las de General Aceptación, así como de las políticas y procedimientos de auditoría establecidos por la Contraloría de Bogotá, de manera que el examen proporcione una base razonable para fundamentar los conceptos expresados en el informe integral. El control incluyó el examen, sobre la

“Por un control fiscal efectivo y transparente”

base de pruebas selectivas, de las evidencias y documentos que soportan la gestión del sujeto de control.

- **Concepto de Gestión y resultados del área evaluada**

Producto de la evaluación de los contratos de la muestra se evidencia debilidad en los mecanismos de planeación y control por parte de la Alcaldía Local, así como del control que deben ejercer las interventorías, lo que origina un alto nivel de riesgo de pérdida de recursos, principalmente los comprometidos a través de los contratos suscritos para la elaboración de diseños y obtención de licencia de construcción de la sede administrativa de la Alcaldía de Fontibón, y la construcción de la misma, como se registra en el control de advertencia producto de la presente actuación fiscal. Por lo anterior, se concluye que la gestión contractual adelantada por el Fondo de Desarrollo Local de Fontibón, presenta debilidades que hasta este momento originan una gestión **favorable con observaciones**.

- **Consolidación de hallazgos**

En el desarrollo de la presente auditoría, tal como se detalla en el ANEXO CUADRO DE HALLAZGOS DETECTADOS Y COMUNICADOS, no se establecieron hallazgos administrativos.

Cordialmente,



GABRIEL ALEJANDRO GUZMÁN USECHE

Director de Participación Ciudadana y Desarrollo Local

Bogotá, D. C. Noviembre 2013

“Por un control fiscal efectivo y transparente”

2. RESULTADOS DE AUDITORIA

CUADRO No. 2
INFORMACION DE UNIVERSO Y MUESTRA AUDITADA

VIGENCIAS AUDITADAS	VALOR DEL PRESUPUESTO UNIVERSO	VALOR DEL PRESUPUESTO MUESTRA AUDITADA	VALOR DE CONTRATOS UNIVERSO	CANTIDAD DE CONTRATOS UNIVERSO	VALOR DE CONTRATOS EVALUADOS MUESTRA	CANTIDAD DE CONTRATOS EVALUADOS MUESTRA
2009	20.135.452.308	385.000.000	19.333.418.186	297	385.000.000	1
2011	17.077.168.640	390.000.000	16.310.505.536	272	390.000.000	1
2012	18.504.610.794	5.433.422.930	16.185.353.529	232	5.433.422.930	6
TOTAL	55.717.231.742	6.208.422.930	51.829.277.251	801	6.208.422.930	8
Fuente: Oficina de Contratación –FDLF						

Producto de la evaluación contractual no se evidenciaron hallazgos.

“Por un control fiscal efectivo y transparente”

3. ANEXO CUADRO DE HALLAZGOS DETECTADOS Y COMUNICADOS

TIPO DE OBSERVACIÓN	CANTIDAD	VALOR (\$)	REFERENCIACION		
ADMINISTRATIVA					
DISCIPLINARIA					
FISCAL					
PENAL					