

“Por un control fiscal efectivo y transparente”

INFORME FINAL DE AUDITORÍA
DE DESEMPEÑO

CÓDIGO: 187

FONDO DE DESARROLLO LOCAL DE FONTIBÓN – FDLF

Período Auditado: 2012 - 2014

DIRECCION DE PARTICIPACIÓN CIUDADANA Y DESARROLLO LOCAL

Bogotá, D.C. Enero de 2016

FONDO DE DESARROLLO LOCAL DE FONTIBÓN

Contralor de Bogotá

Diego Ardia Medina

Contralor Auxiliar

Ligia Inés Botero Mejía

Director Sectorial de Fiscalización

Gabriel Alejandro Guzmán Useche

Subdirectora de Gestión Local

Libia Marlen Alba López

Gerente Local

Danilo Molano Murcia

Equipo de Auditoría

Miryam Yolanda García Velásquez
Juan Carlos Moreno Veloza
Jairo Enrique Pasachoa Moreno
Carolina Torres (Apoyo Técnico)

TABLA DE CONTENIDO

1. CARTA DE CONCLUSIONES	4
2. ALCANCE Y MUESTRA DE AUDITORIA	6
3. RESULTADOS DE LA AUDITORIA	9
ANEXO CUADRO DE TIPIFICACION DE HALLAZGOS	10

1. CARTA DE CONCLUSIONES

Bogotá, D.C.

Doctora

ANDREA ESTHER CASTRO LATORRE

Representante Legal Fondo de Desarrollo Local de Fontibón
Bogotá, D.C.

Asunto: Carta de Conclusiones

Respetada señora Alcaldesa:

La Contraloría de Bogotá D.C., con fundamento en los artículos 267 y 272 de la Constitución Política, el Decreto Ley 1421 de 1993, la Ley 42 de 1993 y la Ley 1474 de 2011, practicó auditoría de desempeño al Fondo de Desarrollo Local de Fontibón, con el objeto de evaluar los principios de economía, eficiencia, eficacia con los que administró los recursos puestos a su disposición y los resultados de su gestión en los procesos de contratación examinados. Es responsabilidad de la administración el contenido de la información suministrada y analizada por la Contraloría de Bogotá D.C. La responsabilidad de la Contraloría consiste en producir un informe de auditoría de desempeño que contenga el concepto sobre el examen practicado.

La evaluación se llevó a cabo de acuerdo con las normas de auditoría generalmente Aceptadas; con las políticas y procedimientos de auditoría establecidos por la Contraloría, consecuentes con las de la general aceptación; por tanto requirió de las normas de planeación y ejecución del trabajo, de manera que el examen proporcione una base razonable para fundamentar nuestro concepto. La auditoría incluyó el examen, sobre la base de pruebas selectivas, de las evidencias y los documentos que soportan el área, actividad o proceso auditado y el cumplimiento de las disposiciones legales. Los estudios y análisis se encuentran debidamente documentados en papeles de trabajo, los cuales reposan en los archivos de la Contraloría de Bogotá D.C.

“Por un control fiscal efectivo y transparente”

CONCEPTO DE GESTIÓN SOBRE EL ANÁLISIS EFECTUADO

La Contraloría de Bogotá D.C. como resultado de la auditoria adelantada, conceptúa que la gestión en el área de contratación para los contratos de la muestra auditada, **cumple** con los principios de economía, eficiencia y eficacia.

En el período evaluado la administración celebró un total de 174 convenios de asociación por valor de \$15.995.410.271, de los cuales en la presenta auditoria el equipo auditor evaluó nueve (9) de ellos, por valor de \$1.544.453.121, adicional a un (1) contrato de obra pública suscrito en la vigencia 2012 por valor de \$106.095.553; lo que representa una muestra de auditoria del 12% respecto a las vigencias 2014-2015 por parte del Fondo de Desarrollo Local de Fontibón.

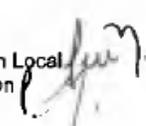
En relación con el Control Fiscal Interno en el área evaluada, producto de la presente auditoria, el equipo auditor conceptúa que el conjunto de mecanismos e instrumentos establecidos por el sujeto de vigilancia y control para alcanzar el cumplimiento de los objetos de los convenios de asociación, presenta debilidad en la fase de planeación, lo cual origina la necesidad de redireccionar muchas de las actividades programadas en los estudios previos de los contratos, al enfrentarse a una realidad social muy diferente, dadas las dificultades presentadas en la consecución de población beneficiaria de los proyectos de inversión, lo cual genera desgaste a las partes, poniéndose en riesgo los recursos públicos involucrados.

Atentamente,



GABRIEL ALEJANDRO GUZMÁN USECHE
Director de Participación Ciudadana y Desarrollo Local

Revisó: Libia Marlen Alba López – Subdirectora de Gestión Local
Elaboró: Danilo Molano Murcia – Gerente Local de Fontibón



2. ALCANCE Y MUESTRA DE AUDITORIA

En desarrollo del Plan de Auditoría Distrital PAD 2015, se practicó Auditoría Modalidad de Desempeño al FDLF, en relación con la gestión de las vigencias 2012, 2013 y 2014, con el objeto de evaluar la gestión fiscal en el área de contratación y establecer la correcta aplicación de los principios de la gestión administrativa, eficacia, eficiencia y economía con la que se actuó y si la acción del FDLF alcanzó los cometidos señalados en el Plan de Desarrollo con el presupuesto asignado a la entidad, así como revisar los resultados obtenidos con los contratos celebrados.

A continuación se relaciona la información sobre el universo y la muestra auditada

**CUADRO 1
RELACIÓN UNIVERSO Y MUESTRA SELECTIVA**

(Cifras en pesos)

VIGENCIAS AUDITADAS	CANTIDAD CONVENIOS ASOCIACIÓN UNIVERSO	VALOR CONVENIOS ASOCIACIÓN UNIVERSO (\$)	CANTIDAD CONVENIOS EVALUADOS	VALOR CONVENIOS EVALUADOS (\$)
2012	72	5.966.816.465	2	119.397.950
2013	58	4.743.368.433	2	186.778.098
2014	44	5.285.225.373	5	1.544.453.121
TOTAL	174	15.995.410.271	9	1.850.629.169
2012	CONTRATO DE OBRA PUBLICA		1	106.095.553
VALOR DE LA MUESTRA DE AUDITORIA				1.956.724.722

Fuente: Relación contratación FDLF

Conforme a lo programado en el PAD 2015, esta auditoría de desempeño hará énfasis en los convenios de asociación celebrados por el Fondo de Desarrollo Local con entidades privadas sin ánimo de lucro que hayan sido suscritos, terminados y/o liquidados en el año 2014, con el fin de establecer si con el proceso de contratación realizado se cumplió con el objeto y obligaciones pactadas y se lograron cubrir las necesidades que se pretendían atender, para lo cual se deberán efectuar pruebas de auditoría tendientes a:

“Por un control fiscal efectivo y transparente”

- Analizar y evaluación de la etapa precontractual
- Analizar de la capacidad jurídica, técnica y económica del contratista y su idoneidad
- Revisar el cumplimiento del objeto contratado.
- Revisar las obligaciones pactadas en los contratos y su cumplimiento.
- Analizar los valores pagados a los contratistas por la ejecución de los convenios.
- Analizar los productos y/o servicios entregados por los contratistas frente a los resultados alcanzados por estos productos y la satisfacción de la necesidad que se pretendía atender.
- Revisar los documentos que soportan los productos y/o servicios generados como informes, reportes, etc.
- Analizar y evaluar los informes de supervisión y control del contrato.

No obstante a lo anterior, el equipo auditor seleccionó en la muestra otro tipo de contratos de acuerdo con el alcance de la auditoria, hecho que se consignó en plan de trabajo y programa de auditoria estableciendo en la muestra de auditoria que tipo de contrato seleccionó.

**CUADRO 2
MUESTRA CONTRACTUAL**

(Cifras en pesos)

No. CONTRATO	TIPO DE CONTRATO	OBJETO	VALOR INICIAL
210/2013	Contrato de obra Pública	Contratar las obras para el mantenimiento físico y reparaciones locativas a precios fijos sin formula de reajuste, del inmueble identificado con nomenclatura urbana calle 17a No 118A25, donde funciona la Casa de la Participación en Fontibón	106.095.553
190/2013	Convenio de Asociación	El convenio que se pretende celebrar, tendrá por objeto "aunar esfuerzos técnicos, administrativos y financieros para realizar un proceda local para fortalecer la conservación y los espacios del agua de la localidad.	129.746.988
163/2013	Convenio de Asociación	Aunar esfuerzos técnicos, administrativos y financieros para contribuir de manera conjunta en la ejecución de salidas pedagógicas a un centro interactivo, dirigidas a estudiantes de colegios distritales de la localidad de Fontibón con el fin de profundizar y complementar temas del currículo ciencia y tecnología de conformidad con los estudios previos, la propuesta presentada por el asociado, los cuales hacen parte integral del presente convenio de asociación.	57.031.110
190/2014	Convenio de Asociación	Aunar esfuerzos técnicos administrativos y financieros para contribuir de manera conjunta en la ejecución de salidas pedagógicas consistentes en la visita escolar a un centro interactivo y la implementación de clubes de	251.346.910

“Por un control fiscal efectivo y transparente”

No. CONTRATO	TIPO DE CONTRATO	OBJETO	VALOR INICIAL
		ciencia y tecnología en colegios distritales de la localidad de Fontibón.	
192/2012	Convenio de Asociación	Aunar esfuerzos técnicos administrativos y financieros para realizar procesos con y para jóvenes realizando cinco procesos alternativos que garanticen el desarrollo de potencialidades en los jóvenes de la localidad a través de actividades lúdicas, recreativas y culturales.	64.800.000
200/2012	Convenio de Asociación	Desarrollar procesos de inclusión social a familias con menores trabajadores, y alternativas para el desarrollo integral de jóvenes.	54.597.950
197/2014	Convenio de Asociación	FUNDIDERC. Aunar esfuerzos técnicos, administrativos y financieros para la incorporación del enfoque de mujer y género desde la perspectiva diferencial, en la implementación de ocho (8) componentes del plan de desarrollo local expresados en: escuelas artísticas, corredores culturales, campaña comunicativa de cero tolerancia a violencia contra las mujeres, procesos pedagógicos de promoción, conmemoración de fechas emblemáticas, acciones para la exigibilidad del derecho en salud y fortalecimiento de los presupuestos participativos-componente apropiación de corredores y espacios para la cultura.	686.040.750
227/2014	Convenio de Asociación	Fundación Otro Rollo Social: Aunar esfuerzos logísticos, técnicos, administrativos y financieros en la asistencia técnica y pedagógica para la incorporación y monitoreo de la perspectiva de seguridad humana y alimentaria en el apoyo a iniciativas juveniles, así como en la constitución de redes de protección y afecto como mecanismo que permitan incidir en indicadores estratégicos en torno a la percepción de seguridad en el polígono de intervención.	323.809.524
97/2014	Convenio de Asociación	Aunar esfuerzos técnicos administrativos y financieros para el fortalecimiento de los procesos culturales, artísticos y de patrimonio local a través de la celebración de la fiesta de Bogotá 2014	102.207.098
160/2014	Prestación de Servicios	Prestación de servicios para la ejecución del proyecto 1097 denominado: Basura Cero en Fontibón	181.048.839
			1.956.724.722

Fuente: Relación contratación FDLF

3. RESULTADOS DE LA AUDITORIA

La presente auditoria enfatizó en la evaluación de los convenios de asociación suscritos por el sujeto de control durante las vigencias 2012 a 2014, para lo cual seleccionó los contratos que no habían sido evaluados en ejercicios anteriores, además un contrato de obra pública.

La auditoría se basó en evaluación documental y de verificación de soportes para determinar que la población haya sido real beneficiaria de las actividades contratadas, observando que durante la ejecución hubo necesidad de incurrir en modificaciones permanentes de actividades, lo que demuestra debilidades en el proceso de planeación, originado en gran medida en la poca acogida de los proyectos de inversión entre la población de la Localidad, situación que pone en riesgo la continuidad de las políticas públicas y por ende los recursos asignados.

Por lo anterior es necesario fortalecer el proceso de planeación del Fondo de Desarrollo Local.

“Por un control fiscal efectivo y transparente”

ANEXO CUADRO DE TIPIFICACION DE HALLAZGOS

TIPO DE HALLAZGO	CANTIDAD	VALOR (En pesos)	REFERENCIACION
1. ADMINISTRATIVOS	0		0
2. DISCIPLINARIOS	0		
3. PENALES	0		
4. FISCALES			

N/A= No aplica