



130-19-11

**INFORME DE AUDITORIA
Modalidad Especial**

**MUNICIPIO DE FLORIDA
VIGENCIA 2011**

**CDVC-CACP-01
Abril de 2012**



Contralor Departamental del Valle del Cauca	Adolfo Weybar Sinisterra Bonilla
Director Operativo de Control Fiscal	Jorge Antonio Quiñones Cortes
Subdirectora Técnica Cercofis Palmira	Martha Lucia Valencia Montenegro
Representante Legal Entidad Auditada	Edward Alexis Román Villarejo (e)
Equipo de Auditores	
Líder de Auditoría	Gloria Inés Velásquez Vásquez
Integrantes del equipo Auditor	Juan Carlos Vera Ramírez Jaime Vergara Castrillón Ruth Felisa Casanova Bejarano



TABLA DE CONTENIDO

	Página
1. HECHOS RELEVANTES	4
2. CARTA DE CONCLUSIONES	5
3. RESULTADOS DE LA AUDITORÍA	9
3.1 GESTION Y RESULTADOS EN LA CONTRATACION	9
3.1.1. EVALUACION GESTION PLANEACION	9
3.1.2. NOMINA	11
3.2. EVALUACION CONTRACTUAL	12
3.2.1 ORDENES DE PRESTACION SERVICIOS OPSs	12
3.2.2 PRESTACION DE SERVICIOS	18
3.2.3 OBRA PÚBLICA	30
3.2.4 OLA INVERNAL	36
3.2.5 IMPACTO EN LA CONTRATACION	37
4. ANEXO	39
ANEXO 1. FORMATO RESUMEN DE HALLAZGOS	40



1. HECHOS RELEVANTES

Ola invernal:

En el año 2011, el fenómeno de la niña afectó a toda la Población Colombiana, de lo cual el Municipio de Florida no fue ajeno, presentando problemas de inundaciones, daños en las vías, remoción de tierras y arrastre de sedimentos en las cuentas hidrográficas.

Estas situaciones presentadas a raíz de la ola invernal, no estaban previstas en el Plan de Desarrollo ni en ningún plan de contingencia, ni acciones correctivas de protección, conservación y recuperación por parte del Comité Local de Emergencias "CLOPAD".

La administración Municipal ante el fenómeno de la niña al no tener su mitigación considerada en el Plan de Desarrollo se vio obligada a gestionar proyectos con el Gobierno Departamental y Nacional a través de "Colombia Humanitaria" consiguiendo de ocho (8) proyectos que aprobaran cuatro (4), de los cuales tres (3) los supervisó el municipio y uno (1) lo supervisó la Gobernación del valle.

Se precisa que ante los problemas presentados por la Ola Invernal, el Municipio no tiene determinado la acción correctiva a seguir, pues no se cuenta con un mapa de riesgo para el manejo del riesgo, ni se realiza seguimiento y monitoreo para mitigarlo, prevenirlo, mejorarlo y corregirlo.

Contratación.

La contratación resultado de la ola invernal no obtuvo los mejores resultados en la inversión de los recursos, sumado a lo anterior se denota un grave problema en el manejo administrativo, financiero y presupuestal.



. 2. CARTA DE CONCLUSIONES

Santiago de Cali,

Doctor
EDWARD ALEXIS ROMAN VILLAREJO
Alcalde Municipal (e)
Florida – Valle

La Contraloría Departamental del Valle del Cauca, con fundamento en las facultades otorgadas por el artículo 267 de la Constitución Política, practicó Auditoría con Enfoque Integral modalidad Especial a la Contratación, Nomina y Ola Invernal al Municipio de Florida Valle, a través de la evaluación de los principios de economía, eficiencia, eficacia y equidad, con que administró los recursos puestos a su disposición y los resultados de su gestión en el buen manejo de los recursos de inversión, ola invernal y nomina durante la vigencia 2011. La auditoría incluyó la comprobación de que las operaciones financieras, administrativas y económicas se realizaron conforme a las normas legales, estatutarias y de procedimientos aplicables.

Es responsabilidad de la Administración el contenido de la información suministrada por el Municipio en la ejecución de la auditoria y analizada por la Contraloría Departamental del Valle del Cauca. La responsabilidad del Organismo de Control, consiste en producir un informe Especial que contenga el concepto sobre el examen practicado.

La evaluación se llevó a cabo de acuerdo con normas de auditoría gubernamental colombianas (NAGC) compatibles con las normas internacionales de auditoría (NIAS) y con políticas y procedimientos de auditoría con enfoque Especial prescritos por la Contraloría Departamental del Valle, consecuentes con las de general aceptación; por lo tanto, requirió acorde con ellas, 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 documentos que soportan la gestión efectuada sobre el recurso hídrico y el cumplimiento de las disposiciones legales inherentes a éste; los



estudios y análisis se encuentran debidamente documentados en papeles de trabajo, los cuales reposan en los archivos de la Subdirección Técnica Cercofis Palmira.

ALCANCE DE LA AUDITORÍA

La Auditoría a que se refiere el presente informe tuvo el siguiente alcance:

Se efectuó evaluación a la gestión y a la contratación ejecutada durante la vigencia 2011, derivada de los resultados de la presente auditoría en el manejo de la inversión en los diferentes sectores sociales realizada en el ente territorial corresponde y se limita al análisis de la gestión en la Contratación, Nomina y Ola Invernal realizada por la entidad con el propósito de determinar si la gestión se orienta bajo procesos efectivos de contratación en los periodos comprendidos entre el 1 de enero y el 31 de diciembre de 2011.

CONCEPTO SOBRE EL ANÁLISIS EFECTUADO

Se evaluó la contratación, frente al Plan Operativo Anual de Inversiones vigencia 2011, de acuerdo a una muestra representativa con base en las ejecuciones realizadas, tomando como referencia algunos Sectores y Programas. Con base en el universo contractual se seleccionó un porcentaje del 70% sobre el valor ejecutado y los criterios para la selección de la muestra de acuerdo al total de la inversión ejecutada de \$4.808.628.149 y al total de contratos suscritos de 216 así:

Total de contratos	Valor ejecutado por inversión	Total para la Muestra/inversión	Valor de la muestra	%Muestra	% No. Contratos
216	\$4.808.628.149.	\$4.808.628.149.	\$3.366.039.704	70%	70% (152)

Fuente: Secretaria Jurídica Municipio de Florida Valle

Modalidad de contrato	de Prestación de Servicios	de Obra Pública e interventoría	Ordenes de Prestación de Servicios OPSs	Total Muestra
	69	61	22	152

Fuente Muestra Selectiva Contraloría Departamental contratos



Gestión contractual (Nomina- ola invernall)

Los criterios para la selección de la muestra se realizaron de acuerdo al universo de los contratos ejecutados. Para la vigencia 2011 la Administración Municipal celebró 216 contratos de la cual se escogieron 152 por \$3.366 millones, que representan un 70% sobre el total. Teniendo en cuenta, que en la contratación de obra Pública de los sesenta y un (61) contratos ejecutados por \$2.183.420.085,19 se examinaron 28 contratos por \$1.096.830.444.

Sobre la materia, se determinan:

Los documentos soportes en las carpetas no se encuentran organizados en orden cronológico y foliados, de acuerdo a la normatividad de archivo vigente.

En algunas carpetas no se evidencia la certificación del proponente y el contratista donde acredite que se encuentran al día en el pago de los aportes parafiscales relativos al Sistema de Seguridad Social Integral, así como del Sena, ICBF y Cajas de Compensación Familiar”, tal como lo establece el artículo 23 de la Ley 1150 de 2007.

Los estudios y documentos previos no son elaborados con los requisitos de acuerdo a lo establecido en el artículo 3 del Decreto 2474 de 2008.

El Artículo 82 del Decreto 2474 de 2008, establece entre otras, la certificación expresa, por parte del ordenador del gasto de la idoneidad y experiencia relacionada con el objeto a contratar, situación que no se está presentando en este Municipio.

RELACIÓN DE HALLAZGOS

En desarrollo de este proceso auditor se evidenciaron cuarenta y tres (43) hallazgos administrativos, de los cuales seis (06) con presunta incidencia fiscal por un presunto detrimento de \$81.657.918,80.

Adicionalmente, se solicitara el inicio de Proceso Administrativo Sancionatorio por la no rendición de los contratos de obra pública y el Formato 20.1.

El hallazgo No.43 será trasladado al Archivo General de la Nación.



PLAN DE MEJORAMIENTO

La entidad deberá suscribir y presentar un plan de mejoramiento consolidado, con base en los resultados del respectivo proceso auditor, para los hallazgos susceptibles de la implementación de acciones preventivas o correctivas de acuerdo a lo preceptuado en el artículo 47 parágrafo 4 de la Resolución Reglamentaria No.006 del 12 de julio de 2011. Sobre dicho plan no se emite pronunciamiento, no obstante será insumo para un próximo proceso auditor que adelante el órgano competente. El Plan de Mejoramiento debe ser entregado a la Subdirección Técnica Cercofis Palmira, dentro de los quince (15) días hábiles siguientes al recibo del informe.

ADOLFO WEYBAR SINISTERRA BONILLA
Contralor Departamental del Valle del Cauca



3. RESULTADOS DEL PROCESO AUDITOR

3.1 Gestión y Resultados en la contratación

3.1.1 Evaluación de Gestión Planeación

El Plan de Desarrollo fue aprobado por Acuerdo No.381 de julio 01 de 2008 “Por una Florida más Humana”, y se tuvo en cuenta dos partes, una estratégica que definía la Visión, Misión, Objetivos Generales, Principios del Plan, Estrategias, Programas, Proyectos, metas e indicadores por sectores; y la segunda contiene el Plan Plurianual de Inversiones, la cual no se ejecutó este instrumento, vital para el direccionamiento estratégico.

El Plan se estructuró en seis ejes que agrupan los programas, los proyectos y las acciones; así: (i) eje desarrollo social integral, (ii) eje económico y competitividad, (iii) eje ambiental, (iv) gobernabilidad, (v) modernización de la gestión pública y (vi) movilidad y desarrollo urbano. En el análisis se puede observar las debilidades en la articulación con los planes de acción, plan operativo anual de inversiones, así mismo, no se realizó seguimiento y evaluación a través del plan indicativo, los nombres son muy diferentes a los programados dentro del plan de desarrollo, lo que no permitió identificar que los proyectos realizados apuntaran al desarrollo de los mismos programas y ni el impacto generado en la comunidad.

El Municipio presentó ante el Concejo Municipal en la vigencia 2011 ajuste al plan de desarrollo con el fin de subsanar las inconsistencias presentadas en la anterior auditoría realizada por la Contraloría Departamental, y al déficit fiscal que atravesaba, los cuales no fueron aprobados.

Seguimiento al Plan de Desarrollo, Hallazgo Administrativo No.1

La entidad no construyó un sistema para monitorear, evaluar y hacer seguimiento a las políticas, planes, programas y estrategias de la entidad. El Plan Indicativo no permitió conocer los indicadores que midieran los insumos, procesos y producto del Plan de Desarrollo, y de igual forma conocer su impacto. Pues este contenía 244 metas de las cuales solamente se cumplieron un 65% de ellas.

De acuerdo a la contratación en infraestructura, el único seguimiento realizado al Plan de Desarrollo por la administración y de forma incompleta, tiene que ver con los ejes: “MOVILIDAD Y DESARROLLO URBANO”, DESARROLLO SOCIAL INTEGRAL Y EJE AMBIENTAL, los cuales muestran en un documento la



ejecución para el 2011 que no satisface las metas propuestas y que tampoco se relacionan con lo ejecutado realmente. Por tal situación no se puede ver el cumplimiento del fin social, el impacto inherente al documento del Plan de Desarrollo y por ende la utilización de todos los recursos proyectados para el Plan.

Conforme al plan de desarrollo remitido por el Municipio de Florida, se verificó que muchos de los proyectos seleccionados para la muestra de infraestructura de la vigencia 2011 no se encuentran ejecutados a la fecha, estos fueron evidenciados en la relación remitida a esta comisión de la siguiente forma:

CONTRATO	OBJETO
3-1.01.007	Construcción de graderías y camerinos cancha de futbol de San Antonio de los Caballeros Municipio de Florida Valle.
3-1.01.008	Construcción de 90 metros de Alcantarillado en el Corregimiento San Antonio de los Caballeros, Carrera 5 Municipio de Florida Valle
3-1.01.018	Construcción baterías sanitarias cárcel Municipal, Municipio de Florida Valle.
3-1.01.030	Re parcheo de pavimento flexible, Urbanización Camino Real, Sector Urbano, Municipio de Florida Valle.
3-1.01.034	Reposición de pavimento en la Calle 11 entre Carreras 16 y 17, Carrera 12 entre Calle 9 y 10, Municipio de Florida Valle, Reposición de pavimentos en la Carrera 12 entre Calles 9 y 10, Municipio de Florida Valle.
3-1.01.036	Pavimentación Carrera 12 entre Calle 16 y 16 A, Urbanización la Casilda, Municipio de Florida Valle.
3-1.01.038	Pavimentación de la Carrera 36 entre Calles 8 y 9 Municipio de Florida Valle, Pavimentación de 162 m2 en la Urbanización Rio Fraile, Calle 4b, Municipio de Florida Valle, Pavimentación en el Corregimiento Llanito Barrio Montenegro Municipio de Florida Valle

Los anteriores contratos no se encuentran incluidos en el eje de MOVILIDAD Y DESARROLLO URBANO de los sectores que comprenden SERVICIOS PÚBLICOS e INFRAESTRUCTURA PARA UN MEJOR VIVIR.

Por lo anterior los objetivos de cada sector no fueron alcanzados en gran parte incumpliendo la meta de cada eje. Tal situación se evidencia por la falta de coherencia entre lo proyectado y lo ejecutado pues se observa que algunos contratos no están relacionados en el plan de desarrollo y de igual forma muchos proyectos dictados en el plan de desarrollo no se ejecutaron en la vigencia 2011 como son:

- (i) Presentación del Proyecto para electrificación en el sector de Caleños donde relaciona la ejecución con el 65%



(ii) Diseño de las Alamedas Amables en los barrios Fajardo, Cabaña, Nuevo Horizonte, Villanancy, la Variante, el Pedregal, la Aurora y la Galería donde relaciona el 50%.

Las necesidades de la infraestructura para las diferentes dimensiones del avance del municipio en obra pública se plantearon en el Plan de Desarrollo, pero en la vigencia 2011 los objetivos específicos planteados por cada eje programático o sector no generaron el impacto deseado, con excepción de la infraestructura en Educación y en la mitigación de algunos riesgos por ola invernal, aun así no siendo objeto del plan de desarrollo.

El plan de desarrollo para la infraestructura, en la práctica no es armonizado con los planes de desarrollo departamental y Nacional.

Situación que conllevó al incumplimiento de la Ley 152 de 1994, la Ley 734 de 2002, la Ley 87 de 1993 en su artículo 2º. y el Decreto 1599 del 20 de mayo de 2005.

3.1.2 Nomina – Hallazgo Administrativo No. 2

La Planta de cargos la componen 73 funcionarios, se evidencio que se les adeuda por concepto de salarios \$90.739.647 de julio a Diciembre 2011.

Así mismo se observó, que el procedimiento de nómina no funciona, no se cuenta con un programa o software con interface que genere de forma automática la liquidación de esta.

Incumpliendo con el Plan Anual de Caja PAC, el Estatuto Orgánico de presupuesto ley 111 de 1996 y el Estatuto Disciplinario Único Ley 734 de 2002.



3.2. Evaluación de la Contratación

3.2.1 Modalidad Órdenes de Prestación de Servicios OPSs.

Evaluación que se realizó de acuerdo a la revisión contenida en las carpetas contractuales suministradas por la Entidad, encontrándose las siguientes inconsistencias:

Contrato No.	Objeto contractual	Observaciones (Hallazgos)
3-No.078 del 17 de febrero de 201. Duración: 10 meses. Contratista: Ruth Jacqueline Henao \$7.349.866.	Apoyo den la Gestión en Labores de Digitación, Archivo, Atención al Público y Orientación en el Programa de Familias en Acción.	1-No se evidencia experiencia e idoneidad del contratista. 2.-No se encontraron Informes de supervisoria de las actividades realizadas de acuerdo al objeto contractual. 3-Tampoco se evidenció la constancia suscrita por el Ordenador del Gasto que en la planta de cargos, no existe personal que puede ejercer dicha función, posiblemente incumpliendo el Artículo 82 del Decreto 2474 de 2008, establece entre otras, la certificación expresa, por parte del ordenador del gasto de la idoneidad y experiencia los contratistas, como condición para la celebración de contratos de prestación de servicios profesionales y de apoyo a la gestión en los siguientes contratos no se encontró la certificación. 4- No se evidenció la copia del pago de aportes parafiscales, ni la verificación de los aportes realizados mensualmente. Pudiéndose generar una incidencia disciplinaria por incumplimiento al artículo 23 de la Ley 1150 de 2007 y la Ley 789 de 2002 establece en su artículo 50. 5-El Municipio le pago \$4.025.760 mediante los Comprobantes de Pago Nos:6161483 \$305.266 el día 10/8/11; 6161483 \$704.480 el día el día 10/8/11; 0001433 \$704.480-23-09-11; 7615311 \$704.480- 16-09-12; 7615311 \$704.480-16-2-12, y le adeuda \$3.344.106.
4-No.022 del 17 de febrero de 2011. Duracion:10 meses Contratista: Héctor Fabio Vente. \$7.874.767.	Vigilancia en el Centro Múltiple Semillitas de amor como aporte del marco del cumplimiento del convenio tripartita entre Florida, Comfandi e ICBF.	1-No se evidencia experiencia e idoneidad del contratista. 2.-No se encontraron Informes de supervisoria de las actividades realizadas de acuerdo al objeto contractual. 3-Tampoco se evidenció la constancia suscrita por el Ordenador del Gasto que en la planta de cargos, no existe personal que puede ejercer dicha función, posiblemente incumpliendo el Artículo 82 del Decreto 2474 de 2008, establece entre otras, la certificación expresa, por parte del ordenador del gasto de la idoneidad y experiencia los contratistas, como condición para la celebración de contratos de prestación de servicios profesionales y de apoyo a la gestión en los siguientes contratos no se encontró la certificación. 4- No se evidenció la copia del pago de aportes parafiscales, ni la verificación de los aportes realizados mensualmente. Pudiéndose generar una incidencia disciplinaria por incumplimiento al artículo 23 de la Ley 1150 de 2007 y la Ley 789 de 2002 establece en su artículo 50. 5--No se evidenció en la carpeta contratactual, el convenio



Contrato No.	Objeto contractual	Observaciones (Hallazgos)
		interadministrativo realizado con los centros de hogares múltiples que autoricen el traslado de esos recursos a particulares y/o hogares del Estado y la contraprestación entre las partes, costo beneficio. Se le pago con Comprobante de Egreso No.876 del 10 de junio de 2011 \$1.081.837, en junio 16 \$754.770. y el 23 de septiembre \$754.770., para un total de \$2.591.377. y se le adeudan \$5.283.390.
5-No.017 del 17 de febrero de 2011. Duracion:3 meses Contratista: Juan Carlos Acuña Otero. \$2.250.000.	Apoyo de la Gestión en la oficina de obras Publicas y patio de herramientas del Municipio.	1-No se evidencia experiencia e idoneidad del contratista. 2.-No se encontraron Informes de supervisoria de las actividades realizadas de acuerdo al objeto contractual. 3-Tampoco se evidenció la constancia suscrita por el Ordenador del Gasto que en la planta de cargos, no existe personal que puede ejercer dicha función, posiblemente incumpliendo el Artículo 82 del Decreto 2474 de 2008, establece entre otras, la certificación expresa, por parte del ordenador del gasto de la idoneidad y experiencia los contratistas, como condición para la celebración de contratos de prestación de servicios profesionales y de apoyo a la gestión en los siguientes contratos no se encontró la certificación. 4- No se evidenció la copia del pago de aportes parafiscales, ni la verificación de los aportes realizados mensualmente. Pudiéndose generar una incidencia disciplinaria por incumplimiento al artículo 23 de la Ley 1150 de 2007 y la Ley 789 de 2002 establece en su artículo 50. El 19 de abril se le pago \$327.067, con deuda \$2.249.672.993.
6-No.075 del 17 de febrero de 2011. Duracion:10 meses Contratista: Patricia Murcillo Ríos. \$7.874.767.	Apoyo de la Gestión en las Labores de Mantenimiento Aseo y Cocina.	1-No se evidencia experiencia e idoneidad del contratista. 2.-No se encontraron Informes de supervisoria de las actividades realizadas de acuerdo al objeto contractual. 3-Tampoco se evidenció la constancia suscrita por el Ordenador del Gasto que en la planta de cargos, no existe personal que puede ejercer dicha función, posiblemente incumpliendo el Artículo 82 del Decreto 2474 de 2008, establece entre otras, la certificación expresa, por parte del ordenador del gasto de la idoneidad y experiencia los contratistas, como condición para la celebración de contratos de prestación de servicios profesionales y de apoyo a la gestión en los siguientes contratos no se encontró la certificación. 4- No se evidenció la copia del pago de aportes parafiscales, ni la verificación de los aportes realizados mensualmente. Pudiéndose generar una incidencia disciplinaria por incumplimiento al artículo 23 de la Ley 1150 de 2007 y la Ley 789 de 2002 establece en su artículo 50. Se le pago al contratista \$2.943.049. y le adeudan \$5.981.833.
7-No.091 del 17 de febrero de 2011. Duracion:10 meses	Apoyo de la Gestión en la Gestión de Redacción, digitación y Atención al Público	1-No se evidencia experiencia e idoneidad del contratista. 2.-No se encontraron Informes de supervisoria de las actividades realizadas de acuerdo al objeto contractual. 3-Tampoco se evidenció la constancia suscrita por el Ordenador del Gasto que en la planta de cargos, no existe personal que puede



Contrato No.	Objeto contractual	Observaciones (Hallazgos)
<p>Contratista: Dina Marsella Varela Contreras.</p> <p>\$8.924.882.</p>	<p>en la Oficina Jurídica del Municipio.</p>	<p>ejercer dicha función, posiblemente incumpliendo el Artículo 82 del Decreto 2474 de 2008, establece entre otras, la certificación expresa, por parte del ordenador del gasto de la idoneidad y experiencia los contratistas, como condición para la celebración de contratos de prestación de servicios profesionales y de apoyo a la gestión en los siguientes contratos no se encontró la certificación.</p> <p>4- No se evidenció la copia del pago de aportes parafiscales, ni la verificación de los aportes realizados mensualmente. Pudiéndose generar una incidencia disciplinaria por incumplimiento al artículo 23 de la Ley 1150 de 2007 y la Ley 789 de 2002 establece en su artículo 50. Se le pago al contratista \$754.325.</p>
<p>8-No.13 de febrero de 2011.</p> <p>Duración:3 meses</p> <p>Contratista: Efraín Martínez Gonzales.</p> <p>\$2.400.000.</p>	<p>Apoyo de la Gestión en las Labores en Seguridad Vial Tránsito y Transporte.</p>	<p>1-No se evidencia experiencia e idoneidad del contratista.</p> <p>2.-No se encontraron Informes de supervisoria de las actividades realizadas de acuerdo al objeto contractual.</p> <p>3-Tampoco se evidenció la constancia suscrita por el Ordenador del Gasto que en la planta de cargos, no existe personal que puede ejercer dicha función, posiblemente incumpliendo el Artículo 82 del Decreto 2474 de 2008, establece entre otras, la certificación expresa, por parte del ordenador del gasto de la idoneidad y experiencia los contratistas, como condición para la celebración de contratos de prestación de servicios profesionales y de apoyo a la gestión en los siguientes contratos no se encontró la certificación.</p> <p>4- No se evidenció la copia del pago de aportes parafiscales, ni la verificación de los aportes realizados mensualmente. Pudiéndose generar una incidencia disciplinaria por incumplimiento al artículo 23 de la Ley 1150 de 2007 y la Ley 789 de 2002 establece en su artículo 50.</p>
<p>9-No.34 de febrero de 2011.</p> <p>Duración:3 meses</p> <p>Contratista: Aura Nelly Casallas Mosquera.</p> <p>\$2.250.000.</p>	<p>Apoyo de la Gestión en las Labores Atención al Público en Desarrollo Social.</p>	<p>1-No se evidencia experiencia e idoneidad del contratista.</p> <p>2.-No se encontraron Informes de supervisoria de las actividades realizadas de acuerdo al objeto contractual.</p> <p>3-Tampoco se evidenció la constancia suscrita por el Ordenador del Gasto que en la planta de cargos, no existe personal que puede ejercer dicha función, posiblemente incumpliendo el Artículo 82 del Decreto 2474 de 2008, establece entre otras, la certificación expresa, por parte del ordenador del gasto de la idoneidad y experiencia los contratistas, como condición para la celebración de contratos de prestación de servicios profesionales y de apoyo a la gestión en los siguientes contratos no se encontró la certificación.</p> <p>4- No se evidenció la copia del pago de aportes parafiscales, ni la verificación de los aportes realizados mensualmente. Pudiéndose generar una incidencia disciplinaria por incumplimiento al artículo 23 de la Ley 1150 de 2007 y la Ley 789 de 2002 establece en su artículo 50.</p>
<p>10-No.40 de febrero de 2011.</p> <p>Duración:3</p>	<p>Apoyo de la Gestión en las Labores de Atención al Público en la Secretaría de</p>	<p>1-No se evidencia experiencia e idoneidad del contratista.</p> <p>2.-No se encontraron Informes de supervisoria de las actividades realizadas de acuerdo al objeto contractual.</p> <p>3-Tampoco se evidenció la constancia suscrita por el Ordenador del</p>



Contrato No.	Objeto contractual	Observaciones (Hallazgos)
meses Contratista: Mairne Santa cruz Potes. \$2.250.000.	Tránsito y Transporte.	Gasto que en la planta de cargos, no existe personal que puede ejercer dicha función, posiblemente incumpliendo el Artículo 82 del Decreto 2474 de 2008, establece entre otras, la certificación expresa, por parte del ordenador del gasto de la idoneidad y experiencia los contratistas, como condición para la celebración de contratos de prestación de servicios profesionales y de apoyo a la gestión en los siguientes contratos no se encontró la certificación. 4- No se evidenció la copia del pago de aportes parafiscales, ni la verificación de los aportes realizados mensualmente. Pudiéndose generar una incidencia disciplinaria por incumplimiento al artículo 23 de la Ley 1150 de 2007 y la Ley 789 de 2002 establece en su artículo 50.
11-No.007 Contratista: Lida Patricia Marín \$2.250.000.	Apoyo de la Gestión en las Labores de Digitación Archivo Transporte.	1-No se evidencia experiencia e idoneidad del contratista. 2.-No se encontraron Informes de supervisoria de las actividades realizadas de acuerdo al objeto contractual. 3-Tampoco se evidenció la constancia suscrita por el Ordenador del Gasto que en la planta de cargos, no existe personal que puede ejercer dicha función, posiblemente incumpliendo el Artículo 82 del Decreto 2474 de 2008, establece entre otras, la certificación expresa, por parte del ordenador del gasto de la idoneidad y experiencia los contratistas, como condición para la celebración de contratos de prestación de servicios profesionales y de apoyo a la gestión en los siguientes contratos no se encontró la certificación. 4- No se evidenció la copia del pago de aportes parafiscales, ni la verificación de los aportes realizados mensualmente. Pudiéndose generar una incidencia disciplinaria por incumplimiento al artículo 23 de la Ley 1150 de 2007 y la Ley 789 de 2002 establece en su artículo 50.
12-No.92 del 17 de febrero de 2011. Duración: 10 meses y 13 días. Contratista: JADBLEIDY CASTILLO GIRONZA. Valor: \$8.924.882.	Apoyo de la Gestión en las Labores	1-No se evidencia experiencia e idoneidad del contratista. 2.-No se encontraron Informes de supervisoria de las actividades realizadas de acuerdo al objeto contractual. 3-Tampoco se evidenció la constancia suscrita por el Ordenador del Gasto que en la planta de cargos, no existe personal que puede ejercer dicha función, posiblemente incumpliendo el Artículo 82 del Decreto 2474 de 2008, establece entre otras, la certificación expresa, por parte del ordenador del gasto de la idoneidad y experiencia los contratistas, como condición para la celebración de contratos de prestación de servicios profesionales y de apoyo a la gestión en los siguientes contratos no se encontró la certificación. 4- No se evidenció la copia del pago de aportes parafiscales, ni la verificación de los aportes realizados mensualmente. Pudiéndose generar una incidencia disciplinaria por incumplimiento al artículo 23 de la Ley 1150 de 2007 y la Ley 789 de 2002 establece en su artículo 50.
13-No.61 del 17 de febrero de 2011.	Apoyo de la Gestión en las Labores Dotación y Archivo	1-No se evidencia experiencia e idoneidad del contratista. 2.-No se encontraron Informes de supervisoria de las actividades realizadas de acuerdo al objeto contractual. 3-Tampoco se evidenció la constancia suscrita por el Ordenador del



Contrato No.	Objeto contractual	Observaciones (Hallazgos)
<p>Duración: 6 meses</p> <p>Contratista: Claudia Patricia Medina.</p> <p>Valor: \$2.700.000.</p>		<p>Gasto que en la planta de cargos, no existe personal que puede ejercer dicha función, posiblemente incumpliendo el Artículo 82 del Decreto 2474 de 2008, establece entre otras, la certificación expresa, por parte del ordenador del gasto de la idoneidad y experiencia los contratistas, como condición para la celebración de contratos de prestación de servicios profesionales y de apoyo a la gestión en los siguientes contratos no se encontró la certificación.</p> <p>4- No se evidenció la copia del pago de aportes parafiscales, ni la verificación de los aportes realizados mensualmente.</p> <p>Pudiéndose generar una incidencia disciplinaria por incumplimiento al artículo 23 de la Ley 1150 de 2007 y la Ley 789 de 2002 establece en su artículo 50.</p>
<p>14-No.50 del 17 de febrero de 2011.</p> <p>Duración: 10 meses y 13 días.</p> <p>Contratista: Consuelo Estela Castaño.</p> <p>\$7.349.866.</p>	<p>Apoyo de la Gestión en las Labores Mantenimiento y Aseo.</p>	<p>1-No se evidencia experiencia e idoneidad del contratista.</p> <p>2.-No se encontraron Informes de supervisoria de las actividades realizadas de acuerdo al objeto contractual.</p> <p>3-Cconstancia suscrita por el Ordenador del Gasto que en la planta de cargos, no existe personal que puede ejercer dicha función, posiblemente incumpliendo el Artículo 82 del Decreto 2474 de 2008, establece entre otras, la certificación expresa, por parte del ordenador del gasto de la idoneidad y experiencia los contratistas, como condición para la celebración de contratos de prestación de servicios profesionales y de apoyo a la gestión en los siguientes contratos no se encontró la certificación.</p> <p>4- No se evidenció la copia del pago de aportes parafiscales, ni la verificación de los aportes realizados mensualmente. Pudiéndose generar una incidencia disciplinaria por incumplimiento al artículo 23 de la Ley 1150 de 2007 y la Ley 789 de 2002 establece en su artículo 50.</p>
<p>15-No.64</p> <p>Contratista: Martha Garcés Hernández.</p> <p>Duración: 10 meses y 13 días.</p> <p>Valor: \$8.924.882.</p>	<p>Apoyo de la Gestión en las Labores de Digitación y Archivo.</p>	<p>1-No se evidencia experiencia e idoneidad del contratista.</p> <p>2.-No se encontraron Informes de supervisoria de las actividades realizadas de acuerdo al objeto contractual.</p> <p>3-Cconstancia suscrita por el Ordenador del Gasto que en la planta de cargos, no existe personal que puede ejercer dicha función, posiblemente incumpliendo el Artículo 82 del Decreto 2474 de 2008, establece entre otras, la certificación expresa, por parte del ordenador del gasto de la idoneidad y experiencia los contratistas, como condición para la celebración de contratos de prestación de servicios profesionales y de apoyo a la gestión en los siguientes contratos no se encontró la certificación.</p> <p>4- No se evidenció la copia del pago de aportes parafiscales, ni la verificación de los aportes realizados mensualmente.</p> <p>Pudiéndose generar una incidencia disciplinaria por incumplimiento al artículo 23 de la Ley 1150 de 2007 y la Ley 789 de 2002 establece en su artículo 50.</p>



Contrato No.	Objeto contractual	Observaciones (Hallazgos)
16-No.069 del 27 de enero de 2011. Duración: 11 meses hasta el 30 de diciembre de 2011. Contratista: Edy Vallecilla. Valor: \$7.874.767.	El objeto contractual fue de apoyo a la gestión de vigilancia en el Edificio Libardo Lozano Guerrero donde funcionan la Fiscalía y los juzgados.	1-Se evidenció que la contratista EDY VALLECILLA MEZA impetro acción de tutela en marzo de 2011 para realizar el “cobro del mínimo vital por el no pago oportuno de un contrato ejecutado No.033 en la vigencia de 2010 en contra el municipio de Florida, adelantada por el Juez Promiscuo Municipal de Florida Valle, en dicha tutela se comprobó que la contratista laboraba o prestaba sus servicios en la Fiscalía Seccional No.136 y 137 del Municipio de Florida ejerciendo las actividades de sistematización del archivo de ambas fiscalías, constatado por la contratista en dicha acción de tutela, observándose que el contrato se realizó con otro objeto contractual y en otro lugar ya que no se evidencio el convenio de cooperación interadministrativo suscrito entre la fiscalía y el Municipio, observándose que estos recursos municipales se les dio otra destinación, tificandose un presunto hallazgo de carácter penal por peculado por aplicación oficial diferente por \$7.874.767., como lo preceptúa el artículo 399 del CPP y un presunto hallazgo de carácter fiscal, disciplinario y Penal incumpliendo con el artículo 399 del Código Penal.

De los 115 contratos ejecutados por la modalidad de Órdenes de Prestación de Servicios de mínima cuantía se escogió una muestra de 15, como se evidencia en el cuadro anterior, cuyos objetos contractuales fueron para apoyo a la gestión de vigilancia, digitadoras, redactoras y archivistas”, en la que no se vislumbró una adecuada planeación. Además, en las carpetas contractuales no se verificaron los comprobantes de pago del anticipo realizado a los contratistas y el pago final, ni actas de terminación y liquidación, falta de foliatura, de pólizas de manejo, la cual se ejecutaron con recursos propios, se constató por medio de entrevistas realizadas quince (15) ex contratistas que aún no les han pagado la vigencia de 2011; Pudiéndose establecer que a pesar de que, el Municipio contó con una Planta de cargos de 73 empleados suficiente para el desarrollo administrativo, contrató \$517.555.406., por la modalidad de Prestación de Ordenes de Servicios OPS, cuyos objetos contractuales fue exclusivamente para apoyo de la Gestión en la que se realizaron actividades misionales propias de la administración, sin reales estudios previos; en este orden cada funcionario de la Entidad contó aproximadamente con dos (2) contratistas de soporte para cada funcionario de planta para apoyar la gestión de la administración propias de su función, pudiéndose presentar una nómina sobredimensionada, lo que incrementó el déficit fiscal que viene arrastrando el Municipio, constatándose que el Municipio les adeuda a estos contratistas \$367.620.804.



3.2.2 Evaluación Contratos de Prestación de Servicios Profesionales (Apoyo a la Gestión).

Se evaluó la información contenida en las carpetas contractuales suministradas por la Entidad y se pudo evidenciar lo siguiente:

No. contrato Fecha suscripción y terminación	Objeto del contrato Contratista y valor	Observaciones, condición y criterios Hallazgos
<p>17-090 del 19 de octubre de 2011.</p> <p>Duración: 60 días.</p>	<p>Transporte Escolar Rural de los Estudiantes.</p> <p>\$55.054.500.</p> <p>Contratista: Fundación Social Amanecer.</p> <p>Representante Legal: Cielo Andrea Dorado Rodríguez.</p>	<p>1-En los estudios previos se determinó realizar un proceso por Licitación Pública observándose posible incumplimiento del artículo 30 de la Ley 80 de 1993 No.1 y el art. 2 de la Ley 1150 de 2007 porque no aparecieron los términos de referencia ni se realizó el proceso licitatorio.</p> <p>2-Falta Cronograma de actividades para ejecutar el contrato, rutas de transporte diarios, ni registraron en la hoja de vida la dirección del Parque Automotor que dice poseer la fundación de los vehículos que prestan el servicio.</p> <p>3-La firma contratista fue una fundación cuyo objeto Social no es transporte Escolar.</p> <p>4-No parece experiencia ni idoneidad del contratista, que establece entre otras, la certificación expresa, por parte del ordenador del gasto de la idoneidad y experiencia los contratistas, como condición para la celebración de contratos de prestación de servicios profesionales y de apoyo a la gestión, posiblemente contraviniendo el Artículo 82 del Decreto 2474 de 2008, con incidencia disciplinaria para los responsables de esta contratación.</p> <p>5- No aparecen informes de interventoría.</p> <p>6-Se publicó después de suscrito el contrato, el día 11 de Noviembre de 2011 y el contrato se firmó el día 19 de octubre de 2011.</p> <p>7-La propuesta no fue radicada en la Ventanilla Única.</p> <p>8-No suscribió póliza responsabilidad civil extracontractual, siendo que transporta niños en edad escolar en zonas rurales de alto riesgo.</p> <p>Al no presentar soportes económicos, técnicos y administrativos que evidencien el cumplimiento real del contrato y la inversión realizada por el Municipio en beneficio de la comunidad es posible que se concurra en ineficiente manejo de los recursos lo que conlleva a un</p>



No. contrato Fecha suscripción y terminación	Objeto del contrato Contratista y valor	Observaciones, condición y criterios Hallazgos
		presunto detrimento patrimonial por \$55.054.500, por una ineficacia económica por incumplimiento de la Ley 734 de 2002 artículo 48 numerales 31, 28 y 34. Igualmente sin el lleno de los requisitos previos de la contratación contraviniendo el artículo 410 del Código Penal.
18-013 del 17 de febrero de 2011	Transporte Escolar Rural de los Estudiantes de la Zona Rural. \$14.900.000	1-No aparece póliza única de cumplimiento siendo que transporta niños en edad escolar en zonas rurales de alto riesgo. 2-No aparece experiencia e idoneidad del contratista. 3-No aparece que se le haya el último pago. 4- La propuesta no fue radicada en la Ventanilla Única. Incumplimiento de la Ley 734 de 2002 artículo 48 numerales 31, 28 y 34. Igualmente, se ejecutó sin el lleno de los requisitos previos de la contratación contraviniendo el artículo 410 del Código Penal.
19-003 del 08 de febrero de 2011	Asesoría Jurídica Externa. \$40.000.000	1-La convocatoria a las veedurías no tiene fecha ni aparece fijada en cartelera de la Entidad. 2-No aparecen los informes de interventoría y/o supervisoria. 3-No aparece la certificación del Representante legal de la necesidad para dicha contratación y que no existe funcionario de planta que pudiera realizarla. 4--No aparece liquidado ni terminado el contrato. Al no presentar soportes económicos, técnicos y administrativos que evidencien el cumplimiento real del contrato y la inversión realizada por el Municipio en beneficio de la comunidad es posible que se concurra en ineficiente manejo de los recursos lo que conlleva a un presunto detrimento patrimonial por \$40.000.000, por una ineficacia económica por incumplimiento de la Ley 734 de 2002 artículo 48 numerales 31, 28 y 34. Igualmente sin el lleno de los requisitos previos de la contratación contraviniendo el artículo 410 del Código Penal.
20-030 del 17 de febrero al 30 de diciembre	Asesoría Jurídica Externa. \$24.750.000.	1-La convocatoria a las veedurías no tiene fecha ni aparece fijada en cartelera de la Entidad. 2-No aparecen los informes de interventoría y/o supervisoria. 3-No aparece la certificación del Representante legal de la necesidad para dicha contratación y que no existe funcionario de planta que pudiera realizarla. 4-No aparece liquidado ni terminado el contrato. Al no presentar soportes económicos, técnicos y administrativos que evidencien el cumplimiento real del contrato y la inversión realizada por el Municipio en beneficio de la comunidad es posible que se concurra en ineficiente manejo de los recursos lo que conlleva a un presunto detrimento patrimonial por \$24.750.000, por una ineficacia económica por incumplimiento de la Ley 734 de 2002 artículo 48 numerales 31, 28 y 34. Igualmente sin el lleno de los requisitos previos de la contratación contraviniendo el artículo 410 del Código Penal.



**CONTRALORIA
DEPARTAMENTAL
DEL VALLE DEL CAUCA**

No. contrato Fecha suscripción y terminación	Objeto del contrato Contratista y valor	Observaciones, condición y criterios Hallazgos
		Penal.
21-001 del 08 de febrero de 2011.	Capacitación para la aplicación de metodologías para la promoción del desarrollo para la participación comunitaria dirigido a los Grupos de la tercera Edad. \$4.800.000.00	1-No aparece experiencia e idoneidad del contratista. 2-No aparece que se le haya el último pago. 3- La propuesta no fue radicada en la Ventanilla Única. 4-No aparecen registros de planillas de capacitación a las 120 adultos mayores, pertenecientes a las diferentes organizaciones del Municipio. Al no presentar soportes económicos, técnicos y administrativos que evidencien el cumplimiento real del contrato y la inversión realizada por el Municipio en beneficio de la comunidad es posible que se concurra en ineficiente manejo de los recursos lo que conlleva a un presunto detrimento patrimonial por \$10.000.000, por una ineficacia económica por incumplimiento de la Ley 734 de 2002 artículo 48 numerales 31, 28 y 34. Igualmente sin el lleno de los requisitos previos de la contratación contraviniendo el artículo 410 del Código Penal.
22-No.015 del 17 de febrero de 2011. Duración: 4 meses. Duración:	Prestación de Servicios Profesionales Asesoría Integral por varios ante el fondo del ISS o fondos pensionales para el municipio de Florida. \$100.000.000. Contratista: Corporación de Integración y Desarrollo Comunitario, Representante Legal: Zamira Díaz Cifuentes.	1-No presento experiencia e idoneidad para suscribir el contrato, de acuerdo a la cláusula tercera. 2- La propuesta no fue radicada en la ventanilla única ni cronograma de actividades ejecutadas. 3-Informes de interventoría, no aparece un estudio técnico y jurídico de la revisión y verificación de documentos y valores que se adeudan cuotas partes, ni el informe de reliquidación y cuantificación, ni el informe de la determinación de las cantidades de los montos reconocidas por conceptos de cuotas partes pensionales, la realización de las correcciones de las inconsistencias en el desarrollo del proyecto, las constancias de las Asesorías de la Entidad deudora y la presentación de los reportes periódicos de los alcances obtenidos, no existen informes de avance avalados por el supervisor que evidencien la ejecución del contrato. 3-Se le entrego el anticipo del 50% por \$50.000.000. Y se le adeuda el saldo del \$50.000.000. Al no presentar soportes económicos, técnicos y administrativos que evidencien el cumplimiento real del contrato y la inversión realizada por el Municipio en beneficio de la comunidad es posible que se concurra en ineficiente manejo de los recursos lo que conlleva a un presunto detrimento patrimonial por \$50.000.000, por una ineficacia económica por incumplimiento de la Ley 734 de 2002 artículo 48 numerales 31, 28 y 34. Igualmente sin el lleno de los requisitos previos de la contratación contraviniendo el artículo 410 del Código Penal.
23-No.025 del 17 de febrero al 30 de diciembre	Prestación de Servicios Profesionales de Asesoría Externa a la Alcaldía	1-En los estudios previos, se prescribió que el objeto del contrato era para "Representación del Municipio en los diferentes asuntos



**CONTRALORIA
DEPARTAMENTAL
DEL VALLE DEL CAUCA**

No. contrato Fecha suscripción y terminación	Objeto del contrato Contratista y valor	Observaciones, condición y criterios Hallazgos
de 2011.	Municipal en el Área Penal. \$60.000.000. Sory Miryed Delgado Arboleda	judiciales como abogada externa, defendiendo siempre los intereses del Municipio" y en la Minuta contractual aparece como: de "Asesoría Externa a la Alcaldía Municipal de Florida en el Área Penal" observándose que se cambió el objeto contractual. 2-No existen informes de seguimiento y control por parte del supervisor ya que no se evidencian actividades realizadas en el Área Penal como lo describía el objeto contractual, evidenciándose que el contratista no asesora a la Alcaldía en el área penal como lo exigía el contrato. Lo anterior denota el incumplimiento de los requisitos establecidos en la Ley de contratación lo que permite evidenciar que no hay coherencia entre estipulado en los estudios previos y lo contenido en el contrato. Al no presentar soportes económicos, técnicos y administrativos que evidencien el cumplimiento real del contrato y la inversión realizada por el Municipio en beneficio de la comunidad es posible que se concurre en ineficiente manejo de los recursos lo que conlleva a un presunto detrimento patrimonial por \$60.000.000, por una ineficacia económica por incumplimiento de la Ley 734 de 2002 artículo 48 numerales 31, 28 y 34. Igualmente sin el lleno de los requisitos previos de la contratación contraviniendo los artículos 410 y 399 del Código Penal.
24--No.099 del 26-11-2011. Duración: 30 días. Contratista: Andrés Rentería Pérez. \$20.000.000.	Contratos de Prestación de Servicios Profesionales cuyo objeto contractual fue el Diseño, diagramación, redacción e impresión de 5000 revistas, informes de Gestión de la Alcaldía en papel LDL 70 gramos. Full color.	1-Manifestación de voluntad del contratista bajo la gravedad del que no se encuentra incurso en causal alguna de inhabilidades e impedimentos incumplimiento el requisito exigido en la Ley 80 de 1993, la Ley 1150 de 2007 y el Decreto No.4266 de 2010. 2-No se evidencia si el un establecimiento de comercio o tiene personería jurídica para contratar porque en la parte inicial del contrato prescribe el Nit, con el número de la cedula, tampoco, identifica claramente a que régimen tributario pertenece si al simplificado o al común porque no facturó. 3-No aparece experiencia e idoneidad para contratar. Lo expuesto obedece a que la administración no ha adoptado realmente los distintos mecanismos de autocontrol, supervisión y seguimiento y evaluación de las actividades que desarrolla en el proceso contractual. Adicionalmente, existen deficiencias en cuanto a la continuidad y cantidad del personal que desempeña funciones en control interno de la Alcaldía de Florida y al incipiente desarrollo de los mecanismos de control afectando la calidad y efectividad de los procesos misionales y de apoyo de la administración. De otra parte se presentan fallas en la conceptualización e identificación de los riesgos, lo que afecta la coherencia de estos documentos y la efectividad de los controles dirigidos a mitigar, trasladar o eliminar los riesgos identificados. Las situaciones anteriores se presentaron debido a falta de mecanismos de controles eficientes y eficaces por parte de las personas encargadas de la supervisión e interventoría de los



No. contrato Fecha suscripción y terminación	Objeto del contrato Contratista y valor	Observaciones, condición y criterios Hallazgos
		contratos incurriéndose con lo anterior en presunta causal de mala conducta por parte del funcionario al no verificar el cumplimiento de lo indicado en las normas, incumpliendo con la Ley 734 de 2002 artículo 48 numerales 28, 31 y 34. Igualmente, se tipifica presunto hallazgo penal por incumplimiento al artículo 410 del Código Penal, por la inobservancia en los procesos contractuales de los requisitos legales, y por no verificar el cumplimiento de los mismos, sin tener en cuenta la principal manifestación del principio de transparencia, del deber de selección objetiva, obligación legal de seleccionar el contratista a través de licitación pública o concurso público, y solo excepcionalmente por medio de la contratación directa. Esos principios rectores que dimanen de la Constitución Política y de la Ley, tienen directa incidencia en la gestión contractual el de economía, celeridad y eficacia y eficiencia.

Se examinaron además 16 contratos de Prestación de Servicios, observándose lo siguiente:

No. contrato	Objeto y modalidad contractual	Observaciones Auditoria con posibles ocurrencia Disciplinaria, Fiscal y Penal
25-058-26-04-11 Duración: 4 meses	Prestación de Servicios para la promoción de Saneamiento básico, Agua potable en casa disposición de Aguas residuales en los corregimientos planos del Municipio de Florida. \$10.000.000 Con recursos del sistema de agua Potable. Contratista: OSCAR VERGARA CASTRO	1-Cronograma de actividades. 2-Dentro de las obligaciones no especificaron cuales son las actividades a desarrollar. 3-No existen informes de supervisoria de actividades realizadas, ni en donde se realizaron ni en qué lugares del Municipio: rural o urbana. 4-Dentro del objeto social del Establecimiento de comercio no lo autoriza para celebrar actividades de construcción y mantenimiento de alcantarillado. 5-No existen informes de interventoría que evidencien como ejecuto el contrato de acuerdo a lo estipulado en el objeto contractual. 6-No aparece el RUT. 7-La hoja de vida no se encuentra firmada por el contratista. Al no presentar soportes económicos, técnicos y administrativos que evidencien el cumplimiento real del contrato y la inversión realizada por el Municipio en beneficio de la comunidad, es posible que se concurra en ineficiente manejo de los recursos lo que conlleva a un presunto detrimento patrimonial por \$10.000.000, por una ineficacia económica por incumplimiento de la Ley 734 de 2002 artículo 48 numerales 31, 28 y 34. Igualmente sin el lleno de los requisitos previos de la contratación contraviniendo el artículo 410 del Código Penal.



**CONTRALORIA
DEPARTAMENTAL
DEL VALLE DEL CAUCA**

No. contrato	Objeto y modalidad contractual	Observaciones Auditoria con posibles ocurrencia Disciplinaria, Fiscal y Penal
26-002-11-01-11 Duración: Once (11) meses	Suministro de alimentos. \$14.900.000. Contratista: OSCAR VERGARA CASTRO	<p>1-Cronograma de actividades. 2-Dentro de las obligaciones no específicas cuales son las actividades a desarrollar. 3-No existen informes de supervisoria de actividades realizadas. 4-No aporó el certificado del RUT. 5-La hoja de vida no se encuentra firmada por el contratista. 6 aparece acta de recibida terminación y liquidación del contrato.</p> <p>Los estudios previos no obedecen a un análisis de precios comparados con los del mercado, ya que no plasmaron las cantidades de las tres raciones diarias de alimentación que suministro a los presos de la cárcel Municipal. No existe coherencia entre lo estipulado en los Estudios Previos y lo contenido en los contratos.</p> <p>Este hallazgo conlleva a una presunta incidencia disciplinaria por incumplimiento de la Ley 734 de 2002 artículo 48 numerales 31 y 34 y al artículo 3º. Del Decreto 2474 de 2008</p> <p>Al no presentar soportes económicos, técnicos y administrativos que evidencien el cumplimiento real del contrato y la inversión realizada por el Municipio en beneficio de la comunidad es posible que se concurra en ineficiente manejo de los recursos lo que conlleva a un presunto detrimento patrimonial por \$14.900.000 por una ineficacia económica por incumplimiento de la Ley 734 de 2002 artículo 48 numerales 31, 28 y 34. Igualmente sin el lleno de los requisitos previos de la contratación contraviniendo el artículo 410 del Código Penal.</p>
27-N.097 del 15 noviembre. Duración: 30 días	Contrato de prestación de servicios capacitación de los estudiantes grados 10 y 11 de la institución educativa Absalón torres Camacho. \$10.000.000 Contratista: OSCAR VERGARA CASTRO	<p>1-Cronograma de actividades que evidencien la ejecución del contrato. 2-Dentro de las obligaciones no especificaron cuales eran las actividades a desarrollar. 3-No existen informes de supervisoria de actividades realizadas, ni en donde se realizaron ni en qué zonas: rural o urbana. 4-No existen informes de interventoría que evidencien como ejecuto el contrato de acuerdo al objeto contractual. 5-No aportó el RUT. 5-La hoja de vida no se encuentra firmada por el contratista. 6- aparece acta de recibida terminación y liquidación del contrato.</p> <p>Al no presentar soportes económicos, técnicos y administrativos que evidencien el cumplimiento real del contrato y la inversión realizada por el Municipio en beneficio de la comunidad es posible que se concurra en ineficiente manejo de los recursos lo que conlleva a un presunto detrimento patrimonial por \$10.000.000, por una ineficacia económica por incumplimiento de la Ley 734 de 2002 artículo 48 numerales 31, 28 y 34. Igualmente sin el lleno de los requisitos previos de la contratación contraviniendo el artículo 410 del Código Penal.</p>
28-No.057 Los recursos se ejecutaron	Prestaciones de Servicios Profesionales realización de actividades	<p>1-Cronograma de actividades. 2-Dentro de las obligaciones no específicas cuales son las actividades a desarrollar. 3-No existen informes de supervisoria de actividades realizadas, ni en</p>



No. contrato	Objeto y modalidad contractual	Observaciones Auditoria con posibles ocurrencia Disciplinaria, Fiscal y Penal
por inversión Recursos de la Nación.	<p>permanentes encaminadas a la prevención de la violencia intrafamiliar y sexual contra las mujeres niñas y niños en los corregimientos planos del Municipio.</p> <p>\$13.000.000.</p> <p>Contratista: OSCAR VERGARA CASTRO</p>	<p>donde se realizaron ni en qué lugares en zona rural u urbana.</p> <p>4-No existen informes de interventoría que evidencien como ejecuto el contrato de acuerdo al objeto contractual.</p> <p>5-No tiene el RUT.</p> <p>6-La hoja de vida no se encuentra firmada por el contratista.</p> <p>7- aparece acta de recibida terminación y liquidación del contrato.</p> <p>Al no presentar soportes económicos, técnicos y administrativos que evidencien el cumplimiento real del contrato y la inversión realizada por el Municipio en beneficio de la comunidad es posible que se concurra en ineficiente manejo de los recursos lo que conlleva a un presunto detrimento patrimonial por \$13.000.000, por una ineficacia económica por incumplimiento de la Ley 734 de 2002 artículo 48 numerales 31, 28 y 34. Igualmente sin el lleno de los requisitos previos de la contratación contraviniendo el artículo 410 del Código Penal.</p>
<p>29-No.061 del 9 de mayo de 2011.</p> <p>Duración: 5 días</p>	<p>Apoyo para la celebración de la primera válida Departamental, ciclo montañismo modalidad Cross country.</p> <p>\$4.000.000</p> <p>Contratista: OSCAR VERGARA CASTRO</p>	<p>1-Aparece una Factura de venta de unos trofeos a nombre del club de farallones por \$4.000.000.</p> <p>2- Se realizó la compra a una tercera persona, no por medio del contratista que es el intermediario del buen manejo de los recursos.</p> <p>3- no existe un acta de entrega de los trofeos, que evidencien la ejecución del contrato.</p> <p>Al no presentar soportes económicos, técnicos y administrativos que evidencien el cumplimiento real del contrato y la inversión realizada por el Municipio en beneficio de la comunidad es posible que se concurra en ineficiente manejo de los recursos lo que conlleva a un presunto detrimento patrimonial por \$4.000.000, por una ineficacia económica por incumplimiento de la Ley 734 de 2002 artículo 48 numerales 31, 28 y 34. Igualmente sin el lleno de los requisitos previos de la contratación contraviniendo el artículo 410 del Código Penal.</p>
<p>30-No.053 Recursos propios.</p> <p>Duración 5 días.</p>	<p>Gastos electorales para la elección de jueces de paz y de reconsideración en el Municipio de Florida Valle.</p> <p>\$2.340.000</p> <p>Contratista: OSCAR VERGARA CASTRO</p>	<p>1-En la minuta contractual, las obligaciones del contratista no aparecen descritas.</p> <p>2- No existen informes, ni existen los soportes que evidencien el cumplimiento del objeto contractual.</p> <p>Al no presentar soportes económicos, técnicos y administrativos que evidencien el cumplimiento real del contrato y la inversión realizada por el Municipio en beneficio de la comunidad es posible que se concurra en ineficiente manejo de los recursos lo que conlleva a un presunto detrimento patrimonial por \$2.340.000, por una ineficacia económica por incumplimiento de la Ley 734 de 2002 artículo 48 numerales 31, 28 y 34. Igualmente sin el lleno de los requisitos previos de la contratación contraviniendo el artículo 410 del Código Penal.</p>



**CONTRALORIA
DEPARTAMENTAL
DEL VALLE DEL CAUCA**

No. contrato	Objeto y modalidad contractual	Observaciones Auditoria con posibles ocurrencia Disciplinaria, Fiscal y Penal
31-No.008 del 08 de febrero de 2011. Duración: 5 días. \$4.000.000. Inversión Social.	Prestaciones de Servicios Apoyo económico para el gran circuito ciclistico Nacional organizado por el Club las Águilas del Sur Municipio de Florida Valle.	1-En la minuta contractual, las obligaciones del contratista no aparecen descritas. 2- No existen informes, ni existen los soportes que evidencien el cumplimiento del objeto contractual. Al no presentar soportes económicos, técnicos y administrativos que evidencien el cumplimiento real del contrato y la inversión realizada por el Municipio en beneficio de la comunidad es posible que se concurra en ineficiente manejo de los recursos lo que conlleva a un presunto detrimento patrimonial por \$4.000.000, por una ineficacia económica por incumplimiento de la Ley 734 de 2002 artículo 48 numerales 31, 28 y 34. Igualmente sin el lleno de los requisitos previos de la contratación contraviniendo el artículo 410 del Código Penal.
32-No.007 del 08 de febrero de 2011. Durante: 9 meses \$4.848.524. Recursos de la Nación. Contratista: OSCAR VERGARA CASTRO	Prestaciones de Servicios Servicio de Transporte para audiencias y traslados de los internos de la cárcel Municipal.	1-Cronograma de actividades. 2-Dentro de las obligaciones no específicas cuales son las actividades a desarrollar. 3-No existen informes de supervisoria de actividades realizadas, ni en donde se realizaron ni en qué zonas: rural o urbana. 4-No existen informes de interventoría que evidencien como ejecuto el contrato de acuerdo al objeto contractual. 5-No tiene el RUT. 7-La hoja de vida no se encuentra firmada por el contratista. 6- aparece acta de recibida terminación y liquidación del contrato. Al no presentar soportes económicos, técnicos y administrativos que evidencien el cumplimiento real del contrato y la inversión realizada por el Municipio en beneficio de la comunidad es posible que se concurra en ineficiente manejo de los recursos lo que conlleva a un presunto detrimento patrimonial por \$4.848.524., por una ineficacia económica por incumplimiento de la Ley 734 de 2002 artículo 48 numerales 31, 28 y 34. Igualmente sin el lleno de los requisitos previos de la contratación contraviniendo el artículo 410 del Código Penal.
33-No.064 del 18 de mayo d2 2011. 60 Días \$9.000.000. Contratista: OSCAR VERGARA CASTRO	Prestación de Servicios Profesionales Capacitación de docentes de las diferentes instituciones educativas y formulación de proyectos aplicabilidad a la metodología MGA.	1-Cronograma de actividades. 2-Dentro de las obligaciones no específicas cuales son las actividades a desarrollar. 3-No existen informes de supervisoria de actividades realizadas, ni en donde se realizaron ni en qué zonas: rural o urbana. 4-No tiene el RUT. 5-La hoja de vida no se encuentra firmada por el contratista. 6- Aparece acta de recibida terminación y liquidación del contrato. 7-La actividad comercial del establecimiento de comercio no lo habilita para realizar Capacitaciones para educación formal sino informal. Al no presentar soportes económicos, técnicos y administrativos que evidencien el cumplimiento real del contrato y la inversión realizada por el Municipio en beneficio de la comunidad evidenciándose el incumplimiento de la Ley 734 de 2002 artículo 48 numerales 31, 28 y 34. Igualmente sin



No. contrato	Objeto y modalidad contractual	Observaciones Auditoria con posibles ocurrencia Disciplinaria, Fiscal y Penal
		el lleno de los requisitos previos de la contratación contraviniendo el artículo 410 del Código Penal.
34-No.089 del 19 de oct-11. Duracion:30 días	Prestación de Servicios Fortalecimiento y socialización del plan de infancia y adolescencia en el Municipio. \$13.000.000. Inversión: SGP Contratista: OSCAR VERGARA CASTRO	1-En la minuta contractual las obligaciones del contratista no aparecen especificadas. 2-No existen informes, no existen los soportes que evidencien el cumplimiento del objeto contractual. Al no presentar soportes económicos, técnicos y administrativos que evidencien el cumplimiento real del contrato y la inversión realizada por el Municipio en beneficio de la comunidad es posible que se concurra en ineficiente manejo de los recursos lo que conlleva a un presunto detrimento patrimonial por \$13.000.000, por una ineficacia económica por incumplimiento de la Ley 734 de 2002 artículo 48 numerales 31, 28 y 34. Igualmente sin el lleno de los requisitos previos de la contratación contraviniendo el artículo 410 del Código Penal.
35-No.070 del 13 de junio de 2011. Duración: 5 días	Prestación de Servicios adecuación de la logística para la celebración de las fiestas patronales de San Antonio de Padua y Cumpleaños de Florida Valle. \$6.478.000.00 Contratista: OSCAR VERGARA CASTRO	1-Cronograma de actividades. 2-Dentro de las obligaciones no específicas cuales son las actividades a desarrollar. 3-No existen informes de supervisoria de actividades realizadas, ni en donde se realizaron ni en qué zonas: rural o urbana. 4-No existen informes de interventoría que evidencien como ejecuto el contrato de acuerdo al objeto contractual. 5-No tiene el RUT. 7-La hoja de vida no se encuentra firmada por el contratista. 6- aparece acta de recibida terminación y liquidación del contrato. Al no presentar soportes económicos, técnicos y administrativos que evidencien el cumplimiento real del contrato y la inversión realizada por el Municipio en beneficio de la comunidad, es posible que se concurra en ineficiente manejo de los recursos lo que conlleva a un presunto detrimento patrimonial por \$6.478.000.00, por una ineficacia económica por incumplimiento de la Ley 734 de 2002 artículo 48 numerales 31, 28 y 34. Igualmente sin el lleno de los requisitos previos de la contratación contraviniendo el artículo 410 del Código Penal.
36-No.083 del 22 de sept.11	Prestación de Servicios celebración día de las mercedes-día de los presos-cárcel Municipal y Secretaría de Gobierno. \$1.718.000 Contratista: OSCAR	1-En la minuta contractual las obligaciones del contratista no aparecen descritas. 2-No existen informes, no existen los soportes que evidencien el cumplimiento del objeto contractual. 3-No aportó el Registro Único Tributario RUT., incumpliendo con lo estipulado en los Decretos 2788 de 2004 y 4243 de 2004, el Registro Único Tributario, RUT, establecido por el artículo 555-2 del Estatuto Tributario ya que las personas jurídicas y naturales deberán presentar



No. contrato	Objeto y modalidad contractual	Observaciones Auditoria con posibles ocurrencia Disciplinaria, Fiscal y Penal
	VERGARA CASTRO	<p>previo a la contratación su RUT debidamente actualizado y certificado por la DIAN.</p> <p>Al no presentar soportes económicos, técnicos y administrativos que evidencien el cumplimiento real del contrato y la inversión realizada por el Municipio en beneficio de la comunidad es posible que se concurra en ineficiente manejo de los recursos lo que conlleva a un presunto detrimento patrimonial por \$1.718.000, por una ineficacia económica por incumplimiento de la Ley 734 de 2002 artículo 48 numerales 31, 28 y 34. Igualmente sin el lleno de los requisitos previos de la contratación contraviniendo el artículo 410 del Código Penal.</p>
<p>37-No.081 del 19 de septiembre de 2011. Duración: 1 mes</p>	<p>Prestación de Servicios capacitación en los delicados peligros de las nuevas generaciones dirigidas a los estudiantes de los grados 10 y 11 de las I.E. del sector urbano del Municipio de Florida Valle.</p> <p>\$10.000.000</p> <p>Contratista: OSCAR VERGARA CASTRO</p>	<p>1- En la minuta contractual las obligaciones del contratista no aparecen descritas. 2-No aparece el registro de proponente. 3-No existen informes, ni aparecen los soportes que evidencien el cumplimiento del objeto contractual.</p> <p>Al no presentar soportes económicos, técnicos y administrativos que evidencien el cumplimiento real del contrato y la inversión realizada por el Municipio en beneficio de la comunidad es posible que se concurra en ineficiente manejo de los recursos lo que conlleva a un presunto detrimento patrimonial por lo que se le pago al contratista por \$4.388.000, por una ineficacia económica por incumplimiento de la Ley 734 de 2002 artículo 48 numerales 31, 28 y 34. Igualmente sin el lleno de los requisitos previos de la contratación contraviniendo el artículo 410 del Código Penal.</p>
<p>38-No.084 del 06 de octubre de 2011.</p>	<p>Prestación de Servicios Adecuación de la sala de sistemas de la I.E. Regional Simón Bolívar, Sede Principal, ubicada en el Corregimiento de los Caballeros Municipio., de Florida Valle.</p> <p>\$2.500.000.</p> <p>Contratista: OSCAR VERGARA CASTRO</p>	<p>1-En la carpeta contractual no aparece la minuta del contrato, situación que no permitió evaluar la gestión contractual ejecutada, observándose en este desorden documental gestión configurándose un presunto detrimento patrimonial por \$2.500.000, por una ineficacia económica por falta de control en el buen manejo de los recursos del Municipio, Además, con incidencia disciplinaria por incumplimiento de la Ley 734 de 2002 artículo 48 numerales 31, 28 y 34. Igualmente sin el lleno de los requisitos previos de la contratación contraviniendo el artículo 410 del Código Penal. Como se ha venido observando con este contratista no posee experiencia e idoneidad para ejecutar actividades de obra Pública.</p>
<p>39-093 de noviembre 4 de 2011. Duración: 30 días.</p>	<p>Enlucimiento de la Escuela Santa Ana perteneciente a la Institución Educativa Atanasio Girardot del Corregimiento de Remolino Municipio de Florida.</p>	<p>1- No aparecen certificaciones de la experiencia e idoneidad para desarrollar labores de obra Pública. 2-No se evidenció acta de recibido a satisfacción firmada el 26 de noviembre de 2011 no la firma la Rectora Institución educativa a quien se le realizó el enlucimiento, fue firmada por el Secretario de Planeación y el contratista. 3- No existen informes, ni aparecen los soportes que evidencien el cumplimiento del objeto contractual.</p>



**CONTRALORIA
DEPARTAMENTAL
DEL VALLE DEL CAUCA**

No. contrato	Objeto y modalidad contractual	Observaciones Auditoria con posibles ocurrencia Disciplinaria, Fiscal y Penal
	<p>\$10.040.000.</p> <p>Contratista: OSCAR VERGARA CASTRO</p>	<p>Al no presentar soportes económicos, técnicos y administrativos que evidencien el cumplimiento real del contrato y la inversión realizada por el Municipio, ya que las carpetas contractuales no soportaban respaldo documentario que evidenciaran un correcto manejo de los recursos y el beneficio de la comunidad, posiblemente se haya concurrido en un presunto hallazgo de carácter disciplinario por incumplimiento de la Ley 734 de 2002 artículo 48 numerales 31, 28 y 34, al Núm. 1, 3, 5, 8 y 9 Art... 4, Núm. 1, 4 y 8 Art. 26 de la Ley 80 de 1993 Igualmente sin el lleno de los requisitos previos de la contratación contraviniendo el artículo 410 del Código Penal.</p>
<p>40-087 del 19 de octubre de 2011</p>	<p>Prestación de Servicios adecuaciones de instalaciones eléctricas a corredores de la Escuela Policarpa Salavarrieta, Absalón Torres, sede principal, ciudad Florida sede principal, emetero piedrahitita y sagrado corazón de Jesús.</p> <p>\$2.500.000.</p> <p>Contratista: OSCAR VERGARA CASTRO</p>	<p>1-La presentación de la oferta no se encuentra firmada por el contratista, ni presentada en la ventanilla única ni tiene fecha.</p> <p>2-Cronograma de actividades.</p> <p>3-No existen informes de supervisoria de actividades realizadas, ni en donde se realizaron ni en qué zonas: rural o urbana que evidencien como ejecuto el contrato.</p> <p>4-No aparecen certificaciones de la experiencia e idoneidad para desarrollar labores de obra Pública.</p> <p>5- Al examinar las carpetas contractuales correspondientes el Señor Oscar Vergara Castro no se evidencio la copia del pago de aportes parafiscales la ni la verificación de los aportes efectuados.</p> <p>Lo anterior se presentó debido a la falta de mecanismos de control eficientes por parte de las personas encargadas de la supervisoria de los contratos incurriendo en la presunta causal de mala conducta por parte del funcionario al no verificar el cumplimiento de la norma, posiblemente incumpliendo con el artículo 23 de la Ley 1150 de 2007 , igualmente la Ley 789 de 2002 establece en su artículo 50, los controles que deben aplicar para evitar la evasión en el pago de parafiscales y en artículo 4. Asimismo, la Ley 797 de 2003 prescribe que además de esta obligación, los aportes deben efectuarse con el base en el salario o ingresos percibidos y el artículo 23 del Decreto 1703 de 2002.</p> <p>Esta situación conlleva a una presunta incidencia disciplinaria por el incumplimiento del artículo 23 de la Ley 1150 de 2007 y la Ley 789 de 2002 establece en su artículo 50.</p> <p>No especifica cuanto se pagó por contratos de venta de bienes o prestación de servicios gravados por valor individual y superior a 3.300 UVT (valor UVT25132)= \$82.935.600. y que no hayan celebrado en el año inmediatamente anterior ni en el año en curso, situación que no se evidenció en estos16 contratos examinados, siendo que se trababa del mismo contratista, en la que se entiende que pertenece al régimen simplificado, pero no se dan la condiciones para pertenecer al Régimen Tributario Simplificado, pudiendo incurrir en el incumplir con el art 51 de la</p>



No. contrato	Objeto y modalidad contractual	Observaciones Auditoria con posibles ocurrencia Disciplinaria, Fiscal y Penal
		<p>Ley 1111 de 2006. Por lo tanto se le formulara una función de Advertencia porque la Entidad desconoce los procedimientos del Estatuto Tributario y los requerimientos existentes de los requisitos mínimos de una factura de cambio o documento equivalente, pues este contratista cobra con una cuenta de cobro No., la que contiene un Numero, firmada por el contratista, además, posee un NIT que es el número de la cedula, y dice la misma Régimen simplificado, es de anotar que el Nit le corresponde a personas jurídicas es el número de identificación y no el número de la cedula como aparece en todas las cuentas de cobro presentadas por el contratistas enumeradas desde el No.1 en secuencia.</p> <p>Presunta violación al Principio de Selección Objetiva: Es objetiva la selección en la cual la escogencia se hace al ofrecimiento más favorable a la Entidad y a los fines que ella busca, sin tener en consideración factores de afecto o de interés y, en general cualquier clase de motivación subjetiva, posiblemente incumpliendo con la Ley 80 de 1993 en su artículo 29 en concordancia con el artículo 5 de la Ley 1150 de 2007. Igualmente, el artículo 23 que consagra: los principios en las actuaciones contractuales de las entidades estatales. Las actuaciones de quienes intervengan en la contratación estatal se desarrollarán con arreglo a los principios de planeación, de transparencia, economía y responsabilidad y de conformidad con los postulados que rigen la función administrativa, contraviniendo los principios de selección objetiva de planeación, transparencia, y economía en la contratación ya que estos 16</p> <p>contratos se celebraron con el mismo contratista. Al no presentar soportes económicos, técnicos y administrativos que evidencien el cumplimiento real del contrato es posible que se concurra en mal manejo de los recursos lo que conlleva a un presunto detrimento patrimonial por \$2.500.000, por una ineficacia económica por incumplimiento de la Ley 734 de 2002 artículo 48 numerales 31, 28 y 34, la Ley 80 de 1993 en su artículo 29 en concordancia con el artículo 5 de la Ley 1150 de 2007. Igualmente sin el lleno de los requisitos previos de la contratación contraviniendo el artículo 410 del Código Penal, como se evidenció en el presente recuadro los recursos se manejaron y ejecutaron en cabeza de un solo contratista.</p>

Es importante observar en el cuadro anterior, que con el mismo contratista el Municipio ejecutó **\$267.189.524.**, simultáneamente y la mayoría de los contratos fueron suscritos por la misma modalidad, y solo se le adeudan **\$63.220.131.**



Manual de contratación, Hallazgo Administrativo No. 41

No existe manual de contratación adoptado por Acto Administrativo, ni se ha conformado un comité de contratación que autorice y apruebe jurídica, financiera, técnica y administrativamente las propuestas presentadas por los contratistas para el perfeccionamiento y adjudicación de la contratación.

Se verificó que en el desarrollo y ejecución del proceso contractual aparece como único responsable el jefe Jurídico encargándosele toda la responsabilidad de la contratación realizada, hasta las evaluaciones técnicas y presupuestales.

Presentándose un incumplimiento al decreto 3576 en su artículo 89 del 17 de septiembre de 2009 expedido por Departamento Nacional de Planeación, que modificó parcialmente el decreto 2474 de 2008 y el decreto 2025 de 2009 prescribe que por medio de acto administrativo se adopten el Manual de Contratación Interno y se regule el Acto administrativo de creación y conformación del comité de contratación de la entidad.

3.2.3 Evaluación Contratos de obra Pública

De forma General, la contratación no presentó especificaciones técnicas pues no se observan requisitos contractuales que soportan los proyectos, desconociendo si estos se ajustaron a lo calculado y registrado en los estudios previos tal como lo define el objeto contractual, por lo tanto no se pudieron establecer criterios y requisitos técnicos mínimos para el diseño, construcción y supervisión técnica de obras, así como de aquellas indispensables para la recuperación de la comunidad, basando la revisión en los ítems presupuestados, actas de terminación de las obras y las bitácoras de obra.

A continuación se relacionan en la tabla los contratos seleccionados los cuales adolecen de especificaciones técnicas:

Estos contratos se examinaron de acuerdo con la documentación presentada por la Entidad contenida en las carpetas contractuales solicitadas y no se encontraban debidamente foliadas:

No.	Objeto y contratista	Valor y contratista	Fecha de contrato	Fecha de inicio	Duración	Fecha terminación
004	Construcción muro cerramiento segundo	\$11.340.000	08/02/2011	08/02/2011	30 días	08/03/2011



No.	Objeto y contratista	Valor y contratista	Fecha de contrato	Fecha de inicio	Duración	Fecha terminación
	nivel e impermeabilización muro en la Institución Educativa Ciudad Florida.	Carlos Andrés Salcedo Ortiz				
005	Construcción de muro de cerramiento perimetral de la Institución Educativa Ciudad Florida, debido al colapso de muro anterior.	\$9.379.000 Carlos Andrés Salcedo Ortiz	10/02/2011	10/02/2011	30 días	10/03/2011
007	Construcción de graderías y camerinos cancha de futbol de San Antonio de los Caballeros Municipio de Florida Valle.	\$24.999.999 Rodrigo Hernández Duque./ RHD. Construcciones	11/02/2011 Convocatoria Publica No. 029 de 2010		2 meses	No aparece acta de terminación del contrato
008	Construcción de 90 mtrs de Alcantarillado en el Cgto San Antonio de los Caballeros, Cra 5 Mpio de Florida Valle	14.870.000 Álvaro Hernán Beltrán Cardona.	14/02/2011	28/02/2011	30 días	29/03/2011
015	Construcción de culatas, desmonte de cubiertas y sistema eléctrico de la Institución Educativa Antonia Santos.	12.460.005 Rodrigo Hernández Duque./ RHD. Construcciones	17/02/2011	31/03/2011	30 días	29/04/2011
018	Construcción baterías sanitarias cárcel Municipal, Municipio de Florida Valle.	39.913.154 Carolina Salamanca Arias	22/02/2011 Convocatoria Publica No. 032 de 2010	11/04/2011	2 meses	10/06/2011
019	Obras de mitigación	80.150.000	01/03/2011	04/03/2011	30 días	01/06/2011



No.	Objeto y contratista	Valor y contratista	Fecha de contrato	Fecha de inicio	Duración	Fecha terminación
	cauce del rio Frayle, debido a la fuerte ola invernal, protección viviendas sector Pubenza y Viaducto, que lleva agua potable a los Cgts Chococito, Tarragona y Remolino. y restauración Bocatoma que suministra agua potable casco Urbano Municipio de Florida Valle.	Carlos Andrés Salcedo Ortiz				
021	Construcción Caseta Comunal Barrio la Aurora.	19.998.846 Álvaro Hernán Beltrán Cardona.	09/03/2011 Convocatoria Publica No. 002 de 2011	03/10/2011	2 meses	02/12/2011
022	Construcción de andenes peatonales en el sector de la Calle 8 entre Carreras 21 a 23.	44.999.998 Álvaro Hernán Beltrán Cardona.	09/03/2011		2 meses	No aparece acta de terminación del contrato
023	Reposición de alcantarillado Barrio Quinamayo, Carrera 29 Calles 11 y 9.	58.260.325 Rodrigo Hernández Duque./ RHD. Construcciones	22/03/2011		2 meses	No aparece acta de terminación del contrato
024	Reconstrucción de paso vehicular y Alcantarillado en la Vereda el Libano del Municipio de Florida Valle, debido a la fuerte ola invernal.	14.000.000 Carlos Andrés Salcedo Ortiz	24/03/2011	02/05/2011	30 días	13/06/2011



No.	Objeto y contratista	Valor y contratista	Fecha de contrato	Fecha de inicio	Duración	Fecha terminación
028	Construcción de un aula de clases y adecuación de instalaciones eléctricas de la misma, en la Institución Educativa Merceditas Forero, Municipio de Florida Valle, subida de tapia del restaurante escolar.	29.689.401 Hebert Danny López Posada.	09/05/2011 Convocatoria Publica No. 008 de 2011	05/07/2011	2 meses	22/08/2011
030	Re parcheo de pavimento flexible, Urbanización Camino Real, Sector Urbano, Municipio de Florida Valle.	14.806.446 Rodrigo Hernández Duque./ RHD. Construcción Ltda.	25/05/2011 Convocatoria Pública No. 012 de 2011.	29/08/201	2 meses	07/10/2011
034	Reposición de pavimento en la Calle 11 entre Carreras 16 y 17, Carrera 12 entre Calle 9 y 10, Municipio de Florida Valle, Reposición de pavimentos en la Carrera 12 entre Calles 9 y 10, Municipio de Florida Valle.	17.002.166 Hebert Danny López Posada.	01/06/2011 Convocatoria Publica No. 014 de 2011	28/06/2011	2 meses	18/08/2011
036	Pavimentación Carrera 12 entre Calle 16 y 16 A, Urbanización la Casilda, Municipio de Florida Valle.	39.804.194 Rodrigo Hernández Duque./ RHD. Construcciones Ltda.	07/06/2011 Convocatoria Pública No. 016 de 2011	03/10/2011	2 meses	28/10/2011
037.	Pavimentación Calle 17 A entre Carrera 10 A y Carrera 12, Urbanización la Casilda, Municipio de Florida Valle.	44.851.806 Rodrigo Hernández Duque./ RHD. Construcciones Ltda.	07/06/2011 Convocatoria Pública No. 017 de 2011	03/10/2011	2 meses	25/10/2011



**CONTRALORIA
DEPARTAMENTAL
DEL VALLE DEL CAUCA**

No.	Objeto y contratista	Valor y contratista	Fecha de contrato	Fecha de inicio	Duración	Fecha terminación
038	Pavimentación de la Carrera 36 entre Calles 8 y 9 Municipio de Florida Valle, Pavimentación de 162 m2 en la Urbanización Río Frayle, Calle 4b, Municipio de Florida Valle, Pavimentación en el Corregimiento Llanito Barrio Montenegro Municipio de Florida Valle	90.968.389 Rodrigo Hernández Duque./ RHD. Construcciones Ltda.	20/06/2011 Convocatoria Pública No. 018 de 2011.	10/10/2011	2 meses	No aparece acta de terminación del contrato
039	Pavimentación de la Carrera 8 entre Calles 11 y 12 del Municipio de Florida Valle	42.932.180 Carolina Salamanca Arias	20/06/2011 Convocatoria Pública No. 019 de 2011.	23/09/2011	2 meses	No aparece acta de terminación del contrato
040	Pavimentación de la Carrera 18 entre Calles 13 y 15 del Municipio de Florida Valle.	68.136.080 Carolina Salamanca Arias	23/06/2011 Convocatoria Pública No. 020 de 2011.	23/09/2011	2 meses	No aparece acta de terminación del contrato
041.	Construcción de muro de contención sobre la acequia carisucio, entre carreras 22 y 23 Barrio Limonar del Municipio de Florida Valle.	13.910.131 Edwin Rodrigo Escobar Pérez	11/07/2011 Convocatoria Pública No. 022 de 2011	08/08/2011	1 mes	15/09/2011
045	Adecuación en cubiertas y pisos de la Institución Educativa Parroquial en el Corregimiento de San Antonio de los Caballeros, Municipio de Florida Valle.	31.611.060 Álvaro Hernán Beltrán Cardona. No aparece acta de terminación del contrato	08/08/2011 Convocatoria Publica No. 031 de 2011	12/09/2011	02 meses	01/11/2011



No.	Objeto y contratista	Valor y contratista	Fecha de contrato	Fecha de inicio	Duración	Fecha terminación
046	Construcción de cocina y restaurante escolar para la sede principal de la Institución Educativa Atanasio Girardot, Corregimiento Chococito, Municipio de Florida Valle.	31.040.944 Álvaro Hernán Beltrán Cardona.	08/08/2011 Convocatoria Publica No. 032 de 2011	12/09/2011	02 meses	01/11/2011
048	Recuperación de la conectividad en la vía interconexión entre la Vereda el Tamboral y el Corregimiento Santo Domingo, del Kilómetro 1 +500 metros al Kilómetro 15.	233.486.814 Jhon Diego Rodríguez García.	12/08/2011 Convocatoria Publica No. 025 de 2011		70 días	No aparece acta de terminación del contrato
050	Construcción de muro en la Institución Educativa Antonia Isaza del Municipio de Florida Valle.	14.836.107 Consorcio D& J 2011 - Diego María Delgado Millán	12/08/2011	12/09/2011	1 mes	25/10/2011
051	Construcción de 120 MI de la Red de Alcantarillado en el Corregimiento de San Antonio de los Caballeros, sector Calle 2 entre Carrera 5A Y 6, Barrio Hernando Caicedo, Municipio de Florida Valle.	25.996.999 Rodrigo Hernández Duque./ RHD. Construcciones Ltda.	29/08/2011	21/10/2011	2 meses	No aparece acta de terminación del contrato
052	Construcción de 120 MI cunetas en concreto en el Corregimiento de Remolino, Municipio de Florida Valle.	14.637.061 Edwin Rodrigo Escobar Pérez.	29/08/2011 Invitación Publica No. 003	21/09/2011	1 mes	28/10/2011



No.	Objeto y contratista	Valor y contratista	Fecha de contrato	Fecha de inicio	Duración	Fecha terminación
053	Reposición de red de alcantarillado de cubierta y adecuación física en la Institución Educativa Norman Zuluaga, debido a emergencia sanitaria y deterioro de la Institución Educativa del Municipio de Florida Valle.	38.112.278 Álvaro Hernán Beltrán Cardona.	05/09/2011 Selección Abreviada de menor cuantía No. 038 de 2011	10/10/2011	2 meses	16/11/2011
055	Construcción de 250 MI cunetas en concreto en el Corregimiento de Chococito, Municipio de Florida Valle.	14.637.061 Edwin Rodrigo Escobar Pérez	21/10/2011 Invitación Pública No. 011		1 mes	No aparece acta de terminación del contrato

Hallazgo Fiscal No. 42 Faltante de obra Pública

Se observó en el contrato de Obra Pública No.3.1.01-055 del 21 de octubre de 2011 cuya duración fue de treinta (30) días que no aparece el acta de terminación, por lo tanto, no se ha liquidado, evidenciando en el sitio de la visita que la obra está terminada, se determinó un presunto faltante por \$5.255.151.80, porque al medir las cantidades del presupuesto no son concordantes con lo realmente ejecutado, pudiéndose presentar un presunto detrimento fiscal.

Lo anterior ocasiono un presunto hallazgo con incidencia fiscal de acuerdo a lo reglado en el artículo 26 de la Ley 80 de 1993.

3.2.4 EVALUACION OLA INVERNAL

El Municipio no ha elaborado un mapa de riesgos ni la planificación para la prevención de desastres con el fin de mitigar los riesgos en la problemática de la OLA INVERNAL, por lo tanto no se observa en el presupuesto recursos para la Atención del Riesgo y la Presentación de la oferta institucional del Sistema Nacional de Prevención y Atención de Desastres a través del CLOPAD. En cuanto



a la contratación, no existe criterio para establecer la condición de desastre a falta de recursos, razón por la cual se acude al Gobierno Departamental en busca de apoyo económico.

El municipio presentó ocho (8) proyectos donde tres (3) fueron viabilizados por Colombia Humanitaria y uno (1) lo ejecutó el Departamento. Por otra parte no se observó la articulación, coordinación, diagnóstico, bases de datos, fuentes de información bajo la coordinación de la Secretaría de Gobierno en el tema de la Ola Invernal y tampoco se observan guías de acciones a seguir en el caso de declaratoria de urgencia manifiesta de tal manera que se alimente la carpeta correspondiente en tiempo real.

3.2.5 Impacto de la contratación en obras Públicas

Consistió en el mejoramiento y bienestar de la población estudiantil, ya que estas instituciones según los análisis de conveniencia y oportunidad enmarcaban estados deplorables que consistían un riesgo a los estudiantes pues presentaban paredes agrietadas, techos rotos, vigas aéreas en mal estado, rejas de seguridad en malas condiciones, pintura en mal estado y alcantarillados deteriorados.

Las necesidades de la infraestructura para las diferentes dimensiones del avance del municipio en obra pública se plantearon en el Plan de Desarrollo, pero en la vigencia 2011 los objetivos específicos planteados por cada eje programático o sector no generaron el impacto deseado, con excepción de la infraestructura en Educación y en la mitigación de algunos riesgos por ola invernal, aun así no siendo objeto del plan de desarrollo.

Así mismo se verificó el impacto de obras de mitigación de la ola invernal, las cuales evitaron una catástrofe debido a los continuos dragados para descontaminación de los lechos del río fraile, río desbaratado, acequias Carisucio, limón y el río las cañas.

Hallazgo Administrativo No.43 Gestión documental en la contratación

No se evidenció un verdadero archivo de gestión, ni un completo inventario documental en la Secretaría Jurídica, de salud y de Planeación del Municipio, por cuanto las carpetas entregadas al equipo auditor para la revisión de los documentos no se encontraron completos y no contenían todos los documentos soportes no se encontraron foliados ni soportes que evidenciaran los soportes de



la ejecución contractual, toda vez que no reposan actas de terminación y liquidación, tampoco los informes de interventoría.

Lo anterior debido a las deficiencias en el seguimiento para la aplicabilidad de los campos de retención y falta de acciones oportunas que se requieren en el proceso de transferencia documental; lo cual genera riesgos de pérdida y manipulación de información, dificultando el acceso y afectando la oportuna toma de decisiones.

Esta situación presenta incidencia disciplinaria, por incumplimiento del artículo 35, numeral 1º de la Ley 734 de 2002 y será objeto de traslado al Archivo General de la Nación.

Derecho de petición:

Se recibió queja procedente de la Contraloría General de la República con Solicitud No.2011ER20880, por presuntas irregularidades presentadas en el contrato de menor cuantía No.017 de 2010 “En la Vigencia 2010 el señor Jorge Casalins Tello identificado con la cedula de ciudadanía No.16.734.875 de Cali Valle realizó una tutela al Municipio de Florida Valle presuntamente por la vulneración de Derechos Fundamentales en el Proceso de Contratación de Selección Abreviada de Menor Cuantía contrato Nos. 017/ 2010 y 029 /2010 ante el Juzgado civil de Florida, dicha tutela le fue negada al quejoso señor, al Señor Jorge Enrique Casalins Tello.”

Desarrollo derecho de petición

Se evaluaron los contratos Nos.017 y/o 029 de 2010 evidenciándose que se cumplió con los requisitos contractuales, como lo establece el artículo 46 del Decreto 2474 de 2008, por ser de la modalidad de Mínima cuantía.

Del examen de la documentación contractual, como lo plasma la misma tutela con la oportunidad de demandar el contrato de acuerdo al Código Contencioso Administrativo, como lo establece el artículo 87.

Se constató en los expedientes contractuales Nos 017 y 029 de 2010 la modalidad que se contrató fue de mínima cuantía, y los mismos se encuentran ajustados a la norma contractual. Es de anotar que, la Contraloría General de la República, realizó revisión y compulso copias a la PROCURADURIA GENERAL



DE LA NACION, para lo de su competencia de acuerdo a la Ley 734 de 2002. Además, la misma tutela le manifestó al tutelante que debió ejercer la reclamación de su derecho ante la jurisdicción de lo Contencioso Administrativo.

La Contraloría General de la Republica y para lo de la competencia le compulso copias a la Procuraduría General de la Nación.



4. ANEXO



145 -19.11

ANEXO 1
FORMATO RESUMEN DE HALLAZGOS

AUDITORIA MODALIDAD ESPECIAL A LA CONTRATACION, NOMINA Y OLA INVERNAL MUNICIPIO DE FLORIDA Vigencia 2011								
No.	OBSERVACIONES	RESPUESTA DE LA ENTIDAD	CONCLUSIÓN AUDITORIA	TIPO DE HALLAZGO				
				A	D	P	F	\$ DAÑO PATRIMONIAL
1	La entidad no construyó un sistema para el monitorear, evaluar y hacer seguimiento a las políticas, planes, programas y estrategias de la entidad. El Plan Indicativo no permitió conocer los indicadores que midieran los insumos, procesos y producto del Plan de Desarrollo, y de igual forma conocer su impacto. Pues este contenía 244 metas de las cuales solamente se han cumplieron un 65% de ellas. Se evidenció que	<u>NO SE ACEPTA:</u> Antes de darle respuesta al hallazgo de contenido Administrativo y Disciplinario , es conveniente tener en cuenta lo siguiente: 1- Cuando se construyó el programa de gobierno y cuando se inicie la administración en el periodo 2008 – 2011, se procedió a armonizar el programa de gobierno con un Plan de Desarrollo atendiendo unas necesidades que se habían percibido de la Comunidad, proyectado a las estadísticas de los históricos del recaudo, las diferentes metas que se perseguían en el gobierno 2008 - 2011, esa situación en tiempo real se afectó por lo siguiente: A- Se heredó de la administración del Dr. Hugo Venancio Córdoba un déficit fiscal por valor de \$3.016.916.008 millones de pesos el cual durante mi gestión se fueron pagando que hasta la vigencia 2010 se logró disminuir a \$222.969.033 y cuya fuente de financiación es Recursos Propios. Situación que afecto mi gestión Presupuestal y a su vez los programas y metas con los que inicialmente se diseñó el Plan de Desarrollo 2008 - 2011. B- En el año 2008 cuando se inicia el mandato, se presentan fenómenos Sociales que también afectaron el presupuesto y los cuales no estaban contemplados en la normalidad del Municipio,	Analizadas las evidencias contenidas a folios (2 al 17), se pudo evidenciar que a pesar de que el Ex alcalde presentó el día mayo 29 de 2011 ante el Honorable Concejo Municipal proyecto, por el cual se modificaba el Acuerdo No. 381 del 10. De julio de 2008, Plan de Desarrollo del Municipio de Florida Valle-Florida más Humana”. Los concejales ponentes de este proyecto de Acuerdo, después de leerlo y estudiarlo en profundidad, como también consultando las diversas fuentes presentaron ponencia NEGATIVA a este proyecto de Acuerdo. Igualmente continua la observación que el plan no fue ajustado de acuerdo al déficit fiscal y al contrato de Empréstito que	X				



AUDITORIA MODALIDAD ESPECIAL A LA CONTRATACION, NOMINA Y OLA INVERNAL MUNICIPIO DE FLORIDA Vigencia 2011								
No.	OBSERVACIONES	RESPUESTA DE LA ENTIDAD	CONCLUSIÓN AUDITORIA	TIPO DE HALLAZGO				
				A	D	P	F	\$ DAÑO PATRIMONIAL
	fue un plan sobredimensionado ya que los recursos con los que contaba la Administración Municipal eran insuficientes, para el cumplimiento total del mismo, lo que conllevó al incumplimiento de la Ley 152 de 1994, la Ley 734 de 2002, la Ley 87 de 1993 en su artículo 2º., y el Decreto 1599 del 20 de mayo de 2005.	<p>como alteración del orden Publico, efecto de las mal llamadas pirámides, paro cañero, ola invernal, paro de aquellos que no eran cañeros que querían trabajar y no se lo permitieron, marcha indígena, situaciones estas que hicieron necesaria soluciones en forma extraordinaria, involucrando erogaciones económicas que afectaron necesariamente el presupuesto y las metas establecidas en el Plan de Desarrollo esto sumado a los fenómenos normarles y Sociales que se presentan en el Municipio de Florida que afectan el recaudo, tales como: sobre avalúo catastral efectuado en el 2005 por el IGAC, que genero confusión y no cultura de NO Pago de parte de los Contribuyentes.</p> <p>Estos antecedentes entre otros generaron que el Plan de Desarrollo estructurado en un plano real en donde se buscaba la satisfacción de las necesidades de la comunidad nos que pudiera cubrir en un 100%, antecedentes que no se tuvo en cuenta por la auditora pero que en forma respetuosa solicitamos se revisen y acojan para el análisis.</p> <p>Ahora bien, al revisar nuestro Plan de Desarrollo, encontramos que se construyó tal cual a la normatividad vigente (Ley 152/94), por lo tanto dentro del marco que se explicó anteriormente cada proyecto o contrato se articulaba con los instrumentos de Planificación entre estos el Plan de Desarrollo para el</p>	suscribió el Municipio en la vigencia 2010 por 3.000 millones, los recursos que garantizan el servicio a la deuda estaban pignorados con el Banco Agrario y con Infivalle, por lo tanto, los recursos con los que contaba la Administración Municipal estaban comprometidos en parte con la deuda adquirida, para alcanzar el cumplimiento de por lo menos el 80% de las metas del mismo., lo que conllevó al incumplimiento de la ley 152 de 1994, la ley 734 de 2002, la ley 87 de 1993 en su artículo 2º., y el Decreto 1599 del 20 de mayo de 2005. Por lo anterior, queda en firme el Hallazgo de carácter administrativo.					



AUDITORIA MODALIDAD ESPECIAL A LA CONTRATACION, NOMINA Y OLA INVERNAL MUNICIPIO DE FLORIDA Vigencia 2011								
No.	OBSERVACIONES	RESPUESTA DE LA ENTIDAD	CONCLUSIÓN AUDITORIA	TIPO DE HALLAZGO				
				A	D	P	F	\$ DAÑO PATRIMONIAL
		<p>cumplimiento de sus metas.</p> <p>Razón por la cual, si se observa la narrativa del hallazgo objeto de este pronunciamiento se puede determinar cómo en un inicio, se expresa que no es medible (medición) y se termina haciendo una cuantificación y se mide en un 65 %.</p> <p>Lo que expresa que cada órgano institucional y el Municipio como tal, siempre se armoniza para dar cumplimiento al Plan de Desarrollo, adicional a ello es importante que la Contraloría tenga en cuenta que el Municipio hacia anualmente rendición del mismo ante DNP, Planeación Departamental, rendición de cuentas a la comunidad y envío a la Contraloría Departamental, tal es mi argumentación que prueba de ello es la auditoría integral en la cual la Contraloría en nuestro Plan de Mejoramiento dejaron como sugerencia los ajustes del mismo.</p> <p>Conscientes que los fenómenos que ubicamos en el primer acápite de este punto iban a tener un impacto en el Plan de Desarrollo después de una Planificación, revisión y concreción de objetivos se elevó en el mes de Mayo un ajuste al Plan para que fuese sometido a debate., Toda vez que no se tenía la competencia para realizar dichos ajuste se solicitó al Honorable concejo Municipal el cual no aprobó. (Se adjunta copias Proyecto Acuerdo solicitud modificación Plan de Desarrollo Municipal).</p> <p>1- Conscientes de la importancia de esta situación, volvimos a elevar de</p>						



AUDITORIA MODALIDAD ESPECIAL A LA CONTRATACION, NOMINA Y OLA INVERNAL MUNICIPIO DE FLORIDA Vigencia 2011								
No.	OBSERVACIONES	RESPUESTA DE LA ENTIDAD	CONCLUSIÓN AUDITORIA	TIPO DE HALLAZGO				
				A	D	P	F	\$ DAÑO PATRIMONIAL
		<p>nuevo el proyecto para los ajustes del Plan al Honorable Concejo, el cual fue de nuevo negado y por lo tanto nos dejó en la imposibilidad jurídica y técnica de proceder, el Plan de Desarrollo de acuerdo a las realidades del Municipio y situaciones presentadas con las que debimos administrar.</p> <p>Por lo anterior solicitamos muy respetuosamente, se reconsidere este hallazgo. Adjunto:</p> <p>Copia Proyecto de Acuerdo solicitud al Honorable Concejo Municipal Modificación Plan de Desarrollo.</p> <p>Informes SICEP en el cual es requerida nuestra Evaluación al Plan de Desarrollo para poder diagnosticar. Matrices construidas en la Secretaria de Planeación e Infraestructura para Evaluación del PDM.</p> <p>Informes ejecutivos anuales Evaluación PDM.</p>						
2	Se comprobó que a los empleados les adeuda por salarios \$90.739.647., correspondiente a los meses de julio a Diciembre 2011. Más, las primas de navidad, vacaciones,	<p><u>NO SE ACEPTA EL HALLAZGO DISCIPLINARIO:</u></p> <p><u>SE ACEPTA HALLAZGO ADMINISTRATIVO SE SOLICITA PARA PLAN DE MEJORAMIENTO:</u></p> <p>Respetuosamente hago referencia al Hallazgo Administrativo, y solicito sea tenido en cuenta:</p> <p>RESPECTO A LA NOMINA AFECTO EL PAGO OPORTUNO DE LA MISMA:</p>	Analizados y evaluados los argumentos presentados por la Entidad en ejercicio del derecho de contradicción en la que se evaluaron los documentos soportes contenidos a folios 19 a 48, se observó que la Contraloría Auxiliar para Participación Ciudadana realizó una visita	X				



AUDITORIA MODALIDAD ESPECIAL A LA CONTRATACION, NOMINA Y OLA INVERNAL MUNICIPIO DE FLORIDA Vigencia 2011								
No.	OBSERVACIONES	RESPUESTA DE LA ENTIDAD	CONCLUSIÓN AUDITORIA	TIPO DE HALLAZGO				
				A	D	P	F	\$ DAÑO PATRIMONIAL
	cesantías e intereses, aportes parafiscales, seguridad social y otras erogaciones laborales, ascienden a \$943.692.329, Igualmente se evidencio, que el procedimiento de nómina no funciona, no cuenta con un programa o software con interface que genere de forma automática la liquidación de esta. Incumpliendo con el Plan Anual de Caja PAC, el Estatuto Orgánico de presupuesto ley 111 de 1996 y el Estatuto Disciplinario Único Ley 734 de 2002.	<p>A. Recibí periodo de gestión en el 2008 con un déficit fiscal de \$3.016.916.008, en donde adeudaban gastos de funcionamiento que obedecían a tres meses incluida la nómina, lo cual durante mi gestión se fueron pagando que hasta la vigencia 2010 se logró disminuir a \$222.969.033 millones y cuya fuente de financiación es Recursos Propios. Situación anterior que afecto mi gestión presupuestal y se expresa en el fenómeno obvio objeto de observación, ya que se estaban atendiendo las obligaciones pendientes y debía cumplir con las obligaciones de mi mandato todo ello para cumplir con la misión del Ente Territorial. (adjunto evidencia déficit fiscal vigencia 2007 Contraloría Departamental)</p> <p>B. En el marco anterior el Municipio realizo una gestión eficaz lo cual permitió estar al día con la nómina hasta el mes de Junio de 2011. (adjunto evidencia gestión)</p> <p>C. En el mes de Junio cuando el Municipio estaba saliendo adelante con el tema del déficit recibido, se presentan fenómenos que afectaron los ingresos corrientes de libre destinación lo cual impacto en la baja sustancial de los mismos con relación al año anterior del 12.32% y los ingresos propios de libre destinación (excluidas las transferencias de libre destinación del Sistema General de Participaciones) del 16.17%, los fenómenos que influyeron fueron los siguientes:</p> <ul style="list-style-type: none">La inconformidad que existe por el Avalúo efectuado por el IGAC en el año 2005, que afecto las Finanzas, ya que sus predios sufrieron un avalúo exagerado.se presentaron en la vigencia 2011, campaña de no pago por algunos líderes con el deseo de obtener beneficios en la contienda política, lo que frente al contribuyente genero un efecto de incertidumbre lo cual impacto en dicha baja sustancial. (anexo denuncia ante fiscalía por pasquines).	fiscal el 04 de Enero de 2012, de acuerdo a denuncia con CACCI -7424-QC-045-11 , por presuntas irregularidades presentadas en el Plan Anualizado de Caja PAC y en el presupuesto del Municipio, por no haber adoptado medidas pertinentes en el aplazamiento o reducción del presupuesto de ingresos y gastos en la vigencia de 2011 en forma oportuna tal como prescribe la norma en el artículos 76 y 77 del Decreto 111 de 1996, articulo 63 de la ley 38 de 1989 y artículos 34 de la ley 179 de 1994, evidenciándose que como resultado de dicha visita, se configuró un presunto hallazgo de carácter disciplinario por los mismos hechos narrados en el presente hallazgo, por incumplimiento del Estatuto Presupuestal y el Estatuto Disciplinario Único Ley 734 de 2002 la cual ya fue remitido por la Contraloría					



AUDITORIA MODALIDAD ESPECIAL A LA CONTRATACION, NOMINA Y OLA INVERNAL MUNICIPIO DE FLORIDA Vigencia 2011								
No.	OBSERVACIONES	RESPUESTA DE LA ENTIDAD	CONCLUSIÓN AUDITORIA	TIPO DE HALLAZGO				
				A	D	P	F	\$ DAÑO PATRIMONIAL
		<ul style="list-style-type: none">El paro de corteros de caña, la caída de las mal llamadas pirámides y la Ola invernal.D- Oportunamente y con el deseo de superar el Pago de la Nómina se realizaron las siguientes gestiones:Acuerdo de Alivios tributarios que presento al Honorable Concejo Municipal los cuales fueron aprobados por parte de los Honorables Concejales permitiendo así ofrecerle a los contribuyentes alternativas para que se pusieran al día con su impuesto predial, además como medida para subsanar un poco el Avaluó Catastral efectuado por el IGAC en el año 2005 y los daños que causo la Ola Invernal.Cobros persuasivos, recaudo el cual contribuyo para el pago de los gastos de funcionamiento, transferencias y la Nómina durante toda la vigencia 2010 y hasta Junio/11. También se efectuaron Cobros Coactivos, lo cual hacia parte de un Plan de Mejoramiento.Se solicitó crédito de tesorería con dos Entidades crediticias como Banco de Occidente y Davivienda, para subsanar esta situación, Créditos que fueron negados, también en el mes de Diciembre de 2011 con el Sr. Alcalde Electo y el Sr. Alcalde se procedió a solicitar crédito en Infivalle y en el Banco de Bogotá, los cuales también fueron negados por termino de administración. <p>Por lo anterior, en el tema de pago de nómina se realizaron las gestiones y acciones tendientes a verificar los mismos, pero las circunstancias reales antes impidieron que el objetivo se lograron situación que esta por fuera de la voluntad de los servidores públicos que estamos inmersos en el proceso.</p>	<p>Departamental a la Procuraduría Provincial, para lo de la competencia.</p> <p>En estos términos se libera el presunto hallazgo de carácter disciplinario del informe preliminar el cual no hará parte del informe final y queda en firme el hallazgo de carácter administrativo.</p>					



AUDITORIA MODALIDAD ESPECIAL A LA CONTRATACION, NOMINA Y OLA INVERNAL MUNICIPIO DE FLORIDA Vigencia 2011								
No.	OBSERVACIONES	RESPUESTA DE LA ENTIDAD	CONCLUSIÓN AUDITORIA	TIPO DE HALLAZGO				
				A	D	P	F	\$ DAÑO PATRIMONIAL
		<p>De acuerdo a lo manifestado con respecto al Hallazgo Administrativo: comedidamente la Administración periodo 2012 - 2015, debe realizar un Plan de Mejoramiento Para evitar que la situación que se presentó en el 2004 - 2007 y que por fuerza mayor se presentó en los últimos seis meses de mi Administración se repita.</p> <p>Con respecto al Hallazgo Disciplinario: <u>NO SE ACEPTA:</u> Respetuosamente me permito manifestar lo siguiente tanto El PAC, como EL ESTATUTO ORGANICO DE PRESUPUESTO NO se Incumplieron, ya que los pagos que se programaron con recursos de libre destinación como los son servicio a la deuda, funcionamiento (nominas, parafiscales, transferencia, entre otros) no son flexibles, ejemplo los recursos que garantizan el servicio a la deuda están pignorados con el Banco Agrario y con Infivalle, las nóminas hay que causarlas mensualmente y cargarlas al presupuesto y los gastos de inversión social financiados con estos, después de adquiridos los compromisos, estos son prioritarios y se encontraban dentro del Plan de Desarrollo Municipal 2008 - 2011. Igualmente, los miembros del COMFIS, en el punto número tres (3) del orden del día, aprueban por unanimidad el Plan Financiero para la vigencia 2011 que la Secretaría de Hacienda colocó a consideración, y “emiten concepto favorable para que la Secretaría de Hacienda y Tesorera Encargada, efectúen los ajustes de dicho Plan financiero aprobado, originados por cambios en las proyecciones macroeconómicas”.</p> <p>Así mismo, en el punto número cinco (5) del orden del día, la Secretaría de Hacienda Municipal solicita a los miembros del COMFIS, “tener en cuenta que el 2011 es un año político, así como la época invernal que está azotando al País donde estos factores podrían bajar considerablemente los ingresos municipales, y por ello el manejo del PAC se efectuará acorde a los recaudos”, a lo que no hubo objeción alguno por parte de los miembros del COMFIS</p>						



AUDITORIA MODALIDAD ESPECIAL A LA CONTRATACION, NOMINA Y OLA INVERNAL MUNICIPIO DE FLORIDA Vigencia 2011								
No.	OBSERVACIONES	RESPUESTA DE LA ENTIDAD	CONCLUSIÓN AUDITORIA	TIPO DE HALLAZGO				
				A	D	P	F	\$ DAÑO PATRIMONIAL
		<p>(anexo copia acta Comfis).</p> <p>A demás de lo aquí expresado, es necesario que sea tenido en cuenta que la Administración a mi cargo recibió AUDITORIA FISCAL el 04 de Enero de 2012, proceso CACCI -7424-QC-045-11 , en la cual el asunto en referencia quedo en el Acta de Visita Fiscal y a su vez quedo evidenciado que el PAC si se cumplió, ello se encuentra en el informe de resultados de dicha visita, proceso que fue ya remitido por la Contraloría Departamental a la Procuraduría Provincial, para lo de la competencia.</p> <ul style="list-style-type: none">• Por medio del Acta de reunión ordinaria del 04 de enero de 2011 del Consejo Municipal de Política Económica y Fiscal "COMFIS" del municipio de Florida, en el punto dos (2) del orden del día, se aprueba el Plan Mensualizado de Caja (PAC) para la vigencia de 2011, tanto de Ingresos como de Gastos para la vigencia fiscal 2011, donde los integrantes del COMFIS "emiten concepto favorable aprobando la programación del PAC para el 2011, las modificaciones presupuestales que afecten la programación del PAC tanto de Ingresos como de Gastos debidamente soportados por las reprogramaciones que la Secretaría de Hacienda Municipal realice con sujeción a lo establecido en el Plan Mensualizado de Caja (PAC) para la vigencia fiscal 2011.						



AUDITORIA MODALIDAD ESPECIAL A LA CONTRATACION, NOMINA Y OLA INVERNAL MUNICIPIO DE FLORIDA Vigencia 2011								
No.	OBSERVACIONES	RESPUESTA DE LA ENTIDAD	CONCLUSIÓN AUDITORIA	TIPO DE HALLAZGO				
				A	D	P	F	\$ DAÑO PATRIMONIAL
		<p>disponibilidad de los recursos y acorde con la prioridad de pagos y metas del de Desarrollo "Por una Florida más Humana 2008-2011".(Ver folios 1 al 19).</p> <p>Igualmente, los miembros del COMFIS, en el punto número tres (3) del orden de aprueban por unanimidad el Plan Financiero para la vigencia 2011 que la Secretaría Hacienda colocó a consideración, y "emiten concepto favorable para que la Secretaría de Hacienda y Tesorería Encargada, efectúen los ajustes de dicho Plan financiero aprobado, originados por cambios en las proyecciones macroeconómicas"</p> <p>Así mismo, en el punto número cinco (5) del orden del día, la Secretaría de Hacienda Municipal solicita a los miembros del COMFIS, "tener en cuenta que el 2011 es un político, así como la época invernal que está azotando al País donde estos factores podrían bajar considerablemente los ingresos municipales, y por ello el manejo PAC se efectuará acorde a los recaudos", a lo que no hubo objeción alguna por parte los miembros del COMFIS. (...) Se puede observar que, el <u>Programa Mensualizado de Caja-PAC</u> es un instrumento de administración financiera con el cual se</p> <p>Fuente: Contraloría Departamental del Valle del Cauca, Contraloría Auxiliar para Comunicaciones y Participación Ciudadana, Visita Fiscal Enero 04 de 2012, Proceso CACCI-7424-QC-045-11.</p> <p>A demás de lo anterior, la Contraloría Departamental del Valle del Cauca, Contraloría Auxiliar para Comunicaciones y Participación Ciudadana, en Visita Fiscal de Enero 04 de 2012, Proceso CACCI-7424-QC-045-11 (Anexo copia del Proceso), dictamino lo siguiente:</p>						

AUDITORIA MODALIDAD ESPECIAL A LA CONTRATACION, NOMINA Y OLA INVERNAL MUNICIPIO DE FLORIDA Vigencia 2011								
No.	OBSERVACIONES	RESPUESTA DE LA ENTIDAD	CONCLUSIÓN AUDITORIA	TIPO DE HALLAZGO				
				A	D	P	F	\$ DAÑO PATRIMONIAL
		<p>La situación económica y financiera por la que está atravesando el Municipio de Florida es bien coyuntural, por cuanto terminaron la vigencia de 2011, adeudándole a los servidores públicos de la administración, al Concejo y a la Personería Municipal así como a proveedores con una deuda de \$914.778.943= (Folio 259), sin tenerse en cuenta el cálculo actuarial de los pensionados, por cuanto al 30 de septiembre de 2011 los ingresos Corrientes de Libre Destinación, presentan una baja sustancial del 18,4% en comparación con el año inmediatamente anterior a la misma fecha, pues en sólo <i>Impuesto Predial</i> se recaudó a Septiembre 30 de 2011, \$1.289.767.374 que en comparación con la misma fecha en el 2010 se había recaudado \$1.977.748.339= que indica una baja del 34,8%, que demuestra que los incentivos tributarios otorgados por la Administración local no tuvieron el resultado esperado, debiendo entregar a la nueva Administración, un municipio con grandes retos financieros, debiendo estudiar posibles alternativas para lograr oxigenar y reactivar la economía municipal como implementará un plan de desempeño o una intervención económica entre otras.</p> <p>Fuente: Contraloría Departamental del Valle del Cauca, Contraloría Auxiliar para Comunicaciones y Participación Ciudadana, Visita Fiscal Enero 04 de 2012, Proceso CACCI-7424-QC-045-11.</p>						
3	Se evidenció en el contrato por Ordenes de Prestación de Servicios No.078 del 17 de febrero de 2011, Apoyo en la Gestión de Labores de Digitación, Archivo, Atención al Público y Orientación en el Programa de Familias en Acción	<p><u>NO SE ACEPTA:</u></p> <p>Respetuosamente se le informa al órgano Auditor que una vez realizada la revisión de la carpeta se pudo constatar que se encuentran los diplomas de bachiller Comercial de la Institución Educativa Liceo Tomas Carrasquilla del Municipio de Florida Valle. Lo cual consta que la persona contratada cumplía con las condiciones de idoneidad para contratar, ya que el objeto de este contrato es: Apoyo a la gestión en labores de digitación, archivo, atención al público y orientación en el programa Familias en Acción (anexamos copia documento que reposa en la carpeta contractual).</p> <p>Respecto a los informes de Supervisoría, se pudo constatar que está</p>	Se evaluaron las fotocopias de los documentos presentados en el derecho de contradicción a (Folios 50 al 58) no aportaron la constancia expedida por el Ordenador del Gasto y/o Representante Legal que en la planta de cargos, no existe personal que puede ejercer dicha función, aportaron el comprobante de egreso No.1450 del 23 de septiembre de 2011 por medio del cual se	X				



AUDITORIA MODALIDAD ESPECIAL A LA CONTRATACION, NOMINA Y OLA INVERNAL MUNICIPIO DE FLORIDA Vigencia 2011								
No.	OBSERVACIONES	RESPUESTA DE LA ENTIDAD	CONCLUSIÓN AUDITORIA	TIPO DE HALLAZGO				
				A	D	P	F	\$ DAÑO PATRIMONIAL
	cuya duración fue de 10 meses por \$7.349.866, la cual se, el evidenciándose falta de experiencia e idoneidad del contratista, falta de informes de supervisión de las actividades realizadas de acuerdo al objeto contractual, constancia suscrita por el Ordenador del Gasto que en la planta de cargos, no existe personal que puede ejercer dicha función, posiblemente incumpliendo el Artículo 82 del Decreto 2474 de 2008, establece entre otras, la certificación expresa, por parte del No se evidenció	<p>dentro de la documentación de la carpeta certificación escrita al momento del pago, en el cual manifiesta el Interventor que el contrato se ejecuto a entera satisfacción (anexamos copia documento que reposa en la carpeta contractual).</p> <p>Respecto a la constancia suscrita por el Ordenador del Gasto que en la planta de cargos, no existe personal que puede ejercer dicha función, es menester manifestar que dicha necesidad se encuentra plasmada en el Literal Primero del estudio de conveniencia, adelantado por el Secretaria de despacho el cual es el interventor del contrato (anexamos copia documento que reposa en la carpeta contractual). Siendo así las cosas, se puede evidenciar que NO se INCUMPLIO el Artículo 82 del Decreto 2474 de 2008.</p> <p>Con respecto al pago de aportes parafiscales, NO EXISTE una incidencia disciplinaria al artículo 23 de la ley 1150 de 2007 y a la ley 789 de 2002 artículo 50. Ni presunto hallazgo fiscal por \$2.449.866, toda vez que, de conformidad con el Artículo 23 de la Ley 1150 de 2007, estos se encuentran evidenciados en el momento del pago de la OPS.</p> <p>Dispone el Artículo 23 de la ley 1150 de 2007, de los aportes al sistema de Seguridad Social. El inciso segundo y el Parágrafo primero del Artículo 41 de la ley 80 quedara así: "Articulo 41. Para la ejecución se requerirá de la aprobación de la garantía y de la existencia de las disponibilidades presupuestales correspondientes, salvo que se trate</p>	realizó pago por \$619.990. Existe constancia de satisfacción de labores a entera satisfacción de abril 2011. Anexan fotocopia del título de Bachiller Comercial se libera el hallazgo de carácter Disciplinario del informe preliminar. Se anexa en el folio 58, certificación del Secretario de Desarrollo Social donde la persona presta los servicios a satisfacción. Para lo cual se libera el presunto hallazgo fiscal.					



AUDITORIA MODALIDAD ESPECIAL A LA CONTRATACION, NOMINA Y OLA INVERNAL MUNICIPIO DE FLORIDA Vigencia 2011								
No.	OBSERVACIONES	RESPUESTA DE LA ENTIDAD	CONCLUSIÓN AUDITORIA	TIPO DE HALLAZGO				
				A	D	P	F	\$ DAÑO PATRIMONIAL
	la copia del pago de aportes parafiscales, ni la verificación de los aportes realizados mensualmente, pudiéndose generar una incidencia disciplinaria por incumplimiento al artículo 23 de la Ley 1150 de 2007 y la Ley 789 de 2002 establece en su artículo 50. Y un presunto hallazgo fiscal por \$2.449.866	de la contratación con recursos de vigencias fiscales futuras de conformidad de lo previsto en la ley Orgánica de Presupuesto. El proponente y el contratista deberán acreditar que se encuentran al día en el pago de aportes parafiscales relativos al sistema de seguridad social integral, así como los propios del SENA, ICBF y Cajas de Compensación Familiar, cuando corresponda. <u>Parágrafo 1º. El requisito establecido en la parte final del inciso uno de este artículo, deberá acreditarse para la realización de cada pago, derivado del Contrato Estatal</u>						
4	Se observó en el contrato por la modalidad de Ordenes de Prestación de Servicios No.022 del 17 de febrero de 2011 por \$7.874.767, que no aparece experiencia e idoneidad del	<u>NO SE ACEPTA:</u> Respetuosamente se le informa al órgano Auditor que una vez realizada la revisión de la carpeta se pudo constatar que se encuentran los diplomas de bachiller de Institución Educativa del Municipio de Florida Valle. Lo cual consta que la persona contratada cumplía con las condiciones de idoneidad para contratar, ya que el objeto de este contrato es: Vigilancia en Centro Múltiple Semillitas de Amor, como aporte en el marco del cumplimiento del Convenio tripartita entre la Alcaldía Municipal de Florida, Comfandi e ICBF	Se evaluaron las fotocopias de los documentos presentados en el derecho de contradicción a (Folios del (Folios 63 a 81). En los folios 67, 69, 74 y 81, donde el Secretario de Desarrollo Social, certifica que el contratista cumplió las	X				



AUDITORIA MODALIDAD ESPECIAL A LA CONTRATACION, NOMINA Y OLA INVERNAL MUNICIPIO DE FLORIDA Vigencia 2011								
No.	OBSERVACIONES	RESPUESTA DE LA ENTIDAD	CONCLUSIÓN AUDITORIA	TIPO DE HALLAZGO				
				A	D	P	F	\$ DAÑO PATRIMONIAL
	contratista, ni informes de supervisoría de las actividades realizadas de acuerdo al objeto contractual. No se evidenció la copia del pago de aportes parafiscales, ni la verificación de los aportes realizados mensualmente, pudiéndose generar una incidencia disciplinaria por incumplimiento al artículo 23 de la Ley 1150 de 2007 y la Ley 789 de 2002 establece en su artículo 50. Además, no se evidenció en la carpeta contractual, el convenio interadministrativo realizado con los centros de hogares	<p>(anexamos copia diploma de bachiller que reposa en la carpeta contractual), es decir se trata en este caso de una Vigilancia simple, en el cuidado del ingreso de personas a la Institución.</p> <p>Respecto a los informes de Supervisoría, se pudo constatar que está dentro de la documentación de la carpeta certificación escrita al momento del pago, en el cual manifiesta el Interventor que el contrato se ejecutó a entera satisfacción (anexamos copia documento que reposa en la carpeta contractual).</p> <p>Respecto a la constancia suscrita por el Ordenador del Gasto que en la planta de cargos, no existe personal que puede ejercer dicha función, es menester manifestar que dicha necesidad se encuentra plasmada en el Literal Primero del estudio de conveniencia, adelantado por el Secretaria de despacho el cual es el interventor del contrato (anexamos copia documento que reposa en la carpeta contractual). Siendo así las cosas, se puede evidenciar que NO se INCUMPLIO el Artículo 82 del Decreto 2474 de 2008.</p> <p>Con respecto al pago de aportes parafiscales, NO EXISTE una incidencia disciplinaria al artículo 23 de la ley 1150 de 2007 y a la ley 789 de 2002 artículo 50. Ni ineficacia económica en la gestión de la Entidad por \$3.346.767, toda vez que de conformidad con el Artículo 23 de la Ley 1150 de 2007, estos se encuentran evidenciados en el momento del pago de la OPS.</p> <p>Dispone el Artículo 23 de la ley 1150 de 2007, de los aportes al</p>	labores contratadas a entera satisfacción, para lo cual se retira el presunto hallazgo de carácter fiscal y disciplinario, quedando en firme el hallazgo administrativo.					



AUDITORIA MODALIDAD ESPECIAL A LA CONTRATACION, NOMINA Y OLA INVERNAL MUNICIPIO DE FLORIDA Vigencia 2011								
No.	OBSERVACIONES	RESPUESTA DE LA ENTIDAD	CONCLUSIÓN AUDITORIA	TIPO DE HALLAZGO				
				A	D	P	F	\$ DAÑO PATRIMONIAL
	múltiples que autoricen el traslado de esos recursos a particulares y/o hogares del Estado y la contraprestación entre las partes, costo beneficio posiblemente presentándose una ineficacia económica en la gestión de la Entidad por \$3.346.767.	<p>sistema de Seguridad Social. El inciso segundo y el Parágrafo primero del Artículo 41 de la ley 80 quedara así: "Artículo 41. Para la ejecución se requerirá de la aprobación de la garantía y de la existencia de las disponibilidades presupuestales correspondientes, salvo que se trate de la contratación con recursos de vigencias fiscales futuras de conformidad de lo previsto en la ley Orgánica de Presupuesto. El proponente y el contratista deberán acreditar que se encuentran al día en el pago de aportes parafiscales relativos al sistema de seguridad social integral, así como los propios del SENA, ICBF y Cajas de Compensación Familiar, cuando corresponda.</p> <p><u>Parágrafo 1º. El requisito establecido en la parte final del inciso uno de este artículo, deberá acreditarse para la realización de cada pago, derivado del Contrato Estatal.</u></p> <p>Respecto al convenio interadministrativo realizado con los centros de hogares múltiples, es menester ACLARAR que el pago de la OPS se realizaba directamente por el Ente Territorial al contratista, así las cosas en ningún termino se trasladaron recursos a particulares y/o hogares del Estado y la contraprestación entre las partes esta debidamente AUTORIZADA a través del aporte en el marco del cumplimiento del CONVENIO TRIPARTITA ENTRE LA ALCALDÍA MUNICIPAL DE FLORIDA, COMFANDI E ICBF (copia del Convenio en la Oficina de Asesoría Jurídica de la Alcaldía Municipal de Florida).</p> <p>Quiero de la manera más respetuosa ACLARAR que SI EXISTIO relación costo beneficio v bajo ningún momento se presentó una ineficacia económica en la</p>						



AUDITORIA MODALIDAD ESPECIAL A LA CONTRATACION, NOMINA Y OLA INVERNAL MUNICIPIO DE FLORIDA Vigencia 2011								
No.	OBSERVACIONES	RESPUESTA DE LA ENTIDAD	CONCLUSIÓN AUDITORIA	TIPO DE HALLAZGO				
				A	D	P	F	\$ DAÑO PATRIMONIAL
		los niños y niñas Prevalecen sobre los demás Derechos, y en dicho centro múltiple se logró agrupar varios jardines infantiles para maximizar los recursos y entregar una educación con calidad a todos los niños y niñas que cumplen su etapa de formación integral, de conformidad con la Constitución y la Ley.						
5	Se observó en el contrato por la Modalidad de Órdenes de Prestación de Servicios No. 017 del 17 de febrero de 2011 y el Municipio le adeuda \$2.250.000, que no aparece experiencia e idoneidad del contratista, ni informes de supervisión de las actividades realizadas de acuerdo al objeto contractual, No se evidenció la copia del pago de aportes parafiscales, ni la verificación de los aportes realizados mensualmente.	<p><u>. NO SE ACEPTA:</u></p> <p>Respetuosamente se le informa al órgano Auditor que una vez realizada la revisión de la carpeta se pudo constatar que se encuentran los diplomas de bachiller de Institución Educativa del Municipio de Florida Valle. Lo cual consta que la persona contratada cumplía con las condiciones de idoneidad para contratar, ya que el objeto de este contrato es: Vigilancia en las OFICINAS DE OBRAS PUBLICAS Y PATIO DE HERRAMIENTAS DEL MUNICIPIO DE FLORIDA VALLE, por tanto aquí hacemos CORRECCIÓN, ya que en la observación <u>expresa “el convenio interadministrativo realizado con los centros de hogares múltiples”</u> (anexamos copia diploma de bachiller que reposa en la carpeta contractual), es decir se trata en este caso de una Vigilancia simple, en el cuidado del ingreso de personas.</p> <p>Respecto a los informes de Supervisión, quiero manifestar que esta certificación escrita la entrega el Interventor al momento del pago, en ella el mismo manifiesta si se ejecutó a entera satisfacción, esta no se encuentra ya que al contratista no se le efectuó pago.</p> <p>Respecto a la constancia suscrita por el Ordenador del Gasto que en la planta de cargos, no existe personal que puede ejercer dicha</p>	Una vez verificada la respuesta dada por la Entidad, se constató que el contratista cumple con la idoneidad y objeto contractual, la cual se retira el hallazgo fiscal y disciplinario.	X				



AUDITORIA MODALIDAD ESPECIAL A LA CONTRATACION, NOMINA Y OLA INVERNAL MUNICIPIO DE FLORIDA Vigencia 2011								
No.	OBSERVACIONES	RESPUESTA DE LA ENTIDAD	CONCLUSIÓN AUDITORIA	TIPO DE HALLAZGO				
				A	D	P	F	\$ DAÑO PATRIMONIAL
	<p>pudiéndose generar una incidencia disciplinaria por incumplimiento al artículo 23 de la Ley 1150 de 2007 y la Ley 789 de 2002 establece en su artículo 50. Además, no se evidenció en la carpeta contractual, el convenio interadministrativo realizado con los centros de hogares múltiples que autoricen el traslado de esos recursos a particulares y/o hogares del Estado y la contraprestación entre las partes, costo beneficio posiblemente presentándose una ineficacia</p>	<p>función, es menester manifestar que dicha necesidad se encuentra plasmada en el Literal Primero del estudio de conveniencia, adelantado por el Secretaria de despacho el cual es el interventor del contrato (anexamos copia documento que reposa en la carpeta contractual). Siendo así las cosas, se puede evidenciar que NO se INCUMPLIO el Artículo 82 del Decreto 2474 de 2008.</p> <p>Con respecto al pago de aportes parafiscales, NO EXISTE una incidencia disciplinaria al artículo 23 de la ley 1150 de 2007 y a la ley 789 de 2002 artículo 50. Ni ineficacia económica en la gestión de la Entidad por \$2.250.000, toda vez que de conformidad con el Artículo 23 de la Ley 1150 de 2007, estos se encuentran evidenciados en el momento del pago de la OPS.</p> <p>Dispone el Artículo 23 de la ley 1150 de 2007, de los aportes al sistema de Seguridad Social. El inciso segundo y el Parágrafo primero del Artículo 41 de la ley 80 quedara así: "Articulo 41. Para la ejecución se requerirá de la aprobación de la garantía y de la existencia de las disponibilidades presupuestales correspondientes, salvo que se trate de la contratación con recursos de vigencias fiscales futuras de conformidad de lo previsto en la ley Orgánica de Presupuesto. El proponente y el contratista deberán acreditar que se encuentran al día en el pago de aportes parafiscales relativos al sistema de seguridad social integral, así como los propios del SENA, ICBF y Cajas de Compensación Familiar, cuando corresponda.</p>						



AUDITORIA MODALIDAD ESPECIAL A LA CONTRATACION, NOMINA Y OLA INVERNAL MUNICIPIO DE FLORIDA Vigencia 2011								
No.	OBSERVACIONES	RESPUESTA DE LA ENTIDAD	CONCLUSIÓN AUDITORIA	TIPO DE HALLAZGO				
				A	D	P	F	\$ DAÑO PATRIMONIAL
	económica en la gestión de la Entidad por \$2.250.000.	<p><u>Parágrafo 1º. El requisito establecido en la parte final del inciso uno de este artículo, deberá acreditarse para la realización de cada pago, derivado del Contrato Estatal.</u></p> <p>Por tanto aquí quiero manifestar que NO DEBE EXISTIR Convenio interadministrativo, ya que se trata de un Contrato de Prestación de Servicios suscrito para desempeñar actividades en las Oficinas de Obras Publicas y el Patio de Herramientas de dichas instalaciones.</p> <p>Así las cosas, tampoco existe traslado de recursos a particulares y/o hogares del Estado y NO se presentó ineficacia económica en la gestión de la Entidad por \$2.250.000.</p>						
6	Se observó en el contrato de Prestación de Servicios No.075 del 17 de febrero de 2011 por \$7.874.767 que no aparece experiencia e idoneidad del contratista, ni informes de supervisión de las actividades realizadas de	<p><u>NO SE ACEPTA:</u></p> <p>Respetuosamente se le informa al órgano Auditor que una vez realizada la revisión de la carpeta se pudo constatar que se encuentran el diploma de bachiller de Institución Educativa del Municipio de Florida Valle. Lo cual consta que la persona contratada cumplía con las condiciones de idoneidad para contratar, ya que el objeto de este contrato es: LABORES DE MANTENIMIENTO, ASEO Y COCINA EN LA CARCEL MUNICIPAL DE FLORIDA VALLE, por tanto aquí hacemos CORRECCIÓN respetuosamente al Organismo de Control, ya que en la observación <u>expresa “el convenio interadministrativo realizado con los centros de hogares múltiples del Estado”</u> (anexamos copia diploma de bachiller que reposa en la</p>	Evaluados las fotocopias que presenta la Entidad que aparecen en los folios 83 a 112, en los folios 87, 93, 98, 104 y 111, el Secretario de Gobierno y Convivencia, certifica que recibió a satisfacción las labores de mantenimiento aseo y cocina en la cárcel municipal de Florida. De acuerdo a la justificación y análisis de la respuesta se retira el	X				



AUDITORIA MODALIDAD ESPECIAL A LA CONTRATACION, NOMINA Y OLA INVERNAL MUNICIPIO DE FLORIDA Vigencia 2011								
No.	OBSERVACIONES	RESPUESTA DE LA ENTIDAD	CONCLUSIÓN AUDITORIA	TIPO DE HALLAZGO				
				A	D	P	F	\$ DAÑO PATRIMONIAL
	acuerdo al objeto contractual, No se evidenció la copia del pago de aportes parafiscales, ni la verificación de los aportes realizados mensualmente, pudiéndose generar una incidencia disciplinaria por incumplimiento al artículo 23 de la Ley 1150 de 2007 y la Ley 789 de 2002 establece en su artículo 50. Además, no se evidenció en la carpeta contractual, el convenio interadministrativo realizado con los centros de hogares múltiples que autoricen el traslado de esos recursos a particulares y/o	<p>carpeta contractual), es decir se trata en este caso de una Vigilancia simple, en el cuidado del ingreso de personas.</p> <p>Respecto a los informes de Supervisoría, se pudo constatar que está dentro de la documentación de la carpeta certificación escrita al momento del pago, en el cual manifiesta el Interventor que el contrato se ejecutó a entera satisfacción (anexamos copia documento que reposa en la carpeta contractual).</p> <p>Respecto a la constancia suscrita por el Ordenador del Gasto que en la planta de cargos, no existe personal que puede ejercer dicha función, es menester manifestar que dicha necesidad se encuentra plasmada en el Literal Primero del estudio de conveniencia, adelantado por el Secretaria de despacho el cual es el interventor del contrato (anexamos copia documento que reposa en la carpeta contractual). Siendo así las cosas, se puede evidenciar que NO se INCUMPLIO el Artículo 82 del Decreto 2474 de 2008.</p> <p>Con respecto al pago de aportes parafiscales, NO EXISTE una incidencia disciplinaria al artículo 23 de la ley 1150 de 2007 y a la ley 789 de 2002 artículo 50. Ni ineficacia económica en la gestión de la Entidad por \$3.346.767, toda vez que de conformidad con el Artículo 23 de la Ley 1150 de 2007, estos se encuentran evidenciados en el momento del pago de la OPS.</p> <p>Dispone el Artículo 23 de la ley 1150 de 2007, de los aportes al sistema de Seguridad Social. El inciso segundo y el Parágrafo primero</p>	presunto hallazgo fiscal y disciplinario.					



AUDITORIA MODALIDAD ESPECIAL A LA CONTRATACION, NOMINA Y OLA INVERNAL MUNICIPIO DE FLORIDA Vigencia 2011								
No.	OBSERVACIONES	RESPUESTA DE LA ENTIDAD	CONCLUSIÓN AUDITORIA	TIPO DE HALLAZGO				
				A	D	P	F	\$ DAÑO PATRIMONIAL
	hogares del Estado y la contraprestación entre las partes, costo beneficio posiblemente presentándose una ineficacia económica en la gestión de la Entidad por \$3.346.767.	<p>del Artículo 41 de la ley 80 quedara así: “Articulo 41. Para la ejecución se requerirá de la aprobación de la garantía y de la existencia de las disponibilidades presupuestales correspondientes, salvo que se trate de la contratación con recursos de vigencias fiscales futuras de conformidad de lo previsto en la ley Orgánica de Presupuesto. El proponente y el contratista deberán acreditar que se encuentran al día en el pago de aportes parafiscales relativos al sistema de seguridad social integral, así como los propios del SENA, ICBF y Cajas de Compensación Familiar, cuando corresponda.</p> <p><u>Parágrafo 1º. El requisito establecido en la parte final del inciso uno de este artículo, deberá acreditarse para la realización de cada pago, derivado del Contrato Estatal.</u></p> <p>Por tanto aquí quiero manifestar que NO DEBE EXISTIR Convenio interadministrativo, ya que se trata de un Contrato de Prestación de Servicios suscrito para desempeñar actividades en la cárcel Municipal de Florida Valle.</p> <p>Así las cosas, tampoco existe traslado de recursos a particulares y/o hogares del Estado y NO se presentó ineficacia económica en la gestión de la Entidad por \$3.346.767.</p>						
7	Se observó en el contrato de Prestación de Servicios No.091	<p>NO SE ACEPTA: Respetuosamente se le informa al órgano Auditor que una vez realizada la revisión de la carpeta se pudo constatar que existe el pago de aportes parafiscales, NO EXISTE una incidencia</p>	Analizados los argumentos y consideraciones legales, de acuerdo a los soportes presentados por la entidad en	X			X	4.528.000



AUDITORIA MODALIDAD ESPECIAL A LA CONTRATACION, NOMINA Y OLA INVERNAL MUNICIPIO DE FLORIDA Vigencia 2011								
No.	OBSERVACIONES	RESPUESTA DE LA ENTIDAD	CONCLUSIÓN AUDITORIA	TIPO DE HALLAZGO				
				A	D	P	F	\$ DAÑO PATRIMONIAL
	<p>del 17 de febrero de 2011 por \$8.924.882 y le realizó pagos por \$4.528.000</p> <p>Este contrato configura las mismas incidencias pudiéndose generar una incidencia disciplinaria por incumplimiento al artículo 23 de la Ley 1150 de 2007 y la Ley 789 de 2002 establece en su artículo 50.</p>	<p>disciplinaria al artículo 23 de la ley 1150 de 2007 y a la ley 789 de 2002 artículo 50. NO existe daño Patrimonial por \$4.396.882, toda vez que de conformidad con el Artículo 23 de la Ley 1150 de 2007, estos se encuentran evidenciados en el momento del pago de la OPS.</p> <p>Dispone el Artículo 23 de la ley 1150 de 2007, de los aportes al sistema de Seguridad Social. El inciso segundo y el Parágrafo primero del Artículo 41 de la ley 80 quedara así: "Artículo 41. Para la ejecución se requerirá de la aprobación de la garantía y de la existencia de las disponibilidades presupuestales correspondientes, salvo que se trate de la contratación con recursos de vigencias fiscales futuras de conformidad de lo previsto en la ley Orgánica de Presupuesto. El proponente y el contratista deberán acreditar que se encuentran al día en el pago de aportes parafiscales relativos al sistema de seguridad social integral, así como los propios del SENA, ICBF y Cajas de Compensación Familiar, cuando corresponda.</p> <p><u>Parágrafo 1º. El requisito establecido en la parte final del inciso uno de este artículo, deberá acreditarse para la realización de cada pago, derivado del Contrato Estatal.</u></p> <p>Así las cosas NO existe daño Patrimonial por \$4.396.882.</p>	<p>fotocopias simples de los folios 114 al 121. En el anexo 119 y 120, el Asesor Jurídico del Municipio, certifica que el contratista, se encuentra desempeñando funciones y vinculada a la dependencia. Sin embargo, no presenta certificado donde desempeño satisfactorio de las funciones por el jefe del área, por lo que se sostiene el hallazgo, administrativo y fiscal.</p>					
8	<p>Se observó en el contrato de Prestación de Servicios No.13 de</p>	<p><u>NO SE ACEPTA:</u></p> <p>Respetuosamente se le informa al órgano Auditor que una vez realizada la revisión de la carpeta se pudo constatar que existe el</p>	<p>En el folio 123, 124 y 125, anexan planilla de pago del banco agrario por concepto de seguridad social, por lo</p>	X				



AUDITORIA MODALIDAD ESPECIAL A LA CONTRATACION, NOMINA Y OLA INVERNAL MUNICIPIO DE FLORIDA Vigencia 2011								
No.	OBSERVACIONES	RESPUESTA DE LA ENTIDAD	CONCLUSIÓN AUDITORIA	TIPO DE HALLAZGO				
				A	D	P	F	\$ DAÑO PATRIMONIAL
	febrero de 2011 por \$2.400.000., en este contrato no se constató pago alguno, pudiéndose generar una incidencia disciplinaria por incumplimiento al artículo 23 de la Ley 1150 de 2007 y la Ley 789 de 2002 establece en su artículo 50.	<p>pago de aportes parafiscales, NO EXISTE una incidencia disciplinaria al artículo 23 de la ley 1150 de 2007 y a la ley 789 de 2002 artículo 50. De conformidad con el Artículo 23 de la Ley 1150 de 2007, estos se encuentran evidenciados en el momento del pago de la OPS.</p> <p>Dispone el Artículo 23 de la ley 1150 de 2007, de los aportes al sistema de Seguridad Social. El inciso segundo y el Parágrafo primero del Artículo 41 de la ley 80 quedara así: "Artículo 41. Para la ejecución se requerirá de la aprobación de la garantía y de la existencia de las disponibilidades presupuestales correspondientes, salvo que se trate de la contratación con recursos de vigencias fiscales futuras de conformidad de lo previsto en la ley Orgánica de Presupuesto. El proponente y el contratista deberán acreditar que se encuentran al día en el pago de aportes parafiscales relativos al sistema de seguridad social integral, así como los propios del SENA, ICBF y Cajas de Compensación Familiar, cuando corresponda.</p> <p><u>Parágrafo 1º. El requisito establecido en la parte final del inciso uno de este artículo, deberá acreditarse para la realización de cada pago, derivado del Contrato Estatal.</u></p>	que se retira el presunto hallazgo disciplinario.					
9	Se observó en el contrato de Prestación de Servicios No.34 de febrero de 2011, \$2.250.000., en	<p>NO SE ACEPTA:</p> <p>Respetuosamente se le informa al órgano Auditor que una vez realizada la revisión de la carpeta se pudo constatar que existe el pago de aportes parafiscales, NO EXISTE una incidencia disciplinaria</p>	De acuerdo a la respuesta de la entidad con sus consideraciones legales y a las fotocopias de los documentos soportes	X				



AUDITORIA MODALIDAD ESPECIAL A LA CONTRATACION, NOMINA Y OLA INVERNAL MUNICIPIO DE FLORIDA Vigencia 2011								
No.	OBSERVACIONES	RESPUESTA DE LA ENTIDAD	CONCLUSIÓN AUDITORIA	TIPO DE HALLAZGO				
				A	D	P	F	\$ DAÑO PATRIMONIAL
	este contrato no se constató pago alguno, pudiéndose generar una incidencia disciplinaria por incumplimiento al artículo 23 de la Ley 1150 de 2007 y la Ley 789 de 2002 establece en su artículo 50.	<p>al artículo 23 de la ley 1150 de 2007 y a la ley 789 de 2002 artículo 50. De conformidad con el Artículo 23 de la Ley 1150 de 2007, estos se encuentran evidenciados en el momento del pago de la OPS.</p> <p>Dispone el Artículo 23 de la ley 1150 de 2007, de los aportes al sistema de Seguridad Social. El inciso segundo y el Parágrafo primero del Artículo 41 de la ley 80 quedara así: "Artículo 41. Para la ejecución se requerirá de la aprobación de la garantía y de la existencia de las disponibilidades presupuestales correspondientes, salvo que se trate de la contratación con recursos de vigencias fiscales futuras de conformidad de lo previsto en la ley Orgánica de Presupuesto. El proponente y el contratista deberán acreditar que se encuentran al día en el pago de aportes parafiscales relativos al sistema de seguridad social integral, así como los propios del SENA, ICBF y Cajas de Compensación Familiar, cuando corresponda.</p> <p>Parágrafo 1º. El requisito establecido en la parte final del inciso uno de este artículo, deberá acreditarse para la realización de cada pago, derivado del Contrato Estatal.</p>	contenidas a folio (193), que una vez analizada la respuesta y los soportes, se retira el presunto hallazgo disciplinario y queda en firme el hallazgo administrativo.					
10	Se observó en el contrato de Prestación de Servicios No.40 de febrero de 2011. En \$2.250.000. En	<p><u>NO SE ACEPTA:</u></p> <p>Respetuosamente se le informa al órgano Auditor que una vez realizada la revisión de la carpeta se pudo constatar que existe el pago de aportes parafiscales, NO EXISTE una incidencia disciplinaria al artículo 23 de la ley 1150 de 2007 y a la ley 789 de 2002 artículo</p>	De acuerdo a sus consideraciones legales, y a las fotocopias de los documentos soportes del folio 135 al 139. Se retira el	X				



AUDITORIA MODALIDAD ESPECIAL A LA CONTRATACION, NOMINA Y OLA INVERNAL MUNICIPIO DE FLORIDA Vigencia 2011								
No.	OBSERVACIONES	RESPUESTA DE LA ENTIDAD	CONCLUSIÓN AUDITORIA	TIPO DE HALLAZGO				
				A	D	P	F	\$ DAÑO PATRIMONIAL
	este contrato no se constató pago alguno, pudiéndose generar una incidencia disciplinaria por incumplimiento al artículo 23 de la Ley 1150 de 2007 y la Ley 789 de 2002 establece en su artículo 50.	<p>50. De conformidad con el Artículo 23 de la Ley 1150 de 2007, estos se encuentran evidenciados en el momento del pago de la OPS.</p> <p>Dispone el Artículo 23 de la ley 1150 de 2007, de los aportes al sistema de Seguridad Social. El inciso segundo y el Parágrafo primero del Artículo 41 de la ley 80 quedara así: "Artículo 41. Para la ejecución se requerirá de la aprobación de la garantía y de la existencia de las disponibilidades presupuestales correspondientes, salvo que se trate de la contratación con recursos de vigencias fiscales futuras de conformidad de lo previsto en la ley Orgánica de Presupuesto. El proponente y el contratista deberán acreditar que se encuentran al día en el pago de aportes parafiscales relativos al sistema de seguridad social integral, así como los propios del SENA, ICBF y Cajas de Compensación Familiar, cuando corresponda.</p> <p><u>Parágrafo 1º. El requisito establecido en la parte final del inciso uno de este artículo, deberá acreditarse para la realización de cada pago, derivado del Contrato Estatal.</u></p>	presunto hallazgo disciplinario y quedo en firme el hallazgo administrativo.					
11	Se observó en el contrato de Prestación de Servicios No.007 del 17 febrero de 2011 por \$2.250.000., en este contrato no se	<p><u>NO SE ACEPTA:</u></p> <p>Respetuosamente se le informa al órgano Auditor que una vez realizada la revisión de la carpeta se pudo constatar que existe el pago de aportes parafiscales, NO EXISTE una incidencia disciplinaria al artículo 23 de la ley 1150 de 2007 y a la ley 789 de 2002 artículo 50. De conformidad con el Artículo 23 de la Ley 1150 de 2007, estos</p>	En los documentos que soportan la respuesta del 167 al 178, se puede evidenciar que del folio 167, 168, 169 y 170 anexan los pagos al contratista, en el folio 172 y 177 el Secretario de Desarrollo Social, certifica	X				



AUDITORIA MODALIDAD ESPECIAL A LA CONTRATACION, NOMINA Y OLA INVERNAL MUNICIPIO DE FLORIDA Vigencia 2011								
No.	OBSERVACIONES	RESPUESTA DE LA ENTIDAD	CONCLUSIÓN AUDITORIA	TIPO DE HALLAZGO				
				A	D	P	F	\$ DAÑO PATRIMONIAL
	constató pago alguno, pudiéndose generar una incidencia disciplinaria por incumplimiento al artículo 23 de la Ley 1150 de 2007 y la Ley 789 de 2002 establece en su artículo 50.	<p>se encuentran evidenciados en el momento del pago de la OPS.</p> <p>Dispone el Artículo 23 de la ley 1150 de 2007, de los aportes al sistema de Seguridad Social. El inciso segundo y el Parágrafo primero del Artículo 41 de la ley 80 quedara asi: "Articulo 41. Para la ejecución se requerirá de la aprobación de la garantía y de la existencia de las disponibilidades presupuestales correspondientes, salvo que se trate de la contratación con recursos de vigencias fiscales futuras de conformidad de lo previsto en la ley Orgánica de Presupuesto. El proponente y el contratista deberán acreditar que se encuentran al día en el pago de aportes parafiscales relativos al sistema de seguridad social integral, así como los propios del SENA, ICBF y Cajas de Compensación Familiar, cuando corresponda.</p> <p><u>Parágrafo 1º. El requisito establecido en la parte final del inciso uno de este artículo, deberá acreditarse para la realización de cada pago, derivado del Contrato Estatal.</u></p>	que el contratista presta los servicio y labora como apoyo a la gestión en la atención del público y en el folio 171 y 178 anexan los soportes de pago al sistema de seguridad social. La cual se retira el supuesto hallazgo disciplinario.					
12	Se observó en el contrato de Prestación de Servicios No. 92 del 17 de febrero de 2011 por \$8.924.882. en este contrato no se constató pago alguno, pudiéndose	<p><u>NO SE ACEPTA:</u></p> <p>Respetuosamente se le informa al órgano Auditor que una vez realizada la revisión de la carpeta podemos expresar lo siguiente:</p> <p>Respecto al pago de aportes parafiscales existe en la carpeta Contractual, y NO EXISTE una incidencia disciplinaria al artículo 23 de la ley 1150 de 2007 y a la ley 789 de 2002 artículo 50. De conformidad con el Artículo 23 de la Ley 1150 de 2007, estos se</p>	En los anexos que soporta la entidad, se aprecia en los folios del 167 al 178. En los 167 al 176 anexan los soportes de pago al contratista. En el folio 177, anexan el certificado de la realización a satisfacción del contrato de prestación de servicio por parte del	X				



AUDITORIA MODALIDAD ESPECIAL A LA CONTRATACION, NOMINA Y OLA INVERNAL MUNICIPIO DE FLORIDA Vigencia 2011								
No.	OBSERVACIONES	RESPUESTA DE LA ENTIDAD	CONCLUSIÓN AUDITORIA	TIPO DE HALLAZGO				
				A	D	P	F	\$ DAÑO PATRIMONIAL
	generar una incidencia disciplinaria por incumplimiento al artículo 23 de la Ley 1150 de 2007 y la Ley 789 de 2002 establece en su artículo 50.	encuentran evidenciados en el momento del pago de la OPS. Dispone el Artículo 23 de la ley 1150 de 2007, de los aportes al sistema de Seguridad Social. El inciso segundo y el Parágrafo primero del Artículo 41 de la ley 80 quedara asi: "Articulo 41. Para la ejecución se requerirá de la aprobación de la garantía y de la existencia de las disponibilidades presupuestales correspondientes, salvo que se trate de la contratación con recursos de vigencias fiscales futuras de conformidad de lo previsto en la ley Orgánica de Presupuesto. El proponente y el contratista deberán acreditar que se encuentran al día en el pago de aportes parafiscales relativos al sistema de seguridad social integral, así como los propios del SENA, ICBF y Cajas de Compensación Familiar, cuando corresponda. <u>Parágrafo 1º. El requisito establecido en la parte final del inciso uno de este artículo, deberá acreditarse para la realización de cada pago, derivado del Contrato Estatal.</u>	Secretario de Planeación e Infraestructura. Por consiguiente se retira el hallazgo de incidencia disciplinaria.					
13	Se observó en el contrato de Prestación de Servicios No.61 del 17 de febrero de 2011, por \$2.700.000. En este contrato no se constató pago alguno, pudiéndose	<u>NO SE ACEPTA:</u> Respetuosamente se le informa al órgano Auditor que una vez realizada la revisión de la carpeta se pudo constatar que existe el pago de aportes parafiscales, NO EXISTE una incidencia disciplinaria al artículo 23 de la ley 1150 de 2007 y a la ley 789 de 2002 artículo 50. De conformidad con el Artículo 23 de la Ley 1150 de 2007, estos se encuentran evidenciados en el momento del pago de la OPS.	En los anexos del 180 al 185, se aprecian los soportes de pago al contratista, pago al sistema de seguridad social y certificado del Secretario de Desarrollo Social, donde manifiesta la prestación del servicio, para lo cual se retira	X				



AUDITORIA MODALIDAD ESPECIAL A LA CONTRATACION, NOMINA Y OLA INVERNAL MUNICIPIO DE FLORIDA Vigencia 2011								
No.	OBSERVACIONES	RESPUESTA DE LA ENTIDAD	CONCLUSIÓN AUDITORIA	TIPO DE HALLAZGO				
				A	D	P	F	\$ DAÑO PATRIMONIAL
	generar una incidencia disciplinaria por incumplimiento al artículo 23 de la Ley 1150 de 2007 y la Ley 789 de 2002 establece en su artículo 50.	<p>Dispone el Artículo 23 de la ley 1150 de 2007, de los aportes al sistema de Seguridad Social. El inciso segundo y el Parágrafo primero del Artículo 41 de la ley 80 quedara así: "Articulo 41. Para la ejecución se requerirá de la aprobación de la garantía y de la existencia de las disponibilidades presupuestales correspondientes, salvo que se trate de la contratación con recursos de vigencias fiscales futuras de conformidad de lo previsto en la ley Orgánica de Presupuesto. El proponente y el contratista deberán acreditar que se encuentran al día en el pago de aportes parafiscales relativos al sistema de seguridad social integral, así como los propios del SENA, ICBF y Cajas de Compensación Familiar, cuando corresponda.</p> <p><u>Parágrafo 1º. El requisito establecido en la parte final del inciso uno de este artículo, deberá acreditarse para la realización de cada pago, derivado del Contrato Estatal.</u></p>	el presunto hallazgo disciplinario.					
14	Se observó en el contrato de Prestación de Servicios No.50 del 17 de febrero de 2011, por \$7.349.866., y le pagaron \$949.886., que no existen informes de supervisoría de las	<p><u>NO SE ACEPTA:</u></p> <p>Respetuosamente se le informa al órgano Auditor que una vez realizada la revisión de la carpeta se pudo constatar que:</p> <p>El objeto de este contrato es: LABORES DE ASEO, MANTENIMIENTO Y LIMPIEZA EN LA OFICINA DONDE FUNCIONA EL PROGRAMA DE FAMILIAS EN ACCION DEL MUNICIPIO DE FLORIDA VALLE, por tanto aquí hacemos CORRECCIÓN respetuosamente al Organismo de Control, ya que en la observación</p>	En los folios 230 al 238, anexan documentos que soportan la ejecución del contrato, en los folios 232 a 235, anexan los pagos realizados al contratista, en el folio 236 el Secretario de Desarrollo Social, certifica que la contratista ha realizado	X				



AUDITORIA MODALIDAD ESPECIAL A LA CONTRATACION, NOMINA Y OLA INVERNAL MUNICIPIO DE FLORIDA Vigencia 2011								
No.	OBSERVACIONES	RESPUESTA DE LA ENTIDAD	CONCLUSIÓN AUDITORIA	TIPO DE HALLAZGO				
				A	D	P	F	\$ DAÑO PATRIMONIAL
	<p>actividades realizadas de acuerdo al objeto contractual, No se evidenció la copia del pago de aportes parafiscales, ni la verificación de los aportes realizados mensualmente, pudiéndose generar una incidencia disciplinaria por incumplimiento al artículo 23 de la Ley 1150 de 2007 y la Ley 789 de 2002 establece en su artículo 50. Además, no se evidenció en la carpeta contractual, el convenio interadministrativo realizado con los centros de hogares múltiples que autoricen el traslado de esos</p>	<p><u>expresa “el convenio interadministrativo realizado con los centros de hogares múltiples”</u> (anexamos copia contrato aclaratoria objeto que reposa en la carpeta contractual), por tanto no hubo daño Patrimonial por valor de \$\$949.886.</p> <p>Respecto a los informes de Supervisoria, se pudo constatar que está dentro de la documentación de la carpeta certificación escrita al momento del pago, en el cual manifiesta el Interventor que el contrato se ejecutó a entera satisfacción (anexamos copia documento que reposa en la carpeta contractual).</p> <p>Respecto a la constancia suscrita por el Ordenador del Gasto que en la planta de cargos, no existe personal que puede ejercer dicha función, es menester manifestar que dicha necesidad se encuentra plasmada en el Literal Primero del estudio de conveniencia, adelantado por el Secretaria de despacho el cual es el interventor del contrato (anexamos copia documento que reposa en la carpeta contractual). Siendo así las cosas, se puede evidenciar que NO se INCUMPLIO el Artículo 82 del Decreto 2474 de 2008.</p> <p>Con respecto al pago de aportes parafiscales, NO EXISTE una incidencia disciplinaria al artículo 23 de la ley 1150 de 2007 y a la ley 789 de 2002 artículo 50. Ni ineficacia económica en la gestión de la Entidad por \$949.886.</p> <p>A demás de conformidad con el Articulo 23 de la Ley 1150 de 2007, los parafiscales se encuentran evidenciados en el momento del pago</p>	<p>labores a satisfacción a adscrita a la Dependencia, en el folio 237 el enlace municipal de familias en acción, certifica que la contratista laboro en esas dependencias. En el folio 238 anexan el pago al banco de los aportes al sistema de seguridad social. Por consiguiente se retira el presunto hallazgo de carácter fiscal y disciplinario.</p>					



AUDITORIA MODALIDAD ESPECIAL A LA CONTRATACION, NOMINA Y OLA INVERNAL MUNICIPIO DE FLORIDA Vigencia 2011								
No.	OBSERVACIONES	RESPUESTA DE LA ENTIDAD	CONCLUSIÓN AUDITORIA	TIPO DE HALLAZGO				
				A	D	P	F	\$ DAÑO PATRIMONIAL
	recursos a particulares y/o hogares del Estado y la contraprestación entre las partes, costo beneficio posiblemente presentándose una ineficacia económica en la gestión de la Entidad por \$949.886., en este contrato no se constató pago alguno.	<p>de la OPS.</p> <p>Dispone el Artículo 23 de la ley 1150 de 2007, de los aportes al sistema de Seguridad Social. El inciso segundo y el Parágrafo primero del Artículo 41 de la ley 80 quedara así: "Articulo 41. Para la ejecución se requerirá de la aprobación de la garantía y de la existencia de las disponibilidades presupuestales correspondientes, salvo que se trate de la contratación con recursos de vigencias fiscales futuras de conformidad de lo previsto en la ley Orgánica de Presupuesto. El proponente y el contratista deberán acreditar que se encuentran al día en el pago de aportes parafiscales relativos al sistema de seguridad social integral, así como los propios del SENA, ICBF y Cajas de Compensación Familiar, cuando corresponda.</p> <p><u>Parágrafo 1º. El requisito establecido en la parte final del inciso uno de este articulo, deberá acreditarse para la realización de cada pago, derivado del Contrato Estatal.</u></p> <p>Por tanto aquí quiero manifestar que NO DEBE EXISTIR Convenio interadministrativo, ya que se trata de un Contrato de Prestación de Servicios suscrito para desempeñar actividades en las Oficinas de Familias en Acción.</p> <p>Así las cosas, tampoco existe traslado de recursos a particulares y/o hogares del Estado y NO se presentó ineficacia económica en la gestión de la Entidad por \$\$949.886.</p>						



AUDITORIA MODALIDAD ESPECIAL A LA CONTRATACION, NOMINA Y OLA INVERNAL MUNICIPIO DE FLORIDA Vigencia 2011								
No.	OBSERVACIONES	RESPUESTA DE LA ENTIDAD	CONCLUSIÓN AUDITORIA	TIPO DE HALLAZGO				
				A	D	P	F	\$ DAÑO PATRIMONIAL
15	Se observó en el contrato de Prestación de Servicios No.64 de 2011, por \$8.924.882., en este contrato no se constató pago alguno, pudiéndose generar una incidencia disciplinaria por incumplimiento al artículo 23 de la Ley 1150 de 2007 y la Ley 789 de 2002 establece en su artículo 50.	<p><u>NO SE ACEPTA:</u></p> <p>Respetuosamente se le informa al órgano Auditor que una vez realizada la revisión de la carpeta se pudo constatar que existe el pago de aportes parafiscales, NO EXISTE una incidencia disciplinaria al artículo 23 de la ley 1150 de 2007 y a la ley 789 de 2002 artículo 50. De conformidad con el Artículo 23 de la Ley 1150 de 2007, estos se encuentran evidenciados en el momento del pago de la OPS.</p> <p>Dispone el Artículo 23 de la ley 1150 de 2007, de los aportes al sistema de Seguridad Social. El inciso segundo y el Parágrafo primero del Artículo 41 de la ley 80 quedara así: "Artículo 41. Para la ejecución se requerirá de la aprobación de la garantía y de la existencia de las disponibilidades presupuestales correspondientes, salvo que se trate de la contratación con recursos de vigencias fiscales futuras de conformidad de lo previsto en la ley Orgánica de Presupuesto. El proponente y el contratista deberán acreditar que se encuentran al día en el pago de aportes parafiscales relativos al sistema de seguridad social integral, así como los propios del SENA, ICBF y Cajas de Compensación Familiar, cuando corresponda.</p> <p><u>Parágrafo 1º. El requisito establecido en la parte final del inciso uno de este artículo, deberá acreditarse para la realización de cada pago, derivado del Contrato Estatal.</u></p>	En los folios 267 al 273, anexan documentos que soportan la ejecución del contrato, en los folios 267 a 270 anexan los pagos realizados al contratista, en el folio 272 el Secretario de Desarrollo Social, certifica que la contratista ha realizado labores a satisfacción a adscrita a la Dependencia, en el folio 273 el enlace municipal de familias en acción, certifica que la contratista laboro en esas dependencias. En el folio 271 anexan el pago al banco de los aportes al sistema de seguridad social. Por consiguiente se retira el presunto hallazgo disciplinario.	X				



AUDITORIA MODALIDAD ESPECIAL A LA CONTRATACION, NOMINA Y OLA INVERNAL MUNICIPIO DE FLORIDA Vigencia 2011								
No.	OBSERVACIONES	RESPUESTA DE LA ENTIDAD	CONCLUSIÓN AUDITORIA	TIPO DE HALLAZGO				
				A	D	P	F	\$ DAÑO PATRIMONIAL
16	Se observó en el contrato de Prestación de Servicios No. 069 del 27 de enero de 2011 hasta el 30 de diciembre de 2012, por \$7.874.767, cuyo objeto contractual fue de apoyo a la gestión de vigilancia en el Edificio Libardo Lozano Guerrero donde funcionan la Fiscalía y los juzgados, Se evidenció que la contratista EDY VALLECILLA MEZA impetrio acción de tutela en marzo de 2011 para realizar el “cobro del mínimo vital por el no pago oportuno de un contrato eiecutado No.033	<p><u>.NO SE ACEPTA:</u></p> <p>Respetuosamente se le informa al órgano Auditor que una vez realizada la revisión de la carpeta se pudo constatar que existió un error cuando fue digitado el objeto Contractual ya que este mismo obedecía a labores de sistematización, porque le cuerpo del Contrato expresa las labores en el Edificio Libardo Lozano Guerrero donde funcionan la Fiscalía y los juzgados.</p> <p>Respecto al convenio de Cooperación interadministrativo suscrito entre la Fiscalía y el Municipio, es menester ACLARAR que el edificio en el cual opera las Fiscalías y los Juzgados pertenece al Municipio de Florida y a su vez que dicha Prestación del Servicio era necesaria como se puede constatar en oficio enviado por la Fiscalía Seccional 137 de la Unidad de Fiscalía Seccional de Florida (valle) del cual anexo copia, ya que nuestro Municipio se vio afectado por altos índices delincuenciales y requerían de una persona que colaborar con el apoyo en gestiones de sistematización de casos.</p> <p>Así las cosas, quiero manifestarle respetuosamente que NO EXISTE Peculado por Aplicación oficial diferente por valor de \$7.874.767, ni Hallazgo Fiscal, ya que los recursos se le cancelaban hasta donde la Contratista recibió pago, directamente a quien suscribió el contrato</p>	Evaluados los argumentos presentados por el Municipio solo aportaron una constancia de la Fiscalía como reza a folio 284, en este contrato no media un acto administrativo formal es decir CONVENIO DE COOPERACION INTERADMINISTRATIVO entre los Representantes Legales entre el Municipio de Florida y la Fiscalía, Por lo tanto queda en firme el hallazgo administrativo. No presenta certificado del desempeño satisfactorio de las funciones por el jefe del área, por lo que se sostiene el hallazgo fiscal. Se retira el hallazgo penal	X			X	7.874,767



AUDITORIA MODALIDAD ESPECIAL A LA CONTRATACION, NOMINA Y OLA INVERNAL MUNICIPIO DE FLORIDA Vigencia 2011								
No.	OBSERVACIONES	RESPUESTA DE LA ENTIDAD	CONCLUSIÓN AUDITORIA	TIPO DE HALLAZGO				
				A	D	P	F	\$ DAÑO PATRIMONIAL
	en la vigencia de 2010 en contra el municipio de Florida, adelantada por el Juez Promiscuo Municipal de Florida Valle, en dicha tutela se comprobó que la contratista laboraba o prestaba sus servicios en la Fiscalía Seccional No.136 y 137 del Municipio de Florida ejerciendo las actividades de sistematización del archivo de ambas fiscalías, constatado por la contratista en dicha acción de tutela, observándose que el contrato se realizó con otro objeto contractual y en otro lugar ya que no se evidencio el convenio de							



AUDITORIA MODALIDAD ESPECIAL A LA CONTRATACION, NOMINA Y OLA INVERNAL MUNICIPIO DE FLORIDA Vigencia 2011								
No.	OBSERVACIONES	RESPUESTA DE LA ENTIDAD	CONCLUSIÓN AUDITORIA	TIPO DE HALLAZGO				
				A	D	P	F	\$ DAÑO PATRIMONIAL
	cooperación interadministrativo suscrito entre la fiscalía y el Municipio, observándose que estos recursos municipales se les dio otra destinación, tificandose un presunto hallazgo de carácter penal por peculado por aplicación oficial diferente por \$7.874.767., y un presunto hallazgo fiscal.. incumpliendo con el artículo 399 del C.P.							
17	Se evidencio en el contrato de Prestación de Servicios No. 090 del 19 de octubre de 2011 por \$55.054.500., cuyo obieto contractual	<u>NO SE ACEPTA:</u> 1. Respetuosamente me permito manifestar estar en desacuerdo con la observación indicada por el ente de control, toda vez que el contrato de Prestación de Servicios fue suscrito con fundamento en la Ley de contratación y soportado por en el convenio Interadministrativo 0014-3 del siete (7) de Junio de 2011, suscrito entre la Gobernación del Valle del Cauca-Secretaria de Educación y el Municipio de Florida Valle, siendo éste ley para las partes, el cual establece en los Parágrafos 1 y 2 de la Cláusula décima segunda, cuales	Evaluada la respuesta y fotocopias a folios 305 a 345 la Entidad presento la respuesta en su derecho de defensa. En folio 305 anexan el informe de interventoría y el impacto y resultado esperado. donde manifiestan	X				



AUDITORIA MODALIDAD ESPECIAL A LA CONTRATACION, NOMINA Y OLA INVERNAL MUNICIPIO DE FLORIDA Vigencia 2011								
No.	OBSERVACIONES	RESPUESTA DE LA ENTIDAD	CONCLUSIÓN AUDITORIA	TIPO DE HALLAZGO				
				A	D	P	F	\$ DAÑO PATRIMONIAL
	fue el Transporte Escolar Rural de los Estudiantes suscrito con el Contratista: Fundación Social Amanecer, evidenciándose en que los estudios previos se determinó realizarse un proceso por Licitación Pública pero no se realizó, observándose posible incumplimiento del artículo 30 de la Ley 80 de 1993 No.1 y el art. 2 de la Ley 1150 de 2007 porque no aparecieron los términos de referencia ni se realizó el proceso licitatorio, falta de del Cronograma de actividades para ejecutar el contrato.	<p>son los documentos del convenio que justifican la contratación directa, por consiguiente no existe incumplimiento del artículo 30 de la Ley 80 de 1993 No. 1 y el artículo 2 de la Ley 1150 de 2007. Manifiesta la Cláusula Décimo Segunda que son documentos del convenio los siguientes: 1) RESOLUCION DE JUSTIFICACION DE LA CONTRATACION DIRECTA. 2. ESTUDIOS PREVIOS. 3 CERTIFICACION DE DISPONIBILIDAD PRESUPUESTAL. Entre otros. (Anexo copias).</p> <p>En cuanto a la falta de CRONOGRAMA DE ACTIVIDADES PARA EJECUTAR EL CONTRATO, no se acepta la observación o hallazgo toda vez de que existe en la carpeta LA PROPUESTA y el CRONOGRAMA de actividades (folios 9 y 10 de la carpeta original). (Anexo copias).</p> <p>2. En cuanto a que no se evidenció la dirección del parque automotor, me permito manifestar al ente de control que no se acepta la observación o hallazgo, toda vez que la dirección del parque automotor está inserta en las tarjetas de propiedad de los vehículos, pólizas de seguros de daños corporales causadas a las personas en accidente de tránsito y demás documentos aportados en la carpeta original (folios 20 a 43). (Anexo copias).</p> <p>3. En cuanto a que la firma contratista fue una fundación cuyo objeto social no es transporte escolar, me permito manifestar al ente de control que no se acepta la observación o hallazgo, toda vez que en el CERTIFICADO DE EXISTENCIA Y REPRESENTACION DE ENTIDADES PRIVADAS SIN ANIMO DE LUCRO, inscrita en la CAMARA DE COMERCIO DE LA CIUDAD DE CALI, expresamente manifiesta en su OBJETO SOCIL y OBJETIVOS ESPECIFICOS "PRESTAR SERVICIO DE TRANSPORTE URBANO Y RURAL A LA COMUNIDAD EN GENERAL" (Folios 18 Y 19). (Anexo copias).</p>	que el contratista cumplió con el objeto contractual, anexas registros fotográficos y demás documentos como póliza, pagos al sistema de seguridad social y soportes legales, por lo cual se retira el presunto hallazgo disciplinario, penal y fiscal.					



AUDITORIA MODALIDAD ESPECIAL A LA CONTRATACION, NOMINA Y OLA INVERNAL MUNICIPIO DE FLORIDA Vigencia 2011								
No.	OBSERVACIONES	RESPUESTA DE LA ENTIDAD	CONCLUSIÓN AUDITORIA	TIPO DE HALLAZGO				
				A	D	P	F	\$ DAÑO PATRIMONIAL
	rutas de transporte diarios, ni registraron en la hoja de vida la dirección del Parque Automotor que dice poseer la fundación de los vehículos que prestan el servicio, la propuesta no la firmó el contratista el objeto Social no era para transporte Escolar. Tampoco, aparece experiencia ni la idoneidad del contratista. Además, no se pudo constatar cuanto se le había anticipado al contratista, posiblemente contraviniendo el Artículo 82 del Decreto 2474 de 2008, con incidencia	<p>4. En cuanto a que no se evidenció la experiencia ni idoneidad del contratista, me permito manifestar al ente de control que no se acepta la observación o hallazgo, toda vez que la entidad contratista supera la experiencia requerida por la Ley de Contratación y la Idoneidad se debe predicar de la habilidad para contratar y la experiencia Artículo 5 Numeral 1 de la Ley 1150 de 2007. (Folios 18, 19 y 60). Por consiguiente la administración no contraviene el Artículo 82 del decreto 2474 de 2008. (Anexo copias).</p> <p>5. En cuanto a que no se pudo constatar cuanto fue el valor anticipado al contratista, me permito manifestar al ente de control que no se acepta la observación o el hallazgo, toda vez que a la entidad contratista se le realizó el primer pago por valor de \$21.664.500, el día cuatro (4) de noviembre de 2011 (folios 72 y 73). Por consiguiente la administración no contraviene el Artículo 82 del decreto 2474 de 2008, ni la Ley 734 de 2002. (Anexo copias).</p> <p>6. En cuanto a que no aparece el informe de interventoría, me permito manifestar al ente de control que no se acepta la observación o el hallazgo, toda vez que dicho informe se encuentra insertado en la carpeta original, firmado por Director del GAGEM, fechado 20 de diciembre de 2011, en calidad de Interventor de dicho convenio y el señor Alcalde Municipal de la fecha. (Folios 81, 82 y 83), seguido del acta de terminación y certificación de cumplimiento en formatos de la Gobernación del Valle del Cauca. (Folios 84 y 85). (Anexo copias).</p> <p>7. En cuanto a que se hizo la publicación después de suscrito el contrato, me permito manifestar al ente de control que no se acepta la observación o el hallazgo, toda vez que es requisito de legal que se publique después de suscrito el contrato, de conformidad con la Ley de contratación estatal, la cual permite publicar durante la ejecución del mismo. (Anexo copias).</p>						



AUDITORIA MODALIDAD ESPECIAL A LA CONTRATACION, NOMINA Y OLA INVERNAL MUNICIPIO DE FLORIDA Vigencia 2011								
No.	OBSERVACIONES	RESPUESTA DE LA ENTIDAD	CONCLUSIÓN AUDITORIA	TIPO DE HALLAZGO				
				A	D	P	F	\$ DAÑO PATRIMONIAL
	disciplinaria para los responsables de esta contratación. No aparecen informes de interventoría. Se publicó después de suscrito el contrato, el día 11 de Noviembre de 2011 y el contrato se firmó el día 19 de octubre de 2011. La propuesta no fue radicada en la Ventanilla Única. - No suscribió póliza responsabilidad civil extracontractual, siendo que transporta niños en edad escolar en zonas rurales de alto riesgo. No se pudo evidenciar lo real pagado por el Municipio. Al no presentar soportes	<p>8. En cuanto a que la propuesta no fue radicada en la VENTANILLA ÚNICA, me permito manifestar al ente de control que no aceptamos dicho hallazgo, toda vez que el Estatuto de contratación en las diferentes etapas del proceso ilustra que la entidad debe colocar en los pliegos de condiciones el lugar y plazo de presentación de las propuestas, lo anterior en mirar de evitar confusión en la hora de presentación de las propuestas y garantizar la igualdad de todos los oferentes, de igual manera la Ley contractual permite al oferente radicar la propuesta en la ventanilla única o en su defecto en la oficina jurídica de la administración, así mismo se exhorta a la actual administración para que articule esta observación dentro del plan de mejoramiento. (Anexo copias).</p> <p>9. En cuanto a que se evidencia que la entidad contratista no suscribió póliza de responsabilidad civil extracontractual siendo que transportaba niños en edad escolar en zonas de alto riesgo, me permito manifestar al ente de control que no se acepta la observación o el hallazgo, toda vez que se puede apreciar en la carpeta principal que cada uno de los vehículos de transporte que ejecutó el contrato de transporte escolar, allegó las pólizas contractuales y extracontractuales además del SOAT. (Folios 28 y 29) carpeta original. (anexo copias)</p> <p>10. 5. En cuanto a que no se pudo evidenciar el real pago por el municipio, me permito manifestar al ente de control que no se acepta la observación o el hallazgo, toda vez que como se manifestó en el punto cinco se hizo un anticipo el día cuatro (4) de noviembre de 2011 (Folios 72 y 73) y el pago final se evidencia con registro de pago del día 26 de diciembre de 2011. (Folios 90 y 91), de la carpeta original. Por consiguiente la administración no contraviene la Ley 734 de 2002, en ninguno de sus artículos ni el Artículo 410 del Código Penal, en el entendido que el contrato se adelantó con el lleno de todos los requisitos de ley.</p>						



AUDITORIA MODALIDAD ESPECIAL A LA CONTRATACION, NOMINA Y OLA INVERNAL MUNICIPIO DE FLORIDA Vigencia 2011								
No.	OBSERVACIONES	RESPUESTA DE LA ENTIDAD	CONCLUSIÓN AUDITORIA	TIPO DE HALLAZGO				
				A	D	P	F	\$ DAÑO PATRIMONIAL
	económicos, técnicos y administrativos que evidencien el cumplimiento real del contrato y la inversión realizada por el Municipio en beneficio de la comunidad es posible que se concorra en ineficiente manejo de los recursos lo que conlleva a un presunto detrimento patrimonial por \$10.000.000, por una ineficacia económica por incumplimiento de la Ley 734 de 2002 artículo 48 numerales 31, 28 y 34. Igualmente sin el lleno de los requisitos previos de la contratación contraviniendo el artículo 410 del							



AUDITORIA MODALIDAD ESPECIAL A LA CONTRATACION, NOMINA Y OLA INVERNAL MUNICIPIO DE FLORIDA Vigencia 2011								
No.	OBSERVACIONES	RESPUESTA DE LA ENTIDAD	CONCLUSIÓN AUDITORIA	TIPO DE HALLAZGO				
				A	D	P	F	\$ DAÑO PATRIMONIAL
	Código Penal.							
18	Se constató en el contrato de Prestación de Servicios No. 013 del 17 de febrero de 2011 Transporte Escolar Rural de los Estudiantes de la Zona Rural por \$14.900.000 en el contrato no se observó la póliza única de cumplimiento siendo que transporta niños en edad escolar en zonas rurales de alto riesgo. No aparece experiencia e idoneidad del contratista. No aparece que se le haya el último pago. La propuesta no fue radicada en la Ventanilla Única.	<u>NO SE ACEPTA:</u> En cuanto a que EN EL CONTRATO no se observó la Póliza Única de Cumplimiento, me permito manifestar al ente de control que no se acepta la observación o el hallazgo, toda vez que la Póliza Única de Cumplimiento se encuentra anexa en la carpeta original a folio No. 44. En cuanto a la experiencia e idoneidad, se verificó que la persona natural está inscrita en la Cámara de Comercio desde el día 13 de diciembre de 2010, lo cual se confirma con el RUT. Por consiguiente la administración no contraviene la Ley 734 de 2002, en ninguno de sus artículos ni el Artículo 410 del Código Penal, en el entendido que el contrato se adelantó con el lleno de todos los requisitos de ley.	Analizados los argumentos de la Entidad y respuesta dada por la Entidad, y los anexos de los folios 265 al 289, se retiran los presuntos hallazgos de incidencia disciplinaria, penal y fiscal.	X				



AUDITORIA MODALIDAD ESPECIAL A LA CONTRATACION, NOMINA Y OLA INVERNAL MUNICIPIO DE FLORIDA Vigencia 2011								
No.	OBSERVACIONES	RESPUESTA DE LA ENTIDAD	CONCLUSIÓN AUDITORIA	TIPO DE HALLAZGO				
				A	D	P	F	\$ DAÑO PATRIMONIAL
	posible incumplimiento de la Ley 734 de 2002 artículo 48 numerales 31, 28 y 34. Igualmente, se ejecutó sin el lleno de los requisitos previos de la contratación contraviniendo el artículo 410 del Código Pena							
19	Se evidenció en el contrato de Prestación de Servicios Profesionales No. 003 del 08 de febrero de 2011 Asesoría Jurídica Externa, \$40.000.000, La convocatoria a las veedurías no tiene fecha ni aparece fijada en cartelera de la Entidad. No aparecen los informes de	<p><u>NO SE ACEPTA:</u></p> <p>Respecto a que la convocatoria a las veedurías no tiene fecha ni aparece fijada en cartelera de la Entidad, me permito manifestar que la misma es de fecha 08 de febrero de 2011 y aparece anexa en la carpeta Contractual (Folios 13 y 14) adjunto copia. Y con respecto a la fijación en cartelera, el Municipio de Florida ha tenido por política enviarles copia a las diferentes Juntas de Acción Comunal.</p> <p>En cuanto a que No aparecen los informes de interventoría y/o supervisoria, me permito manifestar que si se encuentran, ya que para poder realizar el pago se adjuntan estos informes de los cuales anexamos copia.</p> <p>Así mismo con respecto a que No aparece la certificación del Representante legal de la necesidad para dicha contratación y que no existe funcionario de planta que pudiera realizarla. Me permito informar que este no aparece liquidado ni terminado el contrato.</p>	Analizados los argumentos de la Entidad y folios 200 al 204 soportes anexos, se retira el presunto hallazgo disciplinario, penal y fiscal.	X				



AUDITORIA MODALIDAD ESPECIAL A LA CONTRATACION, NOMINA Y OLA INVERNAL MUNICIPIO DE FLORIDA Vigencia 2011								
No.	OBSERVACIONES	RESPUESTA DE LA ENTIDAD	CONCLUSIÓN AUDITORIA	TIPO DE HALLAZGO				
				A	D	P	F	\$ DAÑO PATRIMONIAL
	interventoría y/o supervisoria. No aparece la certificación del Representante legal de la necesidad para dicha contratación y que no existe funcionario de planta que pudiera realizarla. No aparece liquidado ni terminado el contrato. Además no se pudo constatar cuanto se le había anticipado al contratista. Al no presentar soportes económicos, técnicos y administrativos que evidencien el cumplimiento real del contrato y la inversión realizada por el Municipio en beneficio del							



AUDITORIA MODALIDAD ESPECIAL A LA CONTRATACION, NOMINA Y OLA INVERNAL MUNICIPIO DE FLORIDA Vigencia 2011								
No.	OBSERVACIONES	RESPUESTA DE LA ENTIDAD	CONCLUSIÓN AUDITORIA	TIPO DE HALLAZGO				
				A	D	P	F	\$ DAÑO PATRIMONIAL
	fortalecimiento de la parte jurídica y contractual, es posible que se concurra en ineficiente manejo de los recursos lo que conlleva a un presunto detrimento patrimonial por \$40.000.000, por una ineficacia económica por incumplimiento de la Ley 734 de 2002 artículo 48 numerales 31, 28 y 34. Igualmente sin el lleno de los requisitos previos de la contratación contraviniendo el artículo 410 del Código Penal.							
20	Se evidenció en el contrato de Prestación de Servicios Profesionales 030 del 17 de febrero al	<u>NO SE ACEPTA:</u> En cuanto a que la CONVOCATORIA, Veedurías ciudadanas no tiene fecha ni aparece fijada en cartelera, me permito manifestar al ente de control que no se acepta la observación o el hallazgo, toda vez que el documento reposa en la carpeta original a folio No. 10, firmado y con fecha del 17 de Febrero de 2011. (Anexo copia). En cuanto a que no aparece la	Evaluated los argumentos presentados por la Entidad y los soportes de los anexos 219 y 220, se retiran los presuntos hallazgos disciplinarios, penales y fiscal	X				



AUDITORIA MODALIDAD ESPECIAL A LA CONTRATACION, NOMINA Y OLA INVERNAL MUNICIPIO DE FLORIDA Vigencia 2011								
No.	OBSERVACIONES	RESPUESTA DE LA ENTIDAD	CONCLUSIÓN AUDITORIA	TIPO DE HALLAZGO				
				A	D	P	F	\$ DAÑO PATRIMONIAL
	30 de diciembre de 2011, cuyo objeto contractual fue de Asesoría Jurídica Externa por \$24.750.000, Falta:.. La convocatoria a las veedurías no tiene fecha ni aparece fijada en cartelera de la Entidad. No aparecen los informes de interventoría y/o supervisoría. No aparece la certificación del Representante legal de la necesidad para dicha contratación y que no existe funcionario de planta que pudiera realizarla. No aparece liquidado ni terminado el contrato. Además no se pudo	<p>certificación del Representante Legal de la entidad de la necesidad para dicha contratación, me permito manifestar al ente de control que no se acepta la observación o el hallazgo, toda vez que dicha necesidad aparece reportada en el ESTUDIO DE CONVENIENCIA Y OPORTUNIDAD PARA LA CONTRATACION de dicho profesional. (Anexo Copias). En cuanto a que no aparece liquidado ni terminado el contrato, en ese sentido la ley 1150 de 2007, dispone en su Artículo 11. Del plazo para la liquidación de los contratos. La liquidación de los contratos se hará de mutuo acuerdo dentro del término fijado en los pliegos de condiciones o sus equivalentes, o dentro del que acuerden las partes para el efecto. De no existir tal término, la liquidación se realizará dentro de los cuatro (4) meses siguientes a la expiración del término previsto para la ejecución del contrato o a la expedición del acto administrativo que ordene la terminación, o a la fecha del acuerdo que la disponga.</p> <p>En aquellos casos en que el contratista no se presente a la liquidación previa notificación o convocatoria que le haga la entidad, o las partes no lleguen a un acuerdo sobre su contenido, la entidad tendrá la facultad de liquidar en forma unilateral dentro de los dos (2) meses siguientes, de conformidad con lo dispuesto en el artículo 136 del C. C. A.</p> <p>Al encontrarse la carpeta con el lleno de los requisitos legales la entidad no ha incurrido en un presunto detrimento patrimonial, ni se violenta lo consagrado en la Ley 734 de 2002 articulo 48 numerales 31, 28 y 34. Tampoco se contraviene el artículo 410 del Código Penal. (Anexo copias)</p>	quedando en firme el hallazgo de carácter administrativo.					



AUDITORIA MODALIDAD ESPECIAL A LA CONTRATACION, NOMINA Y OLA INVERNAL MUNICIPIO DE FLORIDA Vigencia 2011								
No.	OBSERVACIONES	RESPUESTA DE LA ENTIDAD	CONCLUSIÓN AUDITORIA	TIPO DE HALLAZGO				
				A	D	P	F	\$ DAÑO PATRIMONIAL
	constatar cuanto se le había anticipado al contratista. Al no presentar soportes económicos, técnicos y administrativos que evidencien el cumplimiento real del contrato y la inversión realizada por el Municipio en beneficio de la comunidad es posible que se concurra en ineficiente manejo de los recursos lo que conlleva a un presunto detrimento patrimonial por \$24.750.000., por una ineficacia económica por incumplimiento de la Ley 734 de 2002 articulo 48 numerales 31, 28 y							



AUDITORIA MODALIDAD ESPECIAL A LA CONTRATACION, NOMINA Y OLA INVERNAL MUNICIPIO DE FLORIDA Vigencia 2011								
No.	OBSERVACIONES	RESPUESTA DE LA ENTIDAD	CONCLUSIÓN AUDITORIA	TIPO DE HALLAZGO				
				A	D	P	F	\$ DAÑO PATRIMONIAL
	34. Igualmente sin el lleno de los requisitos previos de la contratación contraviniendo el artículo 410 del Código Penal							
21	Se evidenció en el contrato de Prestación de Servicios Profesionales No. 001 del 08 de febrero de 2011 cuyo objeto contractual fue la Capacitación para la aplicación de metodologías para la promoción del desarrollo para la participación comunitaria dirigido a los Grupos de la tercera Edad por \$4.800.000., Falta: La experiencia e idoneidad del contratista. -No aparece que se le	<p><u>NO SE ACEPTA:</u></p> <p>En cuanto a que Falta la experiencia e idoneidad del contratista, me permito manifestar al ente de control que no se acepta la observación o el hallazgo, toda vez que la entidad contratante ASOCIACION MUNICIPAL DE GRUPOS DE LA TERCERA EDAD DE FLORIDA, es una entidad inscrita en la cámara de comercio de Palmira Valle desde el 10 de Julio de 2006, constituyendo con su inscripción la experiencia suficiente para un contrato de mínima cuantía folio No. 37, de la carpeta original.</p> <p>En cuanto a que la propuesta no aparece radicada en la ventanilla única, debo expresar que la ley de contratación permite radicar la propuesta en la ventanilla única o presentarla directamente ante la oficina jurídica de conformidad con lo establecido en el artículo 81 del Decreto 2474 de 2008. En cuanto a los soportes técnicos y administrativos que evidencien el cumplimiento real del contrato es falso que se diga que no se encontraron toda vez que a folios 48 a 51 de la carpeta original, se encuentra un CD y tres (3) fotos que evidencian el cumplimiento del contrato, de igual manera a folio 61, SE ENCUENTRA EL ACTA DE TERMINACION y cumplimiento del mismo, a folio 62 se encuentra el acta de LIQUIDACION.</p> <p>Al encontrarse la carpeta con el lleno de los requisitos legales la entidad no ha</p>	Evalutados los argumentos presentados por la Entidad y los anexos en los folios 222 al 228, se retira el presunto hallazgo disciplinario, penal y fiscal.	X				



AUDITORIA MODALIDAD ESPECIAL A LA CONTRATACION, NOMINA Y OLA INVERNAL MUNICIPIO DE FLORIDA Vigencia 2011								
No.	OBSERVACIONES	RESPUESTA DE LA ENTIDAD	CONCLUSIÓN AUDITORIA	TIPO DE HALLAZGO				
				A	D	P	F	\$ DAÑO PATRIMONIAL
	<p>haya el último pago. La propuesta no fue radicada en la Ventanilla Única. No aparecen registros de planillas de capacitación a las 120 adultos mayores, pertenecientes a las diferentes organizaciones del Municipio. Además no se pudo constatar cuanto se le había anticipado al contratista.</p> <p>Al no presentar soportes económicos, técnicos y administrativos que evidencien el cumplimiento real del contrato y la inversión realizada por el Municipio en beneficio de la</p>	<p>incurrido en un presunto detrimento patrimonial, ni se violenta lo consagrado en la Ley 734 de 2002 artículo 48 numerales 31, 28 y 34. Tampoco se contraviene el artículo 410 del Código Penal. (Anexo copias).</p> <p>Artículo 11. Del plazo para la liquidación de los contratos. La liquidación de los contratos se hará de mutuo acuerdo dentro del término fijado en los pliegos de condiciones o sus equivalentes, o dentro del que acuerden las partes para el efecto. De no existir tal término, la liquidación se realizará dentro de los cuatro (4) meses siguientes a la expiración del término previsto para la ejecución del contrato o a la expedición del acto administrativo que ordene la terminación, o a la fecha del acuerdo que la disponga.</p> <p>En aquellos casos en que el contratista no se presente a la liquidación previa notificación o convocatoria que le haga la entidad, o las partes no lleguen a un acuerdo sobre su contenido, la entidad tendrá la facultad de liquidar en forma unilateral dentro de los dos (2) meses siguientes, de conformidad con lo dispuesto en el artículo 136 del C. C. A.</p>						



AUDITORIA MODALIDAD ESPECIAL A LA CONTRATACION, NOMINA Y OLA INVERNAL MUNICIPIO DE FLORIDA Vigencia 2011								
No.	OBSERVACIONES	RESPUESTA DE LA ENTIDAD	CONCLUSIÓN AUDITORIA	TIPO DE HALLAZGO				
				A	D	P	F	\$ DAÑO PATRIMONIAL
	comunidad es posible que se concurra en ineficiente manejo de los recursos lo que conlleva a un presunto detrimento patrimonial por \$4.800.000, por una ineficacia económica por incumplimiento de la Ley 734 de 2002 artículo 48 numerales 31, 28 y 34. Igualmente sin el lleno de los requisitos previos de la contratación contraviniendo el artículo 410 del Código Penal.							
22	Se evidenció en el contrato de Prestación de Servicios Profesionales No. 015 del 17 de febrero de 2011 cuyo objeto	NO SE ACEPTA: 1. Respetuosamente me permito manifestar estar en desacuerdo con la observación indicada por el ente de control, en cuanto a que la Corporación de Integración y Desarrollo Comunitario, que no presento experiencia, en el entendido de que ésta se predica es desde el OBJETO SOCIAL y la fecha de inscripción en Cámara de Comercio, siendo así se pudo establecer que la entidad está inscrita desde el treinta (30) de junio de 2009, y en su OBJETO, manifiesta que ASESORA EMPRESAS EN SEGURIDAD SOCIAL...” (Folios	La entidad anexa los folios 230 al 238, y folio 290 y 292, en el folio 236 y 237 el Secretario de Desarrollo Social. Sin embargo, no presenta certificado donde desempeño satisfactorio de	X			X	50.000.000



AUDITORIA MODALIDAD ESPECIAL A LA CONTRATACION, NOMINA Y OLA INVERNAL MUNICIPIO DE FLORIDA Vigencia 2011								
No.	OBSERVACIONES	RESPUESTA DE LA ENTIDAD	CONCLUSIÓN AUDITORIA	TIPO DE HALLAZGO				
				A	D	P	F	\$ DAÑO PATRIMONIAL
	contractual fue la Prestación de Servicios Profesionales de Asesoría Integral por varios ante el fondo del ISS o fondos pensionales para la Alcaldía Municipal., de Florida, \$100.000.000, suscrito con la Corporación de Integración y Desarrollo Comunitario, que no presento experiencia e idoneidad para suscribir el contrato, de acuerdo a la cláusula tercera. La propuesta no fue radicada en la ventanilla única ni cronograma de actividades ejecutadas. Informes de	18 y 19), y e idoneidad para suscribir el contrato toda vez que el contrato de Prestación de Servicios fue suscrito con fundamento en la Ley de contratación y soportado por en el convenio Interadministrativo 0014-3 del siete (7) de Junio de 2011, suscrito entre la Gobernación del Valle del Cauca-Secretaria de Educación y el Municipio de Florida Valle, siendo éste ley para las partes, el cual establece en los Parágrafos 1 y 2 de la Cláusula décima segunda, cuales son los documentos del convenio que justifican la contratación directa, por consiguiente no existe incumplimiento del artículo 30 de la Ley 80 de 1993 No. 1 y el artículo 2 de la Ley 1150 de 2007. Manifiesta la Cláusula Décimo Segunda que son documentos del convenio los siguientes: 1) RESOLUCION DE JUSTIFICACION DE LA CONTRATACION DIRECTA. 2. ESTUDIOS PREVIOS. 3 CERTIFICACION DE DISPONIBILIDAD PRESUPUESTAL. Entre otros.	las funciones por el jefe del área, por lo que queda en firme el presunto hallazgo de carácter administrativo y fiscal. Se retira el hallazgo disciplinario y penal					



AUDITORIA MODALIDAD ESPECIAL A LA CONTRATACION, NOMINA Y OLA INVERNAL MUNICIPIO DE FLORIDA Vigencia 2011								
No.	OBSERVACIONES	RESPUESTA DE LA ENTIDAD	CONCLUSIÓN AUDITORIA	TIPO DE HALLAZGO				
				A	D	P	F	\$ DAÑO PATRIMONIAL
	interventoría, no aparece un estudio técnico y jurídico de la revisión y verificación de documentos y valores que se adeudan cuotas partes, ni el informe de reliquidación y cuantificación, ni el informe de la determinación de las cantidades de los montos reconocidas por conceptos de cuotas partes pensionales, la realización de las correcciones de las inconsistencias en el desarrollo del proyecto, las constancias de las Asesorías de la Entidad deudora y la presentación de los reportes							



AUDITORIA MODALIDAD ESPECIAL A LA CONTRATACION, NOMINA Y OLA INVERNAL MUNICIPIO DE FLORIDA Vigencia 2011								
No.	OBSERVACIONES	RESPUESTA DE LA ENTIDAD	CONCLUSIÓN AUDITORIA	TIPO DE HALLAZGO				
				A	D	P	F	\$ DAÑO PATRIMONIAL
	<p>periódicos de los alcances obtenidos, no existen informes de avance avalados por el supervisor que evidencien la ejecución del contrato, se constato que se le entrego el anticipo del 50% por \$50.000.000.,y se le adeuda el saldo del \$50.000.000.</p> <p>Al no presentar soportes económicos, técnicos y administrativos que evidencien el cumplimiento real del contrato y la inversión realizada por el Municipio en beneficio de la comunidad es posible que se concurra en ineficiente manejo</p>							



AUDITORIA MODALIDAD ESPECIAL A LA CONTRATACION, NOMINA Y OLA INVERNAL MUNICIPIO DE FLORIDA Vigencia 2011								
No.	OBSERVACIONES	RESPUESTA DE LA ENTIDAD	CONCLUSIÓN AUDITORIA	TIPO DE HALLAZGO				
				A	D	P	F	\$ DAÑO PATRIMONIAL
	de los recursos lo que conlleva a un presunto detrimento patrimonial por \$50.000.000, por una ineficacia económica por incumplimiento de la Ley 734 de 2002 artículo 48 numerales 31, 28 y 34. Igualmente sin el lleno de los requisitos previos de la contratación contraviniendo el artículo 410 del Código Penal.							
23	Se observó en la carpeta contractual No. 025 del 17 de febrero al 30 de diciembre de 2011 cuyo objeto contractual fue de Prestación de Servicios Profesionales de Asesoría Externa a la Alcaldía	<u>NO SE ACEPTA:</u> En cuanto a que en los estudios previos, se prescribió que el objeto del contrato era para “Representación del Municipio en los diferentes asuntos judiciales como abogada externa”... y la minuta contractual aparece como: “asesora Externa de la Alcaldía Municipal de Florida en el área penal, me permito manifestar al ente de control que no se acepta la observación o el hallazgo, toda vez que el Contrato es Ley para las partes y es al Objeto del contrato al que están sometidos, es cierto que se presentó una incongruencia entre el ESTUDIO DE CONVENIENCIA y el CONTRATO, que sin ánimo de cambiar el objeto no son concordantes, pero si nos adentramos un poco más y	Evalutados los argumentos presentados por la Entidad, y los anexos de los folios 344 a 357, se retiran los hallazgos de incidencia disciplinaria, penal y fiscal.	X				



AUDITORIA MODALIDAD ESPECIAL A LA CONTRATACION, NOMINA Y OLA INVERNAL MUNICIPIO DE FLORIDA Vigencia 2011								
No.	OBSERVACIONES	RESPUESTA DE LA ENTIDAD	CONCLUSIÓN AUDITORIA	TIPO DE HALLAZGO				
				A	D	P	F	\$ DAÑO PATRIMONIAL
	Municipal en el Área Penal por \$60.000.000., que en los estudios previos, se prescribió que el objeto del contrato era para "Representación del Municipio en los diferentes asuntos judiciales como abogada externa, defendiendo siempre los intereses del Municipio" y en la Minuta contractual aparece como: de "Asesoría Externa a la Alcaldía Municipal de Florida en el Área Penal" , lo que se evidencio fue que se cambió el objeto contractual. No existen informes de seguimiento y control por parte del	<p>observamos el PROYECTO, pagina No. 10, podemos evidenciar el error cuando encontramos en el proyecto que el objeto del contrato es: "SERVICIO DE ASESORIA EXTERNA A LA ALCALDIA MUNICIPAL DE FLORIDA VALLE EN EL AREA PENAL.</p> <p>Siendo así las cosas es evidente que se trata de un error de digitación y lo que se tomó para la elaboración del contrato fue el proyecto y no el estudio de conveniencia, en el entendido de que la contratista se desempeña en el aérea penal de Personería Municipal de Cali.</p> <p>En cuanto a las evidencias podemos observar que los informes evidencian con claridad que la contratista se viene desempeñando en visitar todos los procesos de la Alcaldía, sean en todas las áreas del derecho incluidos los procesos penales. En cuanto a los soportes económicos, técnicos y administrativos que evidencian el cumplimiento real del contrato y la inversión realizada por el Municipio en beneficio del fortalecimiento de la parte jurídica, me permito manifestar al ente de control, que estos se ven reflejados en los INFORMES DE ACTIVIDADES del contratista, los cuales debe presentar cada mes a la a la Oficina Jurídica, en concordancia con el seguimiento que se le hace sobre las asistencias a los despachos judiciales. (Anexo copias).</p> <p>Al encontrarse la carpeta con el lleno de los requisitos legales la entidad no ha incurrido en un presunto detrimento patrimonial, ni se violenta lo consagrado en la Ley 734 de 2002 articulo 48 numerales 31, 28 y 34. Tampoco se contraviene el artículo 410 del Código Penal. (Anexo copias).</p>						



AUDITORIA MODALIDAD ESPECIAL A LA CONTRATACION, NOMINA Y OLA INVERNAL MUNICIPIO DE FLORIDA Vigencia 2011								
No.	OBSERVACIONES	RESPUESTA DE LA ENTIDAD	CONCLUSIÓN AUDITORIA	TIPO DE HALLAZGO				
				A	D	P	F	\$ DAÑO PATRIMONIAL
	<p>supervisor ya que no se evidencian actividades realizadas en el Área Penal como lo describía el objeto contractual, evidenciándose que el contratista no asesoró a la Alcaldía en el área penal como lo exigía el contrato. Además no se pudo constatar cuanto se le había anticipado al contratista.</p> <p>Lo anterior denota el incumplimiento de los requisitos establecidos en la Ley de contratación lo que permite evidenciar que no hay coherencia entre estipulado en los estudios previos y lo contenido en el</p>							



AUDITORIA MODALIDAD ESPECIAL A LA CONTRATACION, NOMINA Y OLA INVERNAL MUNICIPIO DE FLORIDA Vigencia 2011								
No.	OBSERVACIONES	RESPUESTA DE LA ENTIDAD	CONCLUSIÓN AUDITORIA	TIPO DE HALLAZGO				
				A	D	P	F	\$ DAÑO PATRIMONIAL
	contrato. Al no presentar soportes económicos, técnicos y administrativos que evidencien el cumplimiento real del contrato y la inversión realizada por el Municipio en beneficio de la comunidad es posible que se concurre en ineficiente manejo de los recursos lo que conlleva a un presunto detrimento patrimonial por \$60.000.000, por una ineficacia económica por incumplimiento de la Ley 734 de 2002 articulo 48 numerales 31, 28 y 34. Igualmente sin el lleno de los							



AUDITORIA MODALIDAD ESPECIAL A LA CONTRATACION, NOMINA Y OLA INVERNAL MUNICIPIO DE FLORIDA Vigencia 2011								
No.	OBSERVACIONES	RESPUESTA DE LA ENTIDAD	CONCLUSIÓN AUDITORIA	TIPO DE HALLAZGO				
				A	D	P	F	\$ DAÑO PATRIMONIAL
	requisitos previos de la contratación contraviniendo los artículos 410 y 399 del Código Penal.							
24	Se evidencio en el contrato No. 099 del 26-11-2011 de Prestación de Servicios Profesionales cuyo objeto contractual fue el Diseño, diagramación, redacción e impresión de 5000 revistas, informes de Gestión de la Alcaldia en papel LDL 70 grs. Full color, por \$20.000.000., que no existe la constancia del contratista de la manifestación de voluntad bajo la gravedad del que no se encuentra incurso en causal	<u>NO SE ACEPTA:</u> Respetuosamente me permito manifestar al Ente de Control estar en desacuerdo con la observación indicada en cuanto a que no existe la constancia del Contratista de la manifestación de la Voluntad, toda vez que aparece en la carpeta el certificado de responsabilidad fiscal de la contraloría. De igual manera aparece el RUT, como persona natural inscrito y hábil para contratar conforme al objeto del certificado de existencia y representación inscrito en la cámara de comercio de la ciudad de Cali con fecha 10 de Noviembre de 2010	Evalutados los argumentos presentados por la Entidad en su respuesta y soportes del contrato, se concluye que se retira el presunto hallazgo disciplinario y penal.	X				



AUDITORIA MODALIDAD ESPECIAL A LA CONTRATACION, NOMINA Y OLA INVERNAL MUNICIPIO DE FLORIDA Vigencia 2011								
No.	OBSERVACIONES	RESPUESTA DE LA ENTIDAD	CONCLUSIÓN AUDITORIA	TIPO DE HALLAZGO				
				A	D	P	F	\$ DAÑO PATRIMONIAL
	alguna de inhabilidades e impedimentos incumplimiento el requisito exigido en la Ley 80 de 1993, la Ley 1150 de 2007 y el Decreto No.4266 de 2010. No se evidenció si el un establecimiento de comercio tiene personería jurídica para contratar; porque en la parte inicial del contrato prescribe el Nit, con el número de la cedula, y no identifica claramente a que régimen tributario pertenece si al simplificado o al común porque no facturó. No aparece experiencia e idoneidad para contratar.							



AUDITORIA MODALIDAD ESPECIAL A LA CONTRATACION, NOMINA Y OLA INVERNAL MUNICIPIO DE FLORIDA Vigencia 2011								
No.	OBSERVACIONES	RESPUESTA DE LA ENTIDAD	CONCLUSIÓN AUDITORIA	TIPO DE HALLAZGO				
				A	D	P	F	\$ DAÑO PATRIMONIAL
	Lo expuesto obedece a que la administración no ha adoptado realmente los distintos mecanismos de autocontrol, supervisión y seguimiento y evaluación de las actividades que desarrolla en el proceso contractual. Adicionalmente, existen deficiencias en cuanto a la continuidad y cantidad del personal que desempeña funciones en control interno de la Alcaldía de Florida y al incipiente desarrollo de los mecanismos de control afectando la							



AUDITORIA MODALIDAD ESPECIAL A LA CONTRATACION, NOMINA Y OLA INVERNAL MUNICIPIO DE FLORIDA Vigencia 2011								
No.	OBSERVACIONES	RESPUESTA DE LA ENTIDAD	CONCLUSIÓN AUDITORIA	TIPO DE HALLAZGO				
				A	D	P	F	\$ DAÑO PATRIMONIAL
	<p>calidad y efectividad de los procesos misionales y de apoyo de la administración. De otra parte se presentan fallas en la conceptualización e identificación de los riesgos, lo que afecta la coherencia de estos documentos y la efectividad de los controles dirigidos a mitigar, trasladar o eliminar los riesgos identificados.</p> <p>Las situaciones anteriores se presentaron debido a falta de mecanismos de controles eficientes y eficaces por parte de las personas encargadas de la</p>							



AUDITORIA MODALIDAD ESPECIAL A LA CONTRATACION, NOMINA Y OLA INVERNAL MUNICIPIO DE FLORIDA Vigencia 2011								
No.	OBSERVACIONES	RESPUESTA DE LA ENTIDAD	CONCLUSIÓN AUDITORIA	TIPO DE HALLAZGO				
				A	D	P	F	\$ DAÑO PATRIMONIAL
	supervisión e interventoría de los contratos incurriéndose con lo anterior en presunta causal de mala conducta por parte del funcionario al no verificar el cumplimiento de lo indicado en las normas, incumpliendo con la Ley 734 de 2002 artículo 48 numerales 28, 31 y 34. Igualmente, se tipifica presunto hallazgo penal por incumplimiento al artículo 410 del Código Penal, por la inobservancia en los procesos contractuales de los requisitos legales, y por no verificar el cumplimiento de los mismos, sin tener							



AUDITORIA MODALIDAD ESPECIAL A LA CONTRATACION, NOMINA Y OLA INVERNAL MUNICIPIO DE FLORIDA Vigencia 2011								
No.	OBSERVACIONES	RESPUESTA DE LA ENTIDAD	CONCLUSIÓN AUDITORIA	TIPO DE HALLAZGO				
				A	D	P	F	\$ DAÑO PATRIMONIAL
	en cuenta la principal manifestación del principio de transparencia, del deber de selección objetiva, obligación legal de seleccionar el contratista a través de licitación pública o concurso público, y solo excepcionalmente por medio de la contratación directa. Esos principios rectores que dimanar de la Constitución Política y de la Ley, tienen directa incidencia en la gestión contractual el de economía, celeridad y eficacia y eficiencia.							



AUDITORIA MODALIDAD ESPECIAL A LA CONTRATACION, NOMINA Y OLA INVERNAL MUNICIPIO DE FLORIDA Vigencia 2011								
No.	OBSERVACIONES	RESPUESTA DE LA ENTIDAD	CONCLUSIÓN AUDITORIA	TIPO DE HALLAZGO				
				A	D	P	F	\$ DAÑO PATRIMONIAL
25	<p>Evaluación de Contratos de Prestación de Servicios celebrados con el mismo contratista: 1-En el contrato No. 058 del 26-04-11 por \$14.900.000., al no reunir todos los requisitos legales y contractuales, presenta incidencia disciplinaria por incumplimiento de la Ley 734 de 2002 artículo 48 numerales 31 y 34 y al artículo 3º. Del Decreto 2474 de 2008. Además no se pudo constatar cuanto se le había anticipado al contratista.</p> <p>Por no presentar soportes económicos, técnicos y</p>	<p><u>NO SE ACEPTA:</u> Respetuosamente se le informa al órgano Auditor que una vez realizada la revisión de la carpeta Contrato No. 058, se pudo constatar que existen todos los documentos requeridos de acuerdo a la Normatividad Vigente para este Contrato, por tanto NO EXISTE una incidencia disciplinaria por incumplimiento de la Ley 734 de 2002 artículo 48 numerales 31 y 34 y al artículo 3º. Del Decreto 2474 de 2008 (documentos que me permito adjuntar copia).</p> <p>Documentos tales como:</p> <p>Descripción de la necesidad, la descripción del objeto a contratar, los Fundamentos Jurídicos que soportan la modalidad de selección, el análisis que soporta el valor estimado del contrato, la justificación de los factores de selección que permitan identificar la oferta más favorable, El soporte que permita la tipificación, estimación, y asignación de los riesgos previsibles que puedan afectar el equilibrio económico del contrato y la Póliza para este Contrato No.45-44-101021573 de Seguros del Estado, todo ello se encuentran plasmados en el estudio de Conveniencia y oportunidad y en el proyecto y en la misma carpeta Contractual.</p> <p>Respecto a que no se pudo constatar cuanto se le había anticipado al contratista, me permito manifestar que el anticipo se encontraba en la carpeta Contractual a través Comprobante de egreso No. 000624 (anexamos copia).</p> <p>A su vez respecto a que no presentamos soportes económicos, técnicos y administrativos que evidencien el cumplimiento real del contrato y la inversión realizada por el Municipio en beneficio de la comunidad, me permito manifestar que como ya fue expresado anteriormente, todos los documentos requeridos de</p>	<p>Evaluated los argumentos presentados por la Entidad y los anexos de los folios 7 al 16, la entidad anexa la respuesta y certificados del servicio prestado, por tal motivo se retira el presunto hallazgo disciplinario, penal y fiscal.</p>	X				



AUDITORIA MODALIDAD ESPECIAL A LA CONTRATACION, NOMINA Y OLA INVERNAL MUNICIPIO DE FLORIDA Vigencia 2011								
No.	OBSERVACIONES	RESPUESTA DE LA ENTIDAD	CONCLUSIÓN AUDITORIA	TIPO DE HALLAZGO				
				A	D	P	F	\$ DAÑO PATRIMONIAL
	administrativos que evidencien el cumplimiento real del contrato y la inversión realizada por el Municipio en beneficio de la comunidad es posible que se concurra en ineficiente manejo de los recursos lo que conlleva a un presunto detrimento patrimonial por \$14.900.000 por una ineficacia económica por incumplimiento de la Ley 734 de 2002 artículo 48 numerales 31, 28 y 34. Igualmente sin el lleno de los requisitos previos de la contratación contraviniendo el artículo 410 del Código Penal.	acuerdo a la Normatividad se encuentran en la carpeta Contractual que soportan el hecho que NO EXISTE ineficiente manejo de los recursos NI tampoco detrimento patrimonial por Valor \$14.900.000 por ineficacia económica, como tampoco se incumplió la Ley 734 de 2002 en su Artículo 48 numerales 31, 28 y 34. E Igualmente se encontraban todos los requisitos previos del Contrato, por tanto NO EXISTE contravención el artículo 410 del Código Penal. Quiero manifestarle respetuosamente al Ente de Control, que para dar soporte a lo aquí manifestado anexo copia del informe final con las Fotografías que evidencia el cumplimiento del Objeto del Contrato.						



AUDITORIA MODALIDAD ESPECIAL A LA CONTRATACION, NOMINA Y OLA INVERNAL MUNICIPIO DE FLORIDA Vigencia 2011								
No.	OBSERVACIONES	RESPUESTA DE LA ENTIDAD	CONCLUSIÓN AUDITORIA	TIPO DE HALLAZGO				
				A	D	P	F	\$ DAÑO PATRIMONIAL
26	2-En el contrato No. 002-11-01-11 cuya duración fue 11 meses por \$14.900.000., Suministro de alimentos para los presos de la cárcel Municipal, evidenciándose falta de requisitos legales y contractuales, la cual presenta incidencia disciplinaria por incumplimiento de la Ley 734 de 2002 articulo 48 numerales 31 y 34 y al artículo 3º. Del Decreto 2474 de 2008. Además no se pudo constatar cuanto se le había anticipado al contratista. Por no presentar soportes	<u>NO SE ACEPTA:</u> Respetuosamente se le informa al órgano Auditor que una vez realizada la revisión de la carpeta Contrato No. 002, se pudo constatar que existen todos los documentos requeridos de acuerdo a la Normatividad Vigente para este Contrato, por tanto NO EXISTE una incidencia disciplinaria por incumplimiento de la Ley 734 de 2002 articulo 48 numerales 31 y 34 y al artículo 3º. Del Decreto 2474 de 2008 (documentos que me permito adjuntar copia). Documentos tales como: Descripción de la necesidad, la descripción del objeto a contratar, los Fundamentos Jurídicos que soportan la modalidad de selección, el análisis que soporta el valor estimado del contrato, la justificación de los factores de selección que permitan identificar la oferta más favorable, El soporte que permita la tipificación, estimación, y asignación de los riesgos previsibles que puedan afectar el equilibrio económico del contrato y la Póliza para este Contrato No.45-44-101019467 de Seguros del Estado, todo ello se encuentran plasmados en el estudio de Conveniencia y oportunidad y en el proyecto y en la misma carpeta Contractual. Respecto a que no se pudo constatar cuanto se le había anticipado al contratista, me permito manifestar que el anticipo se encontraba en la carpeta Contractual (anexamos copia). A su vez respecto a que no presentamos soportes económicos, técnicos y administrativos que evidencien el cumplimiento real del contrato y la inversión realizada por el Municipio en beneficio de la comunidad, me permito manifestar que como ya fue expresado anteriormente, todos los documentos requeridos de acuerdo a la Normatividad se encuentran en la carpeta Contractual que	La entidad en los soportes que anexo presento fotocopias de los pagos realizados al contratista así: Comprobante de Pago No.16884798 del 17 de marzo de 2011 por \$6.727.800, certificado de viabilidad del proyecto, estudio de oportunidad y conveniencia, preparación y suministro de alimentación con destino a internos de la cárcel como aparece folios 18 a 42, póliza de cumplimiento, publicación en la emisora local de Florida, la cual no aparece la fijación y retiro de la publicación documentos que evidencian el pago total del contrato, lo que no se desvirtúa es que el contratista no aportó la experiencia e idoneidad para suministrar, y cocinar alimentos, ni que hubiera subcontratado, la cual el mismo ejecutó el objeto contractual. En los anexos 18	X				



AUDITORIA MODALIDAD ESPECIAL A LA CONTRATACION, NOMINA Y OLA INVERNAL MUNICIPIO DE FLORIDA Vigencia 2011								
No.	OBSERVACIONES	RESPUESTA DE LA ENTIDAD	CONCLUSIÓN AUDITORIA	TIPO DE HALLAZGO				
				A	D	P	F	\$ DAÑO PATRIMONIAL
	<p>económicos, técnicos y administrativos que evidencien el cumplimiento real del contrato y la inversión realizada por el Municipio en beneficio de la comunidad es posible que se concorra en ineficiente manejo de los recursos lo que conlleva a un presunto detrimento patrimonial por \$14.900.000 por una ineficacia económica por incumplimiento de la Ley 734 de 2002 artículo 48 numerales 31, 28 y 34. Igualmente sin el lleno de los requisitos previos de la contratación contraviniendo el artículo 410 del</p>	<p>soportan el hecho que NO EXISTE ineficiente manejo de los recursos NI tampoco detrimento patrimonial por Valor \$14.900.000 por ineficacia económica, como tampoco se incumplió la Ley 734 de 2002 en su Artículo 48 numerales 31, 28 y 34. E Igualmente se encontraban todos los requisitos previos del Contrato, por tanto NO EXISTE contravención el artículo 410 del Código Penal.</p> <p>Quiero manifestarle respetuosamente al Ente de Control, que para dar soporte a lo aquí manifestado anexo copia del informe final.</p>	<p>al 13, la entidad anexa los requisitos del proceso contractual, por lo tanto se retira el hallazgo de carácter disciplinario y penal.</p>					



AUDITORIA MODALIDAD ESPECIAL A LA CONTRATACION, NOMINA Y OLA INVERNAL MUNICIPIO DE FLORIDA Vigencia 2011								
No.	OBSERVACIONES	RESPUESTA DE LA ENTIDAD	CONCLUSIÓN AUDITORIA	TIPO DE HALLAZGO				
				A	D	P	F	\$ DAÑO PATRIMONIAL
	Código Penal.							
27	3-En el contrato N. 097 del 15 noviembre Por \$10.000.000., al no reunir todos los requisitos legales y contractuales, presenta incidencia disciplinaria por incumplimiento de la Ley 734 de 2002 artículo 48 numerales 31 y 34 y al artículo 3º. Del Decreto 2474 de 2008. Además no se pudo constatar cuanto se le había anticipado al contratista. Por no presentar soportes económicos, técnicos y administrativos que evidencien el cumplimiento real	<u>NO SE ACEPTA:</u> Respetuosamente se le informa al órgano Auditor que una vez realizada la revisión de la carpeta Contrato No. 097 NO es por valor de \$10.000.000= sino por valor de \$8.000.000= para constatar lo aquí expresado adjunto copia contrato, se pudo constatar que existen todos los documentos requeridos de acuerdo a la Normatividad Vigente para este Contrato, por tanto NO EXISTE una incidencia disciplinaria por incumplimiento de la Ley 734 de 2002 artículo 48 numerales 31 y 34 y al artículo 3º. Del Decreto 2474 de 2008 (documentos que me permito adjuntar copia).Documentos tales como: Descripción de la necesidad, la descripción del objeto a contratar, los Fundamentos Jurídicos que soportan la modalidad de selección, el análisis que soporta el valor estimado del contrato, la justificación de los factores de selección que permitan identificar la oferta más favorable, El soporte que permita la tipificación, estimación, y asignación de los riesgos previsibles que puedan afectar el equilibrio económico del contrato, todo ello se encuentran plasmados en el estudio de Conveniencia y oportunidad y en el proyecto y en la misma carpeta Contractual. Respecto a que no se pudo constatar cuanto se le había anticipado al contratista, me permito manifestar que el anticipo se encontraba en la carpeta Contractual (anexamos copia). A su vez respecto a que no presentamos soportes económicos, técnicos y administrativos que evidencien el cumplimiento real del contrato y la inversión realizada por el Municipio en beneficio de la comunidad, me permito manifestar que como ya fue expresado anteriormente, todos los documentos requeridos de	Una vez evaluados las fotocopias soportes del contrato que aportó la Entidad y los argumentos de la respuesta de los folios 35 al 48 la entidad anexa los soportes de la capacitación y en los folios 43 al 48 anexa el listado de los alumnos que asistieron a la capacitación programada, sin embargo, no presenta certificado donde desempeño satisfactorio el servicio contratado por parte de la dependencia, por lo que se sostiene el presunto hallazgo de carácter administrativo y fiscal.se retira el hallazgo disciplinario y penal	X			X	10.000.000



AUDITORIA MODALIDAD ESPECIAL A LA CONTRATACION, NOMINA Y OLA INVERNAL MUNICIPIO DE FLORIDA Vigencia 2011								
No.	OBSERVACIONES	RESPUESTA DE LA ENTIDAD	CONCLUSIÓN AUDITORIA	TIPO DE HALLAZGO				
				A	D	P	F	\$ DAÑO PATRIMONIAL
	del contrato y la inversión realizada por el Municipio en beneficio de la comunidad es posible que se concorra en ineficiente manejo de los recursos lo que conlleva a un presunto detrimento patrimonial por \$10.000.000 por una ineficacia económica por incumplimiento de la Ley 734 de 2002 articulo 48 numerales 31, 28 y 34. Igualmente sin el lleno de los requisitos previos de la contratación contraviniendo el artículo 410 del Código Penal.	acuerdo a la Normatividad se encuentran en la carpeta Contractual que soportan el hecho que NO EXISTE ineficiente manejo de los recursos NI tampoco detrimento patrimonial por Valor \$10.000.000 por ineficacia económica, como tampoco se incumplió la Ley 734 de 2002 en su Artículo 48 numerales 31, 28 y 34. E Igualmente se encontraban todos los requisitos previos del Contrato, por tanto NO EXISTE contravención el artículo 410 del Código Penal. Quiero manifestarle respetuosamente al Ente de Control, que para dar soporte a lo aquí manifestado anexo copia del informe final acompañado de sus respectivos soportes tales como fotografías y firmas de los asistentes a la Capacitación.						
28	4- En el contrato No. 057 de 2011 por \$13.000.000 se evidenció que al no	NO SE ACEPTA: Respetuosamente se le informa al órgano Auditor que una vez realizada la revisión de la carpeta Contrato No. 057, se pudo constatar que existen todos	Una vez evaluados los argumentos de la respuesta dada por la entidad y los anexos de los folios 301 al	X				



AUDITORIA MODALIDAD ESPECIAL A LA CONTRATACION, NOMINA Y OLA INVERNAL MUNICIPIO DE FLORIDA Vigencia 2011								
No.	OBSERVACIONES	RESPUESTA DE LA ENTIDAD	CONCLUSIÓN AUDITORIA	TIPO DE HALLAZGO				
				A	D	P	F	\$ DAÑO PATRIMONIAL
	<p>reunir todos los requisitos legales y contractuales, presenta incidencia disciplinaria por incumplimiento de la Ley 734 de 2002 artículo 48 numerales 31 y 34 y al artículo 3º. Del Decreto 2474 de 2008. Además no se pudo constatar cuanto se le había anticipado al contratista.</p> <p>Por no presentar soportes económicos, técnicos y administrativos que evidencien el cumplimiento real del contrato y la inversión realizada por el Municipio en beneficio de la comunidad es posible que se</p>	<p>los documentos requeridos de acuerdo a la Normatividad Vigente para este Contrato, por tanto NO EXISTE una incidencia disciplinaria por incumplimiento de la Ley 734 de 2002 artículo 48 numerales 31 y 34 y al artículo 3º. Del Decreto 2474 de 2008 (documentos que me permito adjuntar copia).</p> <p>Documentos tales como:</p> <p>Descripción de la necesidad, la descripción del objeto a contratar, los Fundamentos Jurídicos que soportan la modalidad de selección, el análisis que soporta el valor estimado del contrato, la justificación de los factores de selección que permitan identificar la oferta más favorable, El soporte que permita la tipificación, estimación, y asignación de los riesgos previsibles que puedan afectar el equilibrio económico del contrato la Póliza para este Contrato No. 45-44-101021649 Seguros del estado, todo ello se encuentran plasmados en el estudio de Conveniencia y oportunidad y en el proyecto y en la misma carpeta Contractual.</p> <p>Respecto a que no se pudo constatar cuanto se le había anticipado al contratista, me permito manifestar que el anticipo se encontraba en la carpeta Contractual (anexamos copia).</p> <p>A su vez respecto a que no presentamos soportes económicos, técnicos y administrativos que evidencien el cumplimiento real del contrato y la inversión realizada por el Municipio en beneficio de la comunidad, me permito manifestar que como ya fue expresado anteriormente, todos los documentos requeridos de acuerdo a la Normatividad se encuentran en la carpeta Contractual que soportan el hecho que NO EXISTE ineficiente manejo de los recursos NI tampoco detrimento patrimonial por Valor \$13.000.000 por ineficacia económica, como tampoco se incumplió la Ley 734 de 2002 en su Artículo 48</p>	<p>309, el equipo auditor se retiran los presuntos hallazgos de carácter disciplinario, penal y fiscales.</p>					



AUDITORIA MODALIDAD ESPECIAL A LA CONTRATACION, NOMINA Y OLA INVERNAL MUNICIPIO DE FLORIDA Vigencia 2011								
No.	OBSERVACIONES	RESPUESTA DE LA ENTIDAD	CONCLUSIÓN AUDITORIA	TIPO DE HALLAZGO				
				A	D	P	F	\$ DAÑO PATRIMONIAL
	concurra en ineficiente manejo de los recursos lo que conlleva a un presunto detrimento patrimonial por \$13.000.000 por una ineficacia económica por incumplimiento de la Ley 734 de 2002 articulo 48 numerales 31, 28 y 34. Igualmente sin el lleno de los requisitos previos de la contratación contraviniendo el artículo 410 del Código Penal.	numerales 31, 28 y 34. E Igualmente se encontraban todos los requisitos previos del Contrato, por tanto NO EXISTE contravención el artículo 410 del Código Penal. Quiero manifestarle respetuosamente al Ente de Control, que para dar soporte a lo aquí manifestado anexo copia del informe final acompañado de sus respectivos soportes tales como fotografías y firmas de los asistentes a la Capacitación.						
29	5- No. 061 de 2011 por \$4.000.000., - Aparece una Factura de venta de unos trofeos a nombre del club de farallones por \$4.000.000., se evidencio que no se realizó la compra	<u>NO SE ACEPTA:</u> Respetuosamente se le informa al órgano Auditor que una vez realizada la revisión de la carpeta Contrato No. 061, Si es cierto que aparece una Factura de venta de los trofeos a nombre del club de farallones por \$4.000.000., como constancia que la compra la realizo el Contratista se anexa certificación de parte del Vendedor de dichos trofeos, en la cual se puede verificar que la compra si la realizo el Contratista. A su vez, se pudo constatar que existen todos los documentos requeridos de	Las fotocopias que aportó la Entidad como medios probatorios, como el Formato de Hoja de Vida Única no aparece firmada por el Jefe de Personal u Ordenador del gasto, , presentan 3 folios de registros fotográficos de la	X				



AUDITORIA MODALIDAD ESPECIAL A LA CONTRATACION, NOMINA Y OLA INVERNAL MUNICIPIO DE FLORIDA Vigencia 2011								
No.	OBSERVACIONES	RESPUESTA DE LA ENTIDAD	CONCLUSIÓN AUDITORIA	TIPO DE HALLAZGO				
				A	D	P	F	\$ DAÑO PATRIMONIAL
	<p>de los trofeos por medio del contratista, que es el encargado de manejar correcta, transparente y eficazmente los recursos encargados por el Municipio ya que no existe un acta de entrega de los trofeos, que evidencien la ejecución del contrato. Además no se pudo constatar cuanto se le había anticipado al contratista.</p> <p>Al no presentar soportes económicos, técnicos y administrativos que evidencien el cumplimiento real del contrato y la inversión realizada</p>	<p>acuerdo a la Normatividad Vigente para este Contrato, por tanto NO EXISTE una incidencia disciplinaria por incumplimiento de la Ley 734 de 2002 artículo 48 numerales 31 y 34 y al artículo 3º. Del Decreto 2474 de 2008 (documentos que me permito adjuntar copia).</p> <p>Documentos tales como:</p> <p>Descripción de la necesidad, la descripción del objeto a contratar, los Fundamentos Jurídicos que soportan la modalidad de selección, el análisis que soporta el valor estimado del contrato, la justificación de los factores de selección que permitan identificar la oferta más favorable, El soporte que permita la tipificación, estimación, y asignación de los riesgos previsibles que puedan afectar el equilibrio económico del contrato, todo ello se encuentran plasmados en el estudio de Conveniencia y oportunidad y en el proyecto y en la misma carpeta Contractual.</p> <p>Respecto a que no se pudo constatar cuanto se le había anticipado al contratista, me permito manifestar que el mismo contrato hace referencia que el pago es el 100% y se encontraba en la carpeta Contractual (anexamos copia).</p> <p>A su vez respecto a que no presentamos soportes económicos, técnicos y administrativos que evidencien el cumplimiento real del contrato y la inversión realizada por el Municipio en beneficio de la comunidad, me permito manifestar que como ya fue expresado anteriormente, todos los documentos requeridos de acuerdo a la Normatividad se encuentran en la carpeta Contractual que soportan el hecho que NO EXISTE ineficiente manejo de los recursos NI tampoco detrimento patrimonial por Valor \$4.000.000 por ineficacia económica, como tampoco se incumplió la Ley 734 de 2002 en su Artículo 48 numerales 31, 28 y 34. E Igualmente se encontraban todos los requisitos previos del</p>	<p>primera valida de ciclomontañismo sin fechas ni firmas de asistentes y beneficiados (folios 50 a 78), De acuerdo al anterior análisis de la respuesta se retira el presunto hallazgo de incidencia fiscal, disciplinaria y penal.</p>					



AUDITORIA MODALIDAD ESPECIAL A LA CONTRATACION, NOMINA Y OLA INVERNAL MUNICIPIO DE FLORIDA Vigencia 2011								
No.	OBSERVACIONES	RESPUESTA DE LA ENTIDAD	CONCLUSIÓN AUDITORIA	TIPO DE HALLAZGO				
				A	D	P	F	\$ DAÑO PATRIMONIAL
	por el Municipio en beneficio de la comunidad es posible que se concurra en ineficiente manejo de los recursos lo que conlleva a un presunto detrimento patrimonial por \$4.000.000, por una ineficacia económica por incumplimiento de la Ley 734 de 2002 articulo 48 numerales 31, 28 y 34. Igualmente sin el lleno de los requisitos previos de la contratación contraviniendo el artículo 410 del Código Penal	Contrato, por tanto NO EXISTE contravención el artículo 410 del Código Penal. Quiero manifestarle respetuosamente al Ente de Control, que para dar soporte a lo aquí manifestado anexo copia del informe final acompañado de fotografías.						
30	6- En el contrato No. 053 de 2011 por \$2.340.000, en cinco días, cuyo objeto fue para realizar Gastos	<u>NO SE ACEPTA:</u> Respetuosamente se le informa al órgano Auditor que una vez realizada la revisión de la carpeta Contrato No. 053, es necesario ACLARAR que en la minuta Contractual SI APARECE las OBLIGACIONES DEL CONTRATISTA	Analizados los argumentos de la respuesta del 13 de marzo de 2012, y los folios 293 al 300, se concluye que se retiran los presuntos	X				



AUDITORIA MODALIDAD ESPECIAL A LA CONTRATACION, NOMINA Y OLA INVERNAL MUNICIPIO DE FLORIDA Vigencia 2011								
No.	OBSERVACIONES	RESPUESTA DE LA ENTIDAD	CONCLUSIÓN AUDITORIA	TIPO DE HALLAZGO				
				A	D	P	F	\$ DAÑO PATRIMONIAL
	electorales para la elección de jueces de paz y de reconsideración en el Municipio de Florida Valle. En la minuta contractual, las obligaciones del contratista no aparecen descritas. No existen informes, ni existen los soportes que evidencien el cumplimiento del objeto contractual. Además no se pudo constatar cuanto se le había anticipado al contratista. Al no presentar soportes económicos, técnicos y administrativos que evidencien el cumplimiento real del contrato y la inversión realizada	<p>prueba de ello es el mismo Contrato del cual anexo copia, que en la cláusula segunda en el Único Parágrafo se encuentra “OBLIGACIONES DEL CONTRATISTA”. y a su vez, en la propuesta en la parte de ACTIVIDADES A REALIZAR da claridad a lo que se encuentra obligado a ejecutar. De igual manera, en el Acta de inicio se evidencia los gastos ocasionados.</p> <p>También, se pudo constatar que existen todos los documentos requeridos de acuerdo a la Normatividad Vigente para este Contrato, por tanto NO EXISTE una incidencia disciplinaria por incumplimiento de la Ley 734 de 2002 articulo 48 numerales 31 y 34 y al artículo 3º. Del Decreto 2474 de 2008 (documentos que me permito adjuntar copia).</p> <p>Documentos tales como:</p> <p>Descripción de la necesidad, la descripción del objeto a contratar, los Fundamentos Jurídicos que soportan la modalidad de selección, el análisis que soporta el valor estimado del contrato, la justificación de los factores de selección que permitan identificar la oferta más favorable, El soporte que permita la tipificación, estimación, y asignación de los riesgos previsibles que puedan afectar el equilibrio económico del contrato, todo ello se encuentran plasmados en el estudio de Conveniencia y oportunidad y en el proyecto y en la misma carpeta Contractual.</p> <p>Respecto a que no se pudo constatar cuanto se le había anticipado al contratista, me permito anexar copia del pago.</p> <p>A su vez respecto a que no presentamos soportes económicos, técnicos y administrativos que evidencien el cumplimiento real del contrato y la inversión</p>	hallazgos de carácter disciplinario, penal y fiscal.					



AUDITORIA MODALIDAD ESPECIAL A LA CONTRATACION, NOMINA Y OLA INVERNAL MUNICIPIO DE FLORIDA Vigencia 2011								
No.	OBSERVACIONES	RESPUESTA DE LA ENTIDAD	CONCLUSIÓN AUDITORIA	TIPO DE HALLAZGO				
				A	D	P	F	\$ DAÑO PATRIMONIAL
	por el Municipio en beneficio de la comunidad es posible que se concorra en ineficiente manejo de los recursos lo que conlleva a un presunto detrimento patrimonial por \$2.340.000, por una ineficacia económica por incumplimiento de la Ley 734 de 2002 artículo 48 numerales 31, 28 y 34. Igualmente sin el lleno de los requisitos previos de la contratación contraviniendo el artículo 410 del Código Pena	realizada por el Municipio en beneficio de la comunidad, me permito manifestar que como ya fue expresado anteriormente, todos los documentos requeridos de acuerdo a la Normatividad se encuentran en la carpeta Contractual que soportan el hecho que NO EXISTE ineficiente manejo de los recursos NI tampoco detrimento patrimonial por Valor \$2.340.000= por ineficacia económica, como tampoco se incumplió la Ley 734 de 2002 en su Artículo 48 numerales 31, 28 y 34. E Igualmente se encontraban todos los requisitos previos del Contrato, por tanto NO EXISTE contravención el artículo 410 del Código Penal. Quiero manifestarle respetuosamente al Ente de Control, que para dar soporte a lo aquí manifestado anexo copia del informe final.						
31	7-En el contrato No. 008 del 08 de febrero de 2011 por \$4.000.000., suscrito por cinco días cuyo objeto	<u>NO SE ACEPTA:</u> Respetuosamente se le informa al órgano Auditor que una vez realizada la revisión de la carpeta Contrato No. 008 , es necesario ACLARAR que en la minuta Contractual SI APARECE las OBLIGACIONES DEL CONTRATISTA prueba de ello es el mismo Contrato del cual anexo copia, que en la cláusula	Analizados los argumentos de la respuesta del 13 de marzo de 2012 y los soportes anexos, no presenta certificado del jefe inmediato donde desempeño	X			X	4.000.000



AUDITORIA MODALIDAD ESPECIAL A LA CONTRATACION, NOMINA Y OLA INVERNAL MUNICIPIO DE FLORIDA Vigencia 2011								
No.	OBSERVACIONES	RESPUESTA DE LA ENTIDAD	CONCLUSIÓN AUDITORIA	TIPO DE HALLAZGO				
				A	D	P	F	\$ DAÑO PATRIMONIAL
	contractual fue la Prestaciones de Servicios Apoyo económico para el gran circuito ciclistico Nacional organizado por el Club las Águilas del Sur Municipio de Florida Valle evidenciándose que en la minuta contractual, las obligaciones del contratista no aparecen descritas No existen informes, ni existen los soportes que evidencien el cumplimiento del objeto contractual. Además no se pudo constatar cuanto se le había anticipado al contratista. Al no presentar soportes económicos,	segunda en el Único Parágrafo se encuentra “OBLIGACIONES DEL CONTRATISTA”. y a su vez, en la propuesta en la parte de ACTIVIDADES A REALIZAR da claridad a lo que se encuentra obligado a ejecutar. De igual manera se evidencia los gastos ocasionados. También, se pudo constatar que existen todos los documentos requeridos de acuerdo a la Normatividad Vigente para este Contrato, por tanto NO EXISTE una incidencia disciplinaria por incumplimiento de la Ley 734 de 2002 articulo 48 numerales 31 y 34 y al artículo 3º. Del Decreto 2474 de 2008 (documentos que me permito adjuntar copia). Documentos tales como: Descripción de la necesidad, la descripción del objeto a contratar, los Fundamentos Jurídicos que soportan la modalidad de selección, el análisis que soporta el valor estimado del contrato, la justificación de los factores de selección que permitan identificar la oferta más favorable, El soporte que permita la tipificación, estimación, y asignación de los riesgos previsibles que puedan afectar el equilibrio económico del contrato, todo ello se encuentran plasmados en el estudio de Conveniencia y oportunidad y en el proyecto y en la misma carpeta Contractual. Respecto a que no se pudo constatar cuanto se le había anticipado al contratista, me permito anexar copia del pago. A su vez respecto a que no presentamos soportes económicos, técnicos y administrativos que evidencien el cumplimiento real del contrato y la inversión realizada por el Municipio en beneficio de la comunidad, me permito manifestar	satisfactoriamente las funciones, por lo que se retiran por presuntos hallazgos disciplinarios y penales y quedan en firme el presunto hallazgo administrativo y fiscal.					



AUDITORIA MODALIDAD ESPECIAL A LA CONTRATACION, NOMINA Y OLA INVERNAL MUNICIPIO DE FLORIDA Vigencia 2011								
No.	OBSERVACIONES	RESPUESTA DE LA ENTIDAD	CONCLUSIÓN AUDITORIA	TIPO DE HALLAZGO				
				A	D	P	F	\$ DAÑO PATRIMONIAL
	técnicos y administrativos que evidencien el cumplimiento real del contrato y la inversión realizada por el Municipio en beneficio de la comunidad es posible que se concorra en ineficiente manejo de los recursos lo que conlleva a un presunto detrimento patrimonial por \$4.000.000, por una ineficacia económica por incumplimiento de la Ley 734 de 2002 artículo 48 numerales 31, 28 y 34. Igualmente sin el lleno de los requisitos previos de la contratación contraviniendo el artículo 410 del Código Pena	<p>que como ya fue expresado anteriormente, todos los documentos requeridos de acuerdo a la Normatividad se encuentran en la carpeta Contractual que soportan el hecho que NO EXISTE ineficiente manejo de los recursos NI tampoco detrimento patrimonial por Valor \$4.000.000= por ineficacia económica, como tampoco se incumplió la Ley 734 de 2002 en su Artículo 48 numerales 31, 28 y 34. E Igualmente se encontraban todos los requisitos previos del Contrato, por tanto NO EXISTE contravención el artículo 410 del Código Penal.</p> <p>Quiero manifestarle respetuosamente al Ente de Control, que para dar soporte a lo aquí manifestado anexo copia del informe final acompañado de fotografías</p>						



AUDITORIA MODALIDAD ESPECIAL A LA CONTRATACION, NOMINA Y OLA INVERNAL MUNICIPIO DE FLORIDA Vigencia 2011								
No.	OBSERVACIONES	RESPUESTA DE LA ENTIDAD	CONCLUSIÓN AUDITORIA	TIPO DE HALLAZGO				
				A	D	P	F	\$ DAÑO PATRIMONIAL
32	<p>8-En el contrato No.007 del 08 de febrero de 2011 con una duración de 9 meses, cuyo objeto contractual fue de Prestaciones de Servicios de Servicio de Transporte para audiencias y traslados de los internos de la cárcel Municipal por \$4.000.000. No suscribieron Cronograma de actividades. Dentro de las obligaciones no especificaron las actividades a desarrollar. No existen informes de supervisoria de actividades realizadas, ni en donde se realizaron ni en qué zonas:</p>	<p><u>NO SE ACEPTA:</u> Respetuosamente quiero ACLARAR que el Contrato No. 007 no está por valor de \$4.000.000= sino por valor de \$4.848.524, se le informa al órgano Auditor que una vez realizada la revisión de la carpeta de dicho Contrato, Respecto a que No se suscribió Cronograma de actividades, me permito manifestar que ello no era posible por tanto el Objeto del Contrato estaba direccionado al servicio de Transporte de Audiencias y traslados de los internos de la Cárcel Municipal, y estas dependían de la programación que realizaran los Organismos de Justicia o en el caso de enfermedad dependía de la ocurrencia de las mismas. También considero necesario ACLARAR que en la minuta Contractual SI APARECE las OBLIGACIONES DEL CONTRATISTA prueba de ello es el mismo Contrato del cual anexo copia, que en la cláusula segunda en el Único Parágrafo se encuentra “OBLIGACIONES DEL CONTRATISTA”. y a su vez, en la propuesta en la parte de ACTIVIDADES A REALIZAR da claridad a lo que se encuentra obligado a ejecutar.</p> <p>Así mismo cuando hacen referencia a que no se puede verificar ni en donde se realizó ni en qué zonas: rural o urbana, me permito manifestar que en la carpeta Contractual EXISTE una relación donde se puede verificar las fechas, el beneficiario, el destino y el valor de cada una, ahí se puede observar en que zonas y donde se ejecutó el objeto del Contrato (anexo copia).</p>	<p>Analizados los argumentos expuestos por la Entidad y las fotocopias que aportan a folios 59 a 78, se pudo evidenciar que el suscrito Secretario de Gobierno, Convivencia y Seguridad Ciudadana certifica que recibió a satisfacción el servicio para transporte a la audiencia, por tal motivo se retira el supuesto hallazgo penal y disciplinario.</p>	X				



AUDITORIA MODALIDAD ESPECIAL A LA CONTRATACION, NOMINA Y OLA INVERNAL MUNICIPIO DE FLORIDA Vigencia 2011								
No.	OBSERVACIONES	RESPUESTA DE LA ENTIDAD	CONCLUSIÓN AUDITORIA	TIPO DE HALLAZGO				
				A	D	P	F	\$ DAÑO PATRIMONIAL
	<p>rural o urbana. No existen informes de interventoría que evidencien como ejecuto el contrato de acuerdo al objeto contractual. No tiene el RUT. La hoja de vida no se encuentra firmada por el contratista. Aparece acta de recibida terminación y liquidación del contrato. Además no se pudo constatar cuanto se le había anticipado al contratista.</p> <p>Al no presentar soportes económicos, técnicos y administrativos que evidencien el cumplimiento real del contrato y la inversión realizada</p>	<p>A si mismo, quiero comunicarle que respecto a que No existen informes de interventoría que evidencien como ejecuto el contrato de acuerdo al objeto contractual, en la misma relación se encuentra este. Se aporta copia del RUT. Se aporta copia de la hoja de vida la cual si se encontraba en la carpeta firmada por el contratista.</p> <p>También, se pudo constatar que existen todos los documentos requeridos de acuerdo a la Normatividad Vigente para este Contrato, por tanto NO EXISTE una incidencia disciplinaria por incumplimiento de la Ley 734 de 2002 articulo 48 numerales 31 y 34 y al artículo 3º. Del Decreto 2474 de 2008 (documentos que me permito adjuntar copia).</p> <p>Documentos tales como:</p> <p>Descripción de la necesidad, la descripción del objeto a contratar, los Fundamentos Jurídicos que soportan la modalidad de selección, el análisis que soporta el valor estimado del contrato, la justificación de los factores de selección que permitan identificar la oferta más favorable, El soporte que permita la tipificación, estimación, y asignación de los riesgos previsibles que puedan afectar el equilibrio económico del contrato, todo ello se encuentran plasmados en el estudio de Conveniencia y oportunidad y en el proyecto y en la misma carpeta Contractual.</p> <p>Respecto a que no se pudo constatar cuanto se le había anticipado al contratista, me permito anexar copia del pago.</p> <p>A su vez respecto a que no presentamos soportes económicos, técnicos y administrativos que evidencien el cumplimiento real del contrato y la inversión</p>						



AUDITORIA MODALIDAD ESPECIAL A LA CONTRATACION, NOMINA Y OLA INVERNAL MUNICIPIO DE FLORIDA Vigencia 2011								
No.	OBSERVACIONES	RESPUESTA DE LA ENTIDAD	CONCLUSIÓN AUDITORIA	TIPO DE HALLAZGO				
				A	D	P	F	\$ DAÑO PATRIMONIAL
	por el Municipio en beneficio de la comunidad por incumplimiento de la Ley 734 de 2002 articulo 48 numerales 31, 28 y 34. Igualmente sin el lleno de los requisitos previos de la contratación contraviniendo el artículo 410 del Código Penal.	realizada por el Municipio en beneficio de la comunidad, me permito manifestar que como ya fue expresado anteriormente, todos los documentos requeridos de acuerdo a la Normatividad se encuentran en la carpeta Contractual que soportan el hecho que NO EXISTE ineficiente manejo de los recursos NI tampoco detrimento patrimonial por Valor \$4.000.000= por ineficacia económica, como tampoco se incumplió la Ley 734 de 2002 en su Artículo 48 numerales 31, 28 y 34. E Igualmente se encontraban todos los requisitos previos del Contrato, por tanto NO EXISTE contravención el artículo 410 del Código Penal. Quiero manifestarle respetuosamente al Ente de Control, que para dar soporte a lo aquí manifestado anexo copia del informe final acompañado de fotografías						
33	9-En el contrato No. 064 del 18 de mayo de 2011 por 60 días por \$9.000.000., cuyo objeto contractual fue la Prestación de Servicios Profesionales Capacitación de docentes de las diferentes instituciones educativas y formulación de proyectos	<u>NO SE ACEPTA:</u> Respetuosamente se le informa al órgano Auditor que una vez realizada la revisión de la carpeta del Contrato No. 064, Respecto a que falta el Cronograma de actividades, me permito manifestar que en la Propuesta se encuentra plasmadas las Actividades y el Cronograma se establece en la Socialización realizada con los Docentes Beneficiarios teniendo en cuenta las diferentes jornadas laborales de los mismos. También considero necesario ACLARAR que en la Propuesta SI APARECEN las ACTIVIDADES A DESARROLLAR, discriminadas cada una de las Actividades a desarrollar y en las Instituciones Educativas del Municipio de Florida de la cual anexo copia,.	Analizados los argumentos expuestos por la Entidad y las fotocopias simples que aportan a folios 80 a 117, en los folios del 102 al 107, presenta el listado de asistencias de los docentes donde consta los 79 docentes de las diferentes Instituciones Educativas que recibieron la Capacitación de docentes de las diferentes instituciones educativas y formulación de proyectos aplicabilidad a la	X				



AUDITORIA MODALIDAD ESPECIAL A LA CONTRATACION, NOMINA Y OLA INVERNAL MUNICIPIO DE FLORIDA Vigencia 2011								
No.	OBSERVACIONES	RESPUESTA DE LA ENTIDAD	CONCLUSIÓN AUDITORIA	TIPO DE HALLAZGO				
				A	D	P	F	\$ DAÑO PATRIMONIAL
	aplicabilidad a la metodología MGA, se evidencio la falta del Cronograma de actividades. Dentro de las obligaciones del contratista no especificaron cuales eran las actividades a desarrollar. No existen informes de supervisia de actividades realizadas, ni en donde se realizaron ni en qué zonas: rural o urbana. No existen informes de interventoría que evidencien como ejecuto el contrato de acuerdo al objeto contractual. No tiene el RUT. La hoja de vida no se encuentra firmada por el contratista. No aparece acta de recibida terminación	<p>Así mismo, cuando hacen referencia a que no se puede verificar ni en donde se realizó ni en qué zonas: rural o urbana, me permito manifestar que en la carpeta Contractual en la misma propuesta que hago referencia en el párrafo anterior detalla las zonas, lo cual también se puede evidenciar tanto en el estudio de conveniencia como en el mismo proyecto del Contrato.</p> <p>A su vez, quiero comunicarle que respecto a que No existen informes de interventoría que evidencien como ejecuto el contrato de acuerdo al objeto contractual, en la misma relación se encuentra este. Se aporta copia del RUT. Se aporta copia de la hoja de vida la cual si se encontraba en la carpeta firmada por el contratista.</p> <p>Respecto a que No aparece acta de recibida terminación del contrato, esta misma si se encontraba en la carpeta, el Acta de Liquidación no se encontraba por tanto aun s ele adeuda al Contratista el 50% Final. En cuanto a que la actividad comercial del establecimiento de comercio no lo habilita para realizar Capacitaciones para educación formal, me permito manifestarle que se encuentra en el registro de Cámara Comercio No. 79297-1 en la Pagina uno del mismo y el cual cita <i>“Asesoría en la Formulación y Ejecución de Proyectos, la capacitación no formal y la asistencia técnica en formulación de programas y proyectos....”</i></p> <p>También, se pudo constatar que existen todos los documentos requeridos de acuerdo a la Normatividad Vigente para este Contrato, por tanto NO EXISTE una incidencia disciplinaria por incumplimiento de la Ley 734 de 2002 articulo 48 numerales 31 y 34 y al artículo 3º. Del Decreto 2474 de 2008 (documentos que me permito adjuntar copia).</p>	metodología MGA. Por lo que se concluye que se retira el presunto hallazgo de carácter disciplinario, penal y fiscal.					



AUDITORIA MODALIDAD ESPECIAL A LA CONTRATACION, NOMINA Y OLA INVERNAL MUNICIPIO DE FLORIDA Vigencia 2011								
No.	OBSERVACIONES	RESPUESTA DE LA ENTIDAD	CONCLUSIÓN AUDITORIA	TIPO DE HALLAZGO				
				A	D	P	F	\$ DAÑO PATRIMONIAL
	<p>y liquidación del contrato. La actividad comercial del establecimiento de comercio no lo habilita para realizar Capacitaciones para educación formal. Además no se pudo constatar cuanto se le había anticipado al contratista.</p> <p>Al no presentar soportes económicos, técnicos y administrativos que evidencien el cumplimiento real del contrato y la inversión realizada por el Municipio en beneficio de la comunidad es posible que se concurra en ineficiente manejo</p>	<p>Documentos tales como:</p> <p>Descripción de la necesidad, la descripción del objeto a contratar, los Fundamentos Jurídicos que soportan la modalidad de selección, el análisis que soporta el valor estimado del contrato, la justificación de los factores de selección que permitan identificar la oferta más favorable, El soporte que permita la tipificación, estimación, y asignación de los riesgos previsibles que puedan afectar el equilibrio económico del contrato Póliza No. 45-44-101022024 Seguros del estado, todo ello se encuentran plasmados en el estudio de Conveniencia y oportunidad y en el proyecto y en la misma carpeta Contractual.</p> <p>Respecto a que no se pudo constatar cuanto se le había anticipado al contratista, me permito anexar copia del pago.</p> <p>A su vez respecto a que no presentamos soportes económicos, técnicos y administrativos que evidencien el cumplimiento real del contrato y la inversión realizada por el Municipio en beneficio de la comunidad, me permito manifestar que como ya fue expresado anteriormente, todos los documentos requeridos de acuerdo a la Normatividad se encuentran en la carpeta Contractual que soportan el hecho que NO EXISTE ineficiente manejo de los recursos NI tampoco detrimento patrimonial por Valor \$4.000.000= por ineficacia económica, como tampoco se incumplió la Ley 734 de 2002 en su Artículo 48 numerales 31, 28 y 34. E Igualmente se encontraban todos los requisitos previos del Contrato, por tanto NO EXISTE contravención el artículo 410 del Código Penal.</p> <p>Quiero manifestarle respetuosamente al Ente de Control, que para dar soporte a lo aquí manifestado anexo copia del informe final acompañado de fotografías</p>						



AUDITORIA MODALIDAD ESPECIAL A LA CONTRATACION, NOMINA Y OLA INVERNAL MUNICIPIO DE FLORIDA Vigencia 2011								
No.	OBSERVACIONES	RESPUESTA DE LA ENTIDAD	CONCLUSIÓN AUDITORIA	TIPO DE HALLAZGO				
				A	D	P	F	\$ DAÑO PATRIMONIAL
	de los recursos lo que conlleva a un presunto detrimento patrimonial por \$9.000.000, por una ineficacia económica por incumplimiento de la Ley 734 de 2002 articulo 48 numerales 31, 28 y 34. Igualmente sin el lleno de los requisitos previos de la contratación contraviniendo el artículo 410 del Código Penal							
34	10 -En el contrato No. 089 del 19 de oct-11. De Prestación de Servicios para el Fortalecimiento y socialización del plan de infancia y adolescencia en el Municipio la cual tuvo una duración de 30 días se	<u>NO SE ACEPTA:</u> Respetuosamente se le informa al órgano Auditor que una vez realizada la revisión de la carpeta del Contrato No.089, Respecto a que en la minuta contractual no aparecen especificada las obligaciones del contratista considero necesario ACLARAR que en la Propuesta SI APARECEN las OBLIGACIONES DEL CONTRATISTA, prueba de ello es el mismo Contrato del cual anexo copia, que en la cláusula segunda en el Único Parágrafo se encuentra “OBLIGACIONES DEL CONTRATISTA”. y a su vez, en la propuesta en la parte de ACTIVIDADES A REALIZAR da claridad a lo que se encuentra obligado a	Analizados los argumentos expuestos por la Entidad y las fotocopias simples que aportan a folios 119 a 159 se evidencia que se fortaleció y socializo del Plan de Infancia y Adolescencia en el Municipio. En conclusión el hallazgo de carácter	X				



AUDITORIA MODALIDAD ESPECIAL A LA CONTRATACION, NOMINA Y OLA INVERNAL MUNICIPIO DE FLORIDA Vigencia 2011								
No.	OBSERVACIONES	RESPUESTA DE LA ENTIDAD	CONCLUSIÓN AUDITORIA	TIPO DE HALLAZGO				
				A	D	P	F	\$ DAÑO PATRIMONIAL
	<p>evidencio que en la en la minuta contractual las obligaciones del contratista no aparecen especificadas. No existen informes, no existen los soportes que evidencien el cumplimiento del objeto contractual. Además no se pudo constatar cuanto se le había anticipado al contratista.</p> <p>Al no presentar soportes económicos, técnicos y administrativos que evidencien el cumplimiento real del contrato y la inversión realizada por el Municipio en beneficio de la comunidad es posible que se</p>	<p>ejecutar la cual anexo copia,.</p> <p>Así mismo, cuando hacen referencia a que No existen informes, no existen los soportes que evidencien el cumplimiento del objeto contractual, me permito manifestarle que estos si se encuentran en la carpeta Contractual</p> <p>También, se pudo constatar que existen todos los documentos requeridos de acuerdo a la Normatividad Vigente para este Contrato, por tanto NO EXISTE una incidencia disciplinaria por incumplimiento de la Ley 734 de 2002 articulo 48 numerales 31 y 34 y al artículo 3º. Del Decreto 2474 de 2008 (documentos que me permito adjuntar copia).</p> <p>Documentos tales como:</p> <p>Descripción de la necesidad, la descripción del objeto a contratar, los Fundamentos Jurídicos que soportan la modalidad de selección, el análisis que soporta el valor estimado del contrato, la justificación de los factores de selección que permitan identificar la oferta más favorable, El soporte que permita la tipificación, estimación, y asignación de los riesgos previsibles que puedan afectar el equilibrio económico del contrato Póliza No. 45-44-101025525 Seguros del estado, todo ello se encuentran plasmados en el estudio de Conveniencia y oportunidad y en el proyecto y en la misma carpeta Contractual.</p> <p>Respecto a que no se pudo constatar cuanto se le había anticipado al contratista, me permito anexar copia del pago y aclarar que se le adeuda al Contratista el 50% final.</p>	<p>administrativo queda en firma.</p> <p>Se retira el hallazgo disciplinario, fiscal y penal</p>					



AUDITORIA MODALIDAD ESPECIAL A LA CONTRATACION, NOMINA Y OLA INVERNAL MUNICIPIO DE FLORIDA Vigencia 2011								
No.	OBSERVACIONES	RESPUESTA DE LA ENTIDAD	CONCLUSIÓN AUDITORIA	TIPO DE HALLAZGO				
				A	D	P	F	\$ DAÑO PATRIMONIAL
	concurra en ineficiente manejo de los recursos lo que conlleva a un presunto detrimento patrimonial por \$13.000.000 , por una ineficacia económica por incumplimiento de la Ley 734 de 2002 articulo 48 numerales 31, 28 y 34. Igualmente sin el lleno de los requisitos previos de la contratación contraviniendo el artículo 410 del Código Penal.	<p>A su vez respecto a que no presentamos soportes económicos, técnicos y administrativos que evidencien el cumplimiento real del contrato y la inversión realizada por el Municipio en beneficio de la comunidad, me permito manifestar que como ya fue expresado anteriormente, todos los documentos requeridos de acuerdo a la Normatividad se encuentran en la carpeta Contractual que soportan el hecho que NO EXISTE ineficiente manejo de los recursos NI tampoco detrimento patrimonial por Valor \$13.000.000= por ineficacia económica, como tampoco se incumplió la Ley 734 de 2002 en su Artículo 48 numerales 31, 28 y 34. E Igualmente se encontraban todos los requisitos previos del Contrato, por tanto NO EXISTE contravención el artículo 410 del Código Penal.</p> <p>Quiero manifestarle respetuosamente al Ente de Control, que para dar soporte a lo aquí manifestado anexo copia del informe final acompañado de fotografías</p>						
35	11- En el contrato No.070 del 13 de junio de 2011 de Prestación de Servicios adecuación de la logística para la celebración de las fiestas patronales de San Antonio de	<p><u>NO SE ACEPTA:</u></p> <p>Respetuosamente se le informa al órgano Auditor que una vez realizada la revisión de la carpeta del Contrato No.070, Respecto a que se evidencio, falta de requisitos en las etapas contractuales y específicamente de informes reales que evidenciaran la ejecución del contrato, me permito manifestar que SI existen todos los documentos requeridos de acuerdo a la Normatividad Vigente para este Contrato, por tanto NO EXISTE una incidencia disciplinaria por incumplimiento de la Ley 734 de 2002 articulo 48 numerales 31 y 34 y al artículo 3º. Del Decreto 2474 de 2008 (documentos que me permito adjuntar</p>	Analizados los argumentos de la respuesta dada por la entidad y los anexos en el folio 286 al 294. En el folio 294 al 296 el Secretario de Cultura y Turismo, certifica mediante acta el recibo a satisfacción y liquidación. Del folio 297 al 304 anexan	X				



AUDITORIA MODALIDAD ESPECIAL A LA CONTRATACION, NOMINA Y OLA INVERNAL MUNICIPIO DE FLORIDA Vigencia 2011								
No.	OBSERVACIONES	RESPUESTA DE LA ENTIDAD	CONCLUSIÓN AUDITORIA	TIPO DE HALLAZGO				
				A	D	P	F	\$ DAÑO PATRIMONIAL
	<p>Padua y Cumpleaños de Florida Valle con una duración de 5 días se evidencio, falta de requisitos en las etapas contractuales y específicamente de informes reales que evidenciaran la ejecución del contrato, además no se pudo constatar cuanto se le había anticipado al contratista.</p> <p>Al no presentar soportes económicos, técnicos y administrativos que evidencien el cumplimiento real del contrato y la inversión realizada por el Municipio en beneficio de la comunidad, es</p>	<p>copia).</p> <p>Documentos tales como:</p> <p>Descripción de la necesidad, la descripción del objeto a contratar, los Fundamentos Jurídicos que soportan la modalidad de selección, el análisis que soporta el valor estimado del contrato, la justificación de los factores de selección que permitan identificar la oferta más favorable, El soporte que permita la tipificación, estimación, y asignación de los riesgos previsibles que puedan afectar el equilibrio económico del contrato, todo ello se encuentran plasmados en el estudio de Conveniencia y oportunidad y en el proyecto y en la misma carpeta Contractual.</p> <p>Respecto a que no se pudo constatar cuanto se le había anticipado al contratista, me permito anexar copia del pago que de acuerdo al Contrato es de 100% y se encontraba en la misma carpeta folio No.42.</p> <p>A su vez respecto a que no presentamos soportes económicos, técnicos y administrativos que evidencien el cumplimiento real del contrato y la inversión realizada por el Municipio en beneficio de la comunidad, me permito manifestar que como ya fue expresado anteriormente, todos los documentos requeridos de acuerdo a la Normatividad se encuentran en la carpeta Contractual que soportan el hecho que NO EXISTE ineficiente manejo de los recursos NI tampoco detrimento patrimonial por Valor \$6.478.000= por ineficacia económica, como tampoco se incumplió la Ley 734 de 2002 en su Artículo 48 numerales 31, 28 y 34. E Igualmente se encontraban todos los requisitos previos del Contrato, por tanto NO EXISTE contravención el artículo 410 del Código Penal.</p> <p>Quiero manifestarle respetuosamente al Ente de Control, que en el caso de los informes reales que evidenciaran la ejecución del contrato. SI EXISTEN y se</p>	<p>registros fotográficos del evento. Por lo cual, se retira el presunto hallazgo de carácter disciplinario, penal y fiscal.</p>					



AUDITORIA MODALIDAD ESPECIAL A LA CONTRATACION, NOMINA Y OLA INVERNAL MUNICIPIO DE FLORIDA Vigencia 2011								
No.	OBSERVACIONES	RESPUESTA DE LA ENTIDAD	CONCLUSIÓN AUDITORIA	TIPO DE HALLAZGO				
				A	D	P	F	\$ DAÑO PATRIMONIAL
	posible que se concurra en ineficiente manejo de los recursos lo que conlleva a un presunto detrimento patrimonial por \$6.448.000.00, por una ineficacia económica por incumplimiento de la Ley 734 de 2002 articulo 48 numerales 31, 28 y 34. Igualmente sin el lleno de los requisitos previos de la contratación contraviniendo el artículo 410 del Código Penal.	encontraban en la carpeta Contractual, para dar soporte a lo aquí manifestado anexo copia del informe final acompañado de fotografías, aparece el Acta de recibido a entera satisfacción y liquidación final, donde se plasma objeto, modalidad informe, actividades realizadas, impacto, valor cancelado del contrato que se encuentran en los folios 43 al 45.						
36	12-En el contrato No.083 del 22 de sept.11 de Prestación de Servicios celebración día de las mercedes-día de los presos-cárcel Municipal y	<u>NO SE ACEPTA:</u> Respetuosamente se le informa al órgano Auditor que una vez realizada la revisión de la carpeta del Contrato No.083, Respecto a que se evidencio, falta de requisitos en las etapas contractuales y específicamente de informes reales que evidenciaran la ejecución del contrato, me permito manifestar que SI existen todos los documentos requeridos de acuerdo a la Normatividad Vigente para este Contrato, por tanto NO EXISTE una incidencia disciplinaria por incumplimiento de la Lev 734 de 2002 articulo 48 numerales 31 v 34 v al	Una vez revisado el análisis de la respuesta y los anexos de los folios 161 al 168, anexan los soportes de la contratación y de los certificados de recibido a satisfacción, por consiguiente se retira el presunto hallazgo disciplinario, penal v fiscal.	X				



AUDITORIA MODALIDAD ESPECIAL A LA CONTRATACION, NOMINA Y OLA INVERNAL MUNICIPIO DE FLORIDA Vigencia 2011								
No.	OBSERVACIONES	RESPUESTA DE LA ENTIDAD	CONCLUSIÓN AUDITORIA	TIPO DE HALLAZGO				
				A	D	P	F	\$ DAÑO PATRIMONIAL
	Secretaria de Gobierno, se evidenció falta de requisitos en las etapas contractuales y específicamente de informes reales que evidenciaran la ejecución del contrato, además no se pudo constatar cuanto se le había anticipado al contratista. Al no presentar soportes económicos, técnicos y administrativos que evidencien el cumplimiento real del contrato y la inversión realizada por el Municipio en beneficio de la comunidad, es posible que se concurra en	artículo 3º. Del Decreto 2474 de 2008 (documentos que me permito adjuntar copia). Documentos tales como: Descripción de la necesidad, la descripción del objeto a contratar, los Fundamentos Jurídicos que soportan la modalidad de selección, el análisis que soporta el valor estimado del contrato, la justificación de los factores de selección que permitan identificar la oferta más favorable, El soporte que permita la tipificación, estimación, y asignación de los riesgos previsibles que puedan afectar el equilibrio económico del contrato, todo ello se encuentran plasmados en el estudio de Conveniencia y oportunidad y en el proyecto y en la misma carpeta Contractual. Respecto a que no se pudo constatar cuanto se le había anticipado al contratista, me permito anexar copia del pago que de acuerdo al Contrato es de 50%, es decir \$5.000.000 y se le adeuda al contratista el 50% final. A su vez respecto a que no presentamos soportes económicos, técnicos y administrativos que evidencien el cumplimiento real del contrato y la inversión realizada por el Municipio en beneficio de la comunidad, me permito manifestar que como ya fue expresado anteriormente, todos los documentos requeridos de acuerdo a la Normatividad se encuentran en la carpeta Contractual que soportan el hecho que NO EXISTE ineficiente manejo de los recursos NI tampoco detrimento patrimonial por Valor \$1.718.000= por ineficacia económica, como tampoco se incumplió la Ley 734 de 2002 en su Artículo 48 numerales 31, 28 y 34. E Igualmente se encontraban todos los requisitos previos del Contrato, por tanto NO EXISTE contravención el artículo 410 del Código Penal. Quiero manifestarle respetuosamente al Ente de Control, que en el caso de los						



AUDITORIA MODALIDAD ESPECIAL A LA CONTRATACION, NOMINA Y OLA INVERNAL MUNICIPIO DE FLORIDA Vigencia 2011								
No.	OBSERVACIONES	RESPUESTA DE LA ENTIDAD	CONCLUSIÓN AUDITORIA	TIPO DE HALLAZGO				
				A	D	P	F	\$ DAÑO PATRIMONIAL
	ineficiente manejo de los recursos lo que conlleva a un presunto detrimento patrimonial por \$1.718.000., por una ineficacia económica por incumplimiento de la Ley 734 de 2002 articulo 48 numerales 31, 28 y 34. Igualmente sin el lleno de los requisitos previos de la contratación contraviniendo el artículo 410 del Código Penal.	informes reales que evidenciaran la ejecución del contrato, SI EXISTEN y se encontraban en la carpeta Contractual, para dar soporte a lo aquí manifestado anexo copia del informe final acompañado de fotografías y aparece el Acta de recibido a entera satisfacción.						
37	13-En el contrato No. 081 del 19 de septiembre de 2011 de Prestación de Servicios capacitación en los delicados peligros de las nuevas generaciones dirigidas a los	<u>NO SE ACEPTA:</u> Respetuosamente se le informa al órgano Auditor que una vez realizada la revisión de la carpeta del Contrato No.081, Respecto a que se evidencio, falta de requisitos en las etapas contractuales y específicamente de informes reales que evidenciaran la ejecución del contrato, me permito manifestar que SI existen todos los documentos requeridos de acuerdo a la Normatividad Vigente para este Contrato, por tanto NO EXISTE una incidencia disciplinaria por incumplimiento de la Lev 734 de 2002 articulo 48 numerales 31 v 34 v al	La entidad anexa documentos soportes en los folios 171 a 205. De los folios 200 a 203 anexan el listado de los alumnos que participaron en la capacitación en las Instituciones educativas beneficiaria en Delicados Peligrosos de las nuevas generaciones dirigidas a los	X				



AUDITORIA MODALIDAD ESPECIAL A LA CONTRATACION, NOMINA Y OLA INVERNAL MUNICIPIO DE FLORIDA Vigencia 2011								
No.	OBSERVACIONES	RESPUESTA DE LA ENTIDAD	CONCLUSIÓN AUDITORIA	TIPO DE HALLAZGO				
				A	D	P	F	\$ DAÑO PATRIMONIAL
	<p>estudiantes de los grados 10 y 11 de las I.E. del sector urbano del Mpio de Florida Valle cuya duración fue de un mes, se evidenció falta de requisitos en las etapas contractuales y específicamente de informes reales que evidenciaran la ejecución del contrato, además no se pudo constatar cuanto se le había anticipado al contratista.</p> <p>Al no presentar soportes económicos, técnicos y administrativos que evidencien el cumplimiento real del contrato y la inversión realizada por el Municipio en</p>	<p>artículo 3º. Del Decreto 2474 de 2008 (documentos que me permito adjuntar copia).</p> <p>Documentos tales como:</p> <p>Descripción de la necesidad, la descripción del objeto a contratar, los Fundamentos Jurídicos que soportan la modalidad de selección, el análisis que soporta el valor estimado del contrato, la justificación de los factores de selección que permitan identificar la oferta más favorable, El soporte que permita la tipificación, estimación, y asignación de los riesgos previsibles que puedan afectar el equilibrio económico del contrato, todo ello se encuentran plasmados en el estudio de Conveniencia y oportunidad y en el proyecto y en la misma carpeta Contractual.</p> <p>Respecto a que no se pudo constatar cuanto se le había anticipado al contratista, me permito anexar copia del pago que de acuerdo al Contrato es de 50%, es decir \$5.000.000 y se le adeuda al contratista el 50% final..</p> <p>A su vez respecto a que no presentamos soportes económicos, técnicos y administrativos que evidencien el cumplimiento real del contrato y la inversión realizada por el Municipio en beneficio de la comunidad, me permito manifestar que como ya fue expresado anteriormente, todos los documentos requeridos de acuerdo a la Normatividad se encuentran en la carpeta Contractual que soportan el hecho que NO EXISTE ineficiente manejo de los recursos NI tampoco detrimento patrimonial por Valor \$1.718.000= por ineficacia económica, como tampoco se incumplió la Ley 734 de 2002 en su Artículo 48 numerales 31, 28 y 34. E Igualmente se encontraban todos los requisitos previos del Contrato, por tanto NO EXISTE contravención el artículo 410 del Código Penal.</p> <p>Quiero manifestarle respetuosamente al Ente de Control, que en el caso de los</p>	<p>estudiantes de los grados 10 y 11 de las IE. Por lo tanto se retira el presunto hallazgo con incidencia disciplinaria, penal y fiscal.</p>					



AUDITORIA MODALIDAD ESPECIAL A LA CONTRATACION, NOMINA Y OLA INVERNAL MUNICIPIO DE FLORIDA Vigencia 2011								
No.	OBSERVACIONES	RESPUESTA DE LA ENTIDAD	CONCLUSIÓN AUDITORIA	TIPO DE HALLAZGO				
				A	D	P	F	\$ DAÑO PATRIMONIAL
	beneficio de la comunidad, es posible que se concurra en ineficiente manejo de los recursos lo que conlleva a un presunto detrimento patrimonial por \$1.718.000., por una ineficacia económica por incumplimiento de la Ley 734 de 2002 artículo 48 numerales 31, 28 y 34. Igualmente sin el lleno de los requisitos previos de la contratación contraviniendo el artículo 410 del Código Penal.	informes reales que evidenciaran la ejecución del contrato, SI EXISTEN y se encontraban en la carpeta Contractual, para dar soporte a lo aquí manifestado anexo copia del informe final acompañado de fotografías y aparece el Acta de recibido a entera satisfacción.						
38	14-En el contrato No.084 del 06 de octubre de 2011 de Prestación de Servicios Adecuación de la sala de sistemas de	<u>NO SE ACEPTA:</u> De acuerdo a la observación presentada por el equipo auditor Respetuosamente la administración Municipal no acepta esta observación debido a que la oficina Jurídica del Municipio realizo todos los procesos de contratación estipulados en la norma para la contracción de Mínima Cuantía	De acuerdo al análisis de la respuestas y los soportes del folio 207 al 225, en el folio 211, la rectora de la Institución Educativa Regional Simón Bolívar, certifica que	X				



AUDITORIA MODALIDAD ESPECIAL A LA CONTRATACION, NOMINA Y OLA INVERNAL MUNICIPIO DE FLORIDA Vigencia 2011								
No.	OBSERVACIONES	RESPUESTA DE LA ENTIDAD	CONCLUSIÓN AUDITORIA	TIPO DE HALLAZGO				
				A	D	P	F	\$ DAÑO PATRIMONIAL
	la I.E. Regional Simón Bolívar, Sede Principal, ubicada en el Corregimiento de los Caballeros Mpio., de Florida Valle. A evaluar la carpeta contractual no aparece la minuta del contrato, situación que no permitió evaluar la gestión contractual ejecutada, observándose en este desorden documental gestión configurándose un presunto detrimento patrimonial por \$2.500.000, por una ineficacia económica por falta de control en el buen manejo de los recursos del Municipio, Además, con incidencia disciplinaria por	bajo el Decreto 2516 de 2011, como consta en la carpeta del contrato de prestación de servicios No. 3-1.05.084 en los folios 12,13,17,18,21 y 22 donde se tiene la minuta del contrato firmado por el Señor Alcalde y estudios previos, Acta de Cierre en el Folio 14 y la Aceptación de la Oferta en los folios 38 y 39. Se Anexa Copia de los Folios. De igual forma nos permitimos manifestar que en los folios 41, 42, 43, 44, 45, 46, 47, 48 y 49 se tienen en la carpeta del contrato el acta de inicio, acta de terminación, recibido de la rectora y fotos de los trabajos realizados, esto nos permite demostrar que se realizaron los seguimientos por parte de la administración municipal y la ejecución de la prestación del servicio por parte del contratista demostrando así que no se presenta detrimento de ningún tipo para la administración, se anexa copia de los folios. Se anexa copia de la Cámara de Comercio del Contratista demostrando la idoneidad del mismo para este tipo de actividades. Podemos concluir que la administración municipal en ningún momento incumplió la normatividad vigente para la contratación ni tampoco la ley 734 de 2002. Por estos motivos y soportes entregados es que la administración no acepta esta información ni tampoco que sea hallazgo administrativo, disciplinario, penal ni fiscal.	recibió a satisfacción las instalaciones de las redes eléctricas en la sala de sistemas, en el folio 212 y 213 anexan el acta de terminación y recibo a satisfacción, por consiguiente se retira el presunto hallazgo disciplinario, penal y fiscal.					



AUDITORIA MODALIDAD ESPECIAL A LA CONTRATACION, NOMINA Y OLA INVERNAL MUNICIPIO DE FLORIDA Vigencia 2011								
No.	OBSERVACIONES	RESPUESTA DE LA ENTIDAD	CONCLUSIÓN AUDITORIA	TIPO DE HALLAZGO				
				A	D	P	F	\$ DAÑO PATRIMONIAL
	incumplimiento de la Ley 734 de 2002 articulo 48 numerales 31, 28 y 34. Igualmente sin el lleno de los requisitos previos de la contratación contraviniendo el artículo 410 del Código Penal. Como se ha venido observando con este contratista no posee experiencia e idoneidad para ejecutar actividades de obra Pública.							
39	15-En el contrato No. 093 de noviembre 4 de 201 de Enlucimiento de la Escuela Santa Ana perteneciente a la Institución Educativa Atanasio Girardot del Corregimiento de Remolino Mpio de	<u>NO SE ACEPTA:</u> La Administración Municipal Respetuosamente no acepta esta Observación puesto que en la carpeta del contrato No. 3-1.05.093 se tiene en los Folios 35, 36, 37, 38, 39, 40 y 41 los siguientes documentos: recibido de la obra de la comunidad, recibido de la rectora de la institución educativa, fotos de la obra terminada y las actas de visita técnica del interventor. Se anexan copias de estos folios. Es importante aclarar que en el acta de terminación que elabora la administración municipal solo firman el Secretario de planeación e Infraestructura y el contratista, y se adjunta el recibido de la comunidad y la rectora. De igual forma se anexa copia de la cámara de comercio del contratista donde consta su idoneidad para la contratación. Por estos motivos y soportes	Después del análisis de la repuesta y los soportes de los folios 227 al 241 se liberan los presuntos hallazgos disciplinario y penal.	X				



AUDITORIA MODALIDAD ESPECIAL A LA CONTRATACION, NOMINA Y OLA INVERNAL MUNICIPIO DE FLORIDA Vigencia 2011								
No.	OBSERVACIONES	RESPUESTA DE LA ENTIDAD	CONCLUSIÓN AUDITORIA	TIPO DE HALLAZGO				
				A	D	P	F	\$ DAÑO PATRIMONIAL
	Florida cuya duración fue de 30 días No aparecen certificaciones de la experiencia e idoneidad para desarrollar labores de obra Pública. No se evidenció acta de recibido a satisfacción firmada el 26 de noviembre de 2011 no la firma la Rectora Institución educativa a quien se le realizó el enlucimiento, fue firmada por el Secretario de Planeación y el contratista. No existen informes, ni aparecen los soportes que evidencien el cumplimiento del objeto contractual. Al no presentar	es que la administración municipal no acepta esta observación como hallazgo administrativo, disciplinario, penal y fiscal. Con esta evidencia se puede soportar perfectamente la ejecución a cabalidad del objeto del contrato y la satisfacción no solo de la rectora sino de toda la comunidad beneficiada.						



AUDITORIA MODALIDAD ESPECIAL A LA CONTRATACION, NOMINA Y OLA INVERNAL MUNICIPIO DE FLORIDA Vigencia 2011								
No.	OBSERVACIONES	RESPUESTA DE LA ENTIDAD	CONCLUSIÓN AUDITORIA	TIPO DE HALLAZGO				
				A	D	P	F	\$ DAÑO PATRIMONIAL
	soportes económicos, técnicos y administrativos que evidencien el cumplimiento real del contrato y la inversión realizada por el Municipio, ya que las carpetas contractuales no soportaban respaldo documental que evidenciaran un correcto manejo de los recursos y el beneficio de la comunidad, posiblemente se haya concurrido en un ineficiente manejo de los recursos lo que conlleva a un presunto detrimento patrimonial por \$10.040.000, por una ineficacia económica por							



AUDITORIA MODALIDAD ESPECIAL A LA CONTRATACION, NOMINA Y OLA INVERNAL MUNICIPIO DE FLORIDA Vigencia 2011								
No.	OBSERVACIONES	RESPUESTA DE LA ENTIDAD	CONCLUSIÓN AUDITORIA	TIPO DE HALLAZGO				
				A	D	P	F	\$ DAÑO PATRIMONIAL
	incumplimiento de la Ley 734 de 2002 articulo 48 numerales 31, 28 y 34, al Núm. 1, 3, 5, 8 y 9 Art... 4, Núm. 1, 4 y 8 Art. 26 de la Ley 80 de 1993 Igualmente sin el lleno de los requisitos previos de la contratación contraviniendo el artículo 410 del Código Penal.							
40	16-En el contrato No. 087 del 19 de octubre de 2011 de Prestación de Servicios adecuaciones de instalaciones eléctricas a corredores de la Escuela Policarpa Salavarrieta, Absalón Torres, sede principal, ciudad Florida sede principal. emetero	<u>NO SE ACEPTA:</u> La Administración municipal no acepta esta observación puesto que en los folios 19, 20, 21, 22,23 y 24 se tienen la oferta presentada por el contratista y esta se encuentra firmada por el mismo, se anexa copia de esta propuesta. En esta se tienen las actividades a ejecutar, el tiempo a ejecutar, los beneficiarios y la localización donde se van a realizar los trabajos. Por estos motivos y con los soportes podemos decir que no aceptamos que esta observación sea un hallazgo administrativo, disciplinario, penal ni fiscal.	Después del análisis de la respuesta y los soportes de los folios 243 al 251. En el folio 244 el Secretario de Planeación e infraestructura certifica el recibo a satisfacción y acta de terminación en especial se liberan los presuntos hallazgos disciplinario, penal y fiscal.	X				



AUDITORIA MODALIDAD ESPECIAL A LA CONTRATACION, NOMINA Y OLA INVERNAL MUNICIPIO DE FLORIDA Vigencia 2011								
No.	OBSERVACIONES	RESPUESTA DE LA ENTIDAD	CONCLUSIÓN AUDITORIA	TIPO DE HALLAZGO				
				A	D	P	F	\$ DAÑO PATRIMONIAL
	<p>piedrahita y sagrado corazón de Jesús se evidenció Que la presentación de la oferta no se encuentra firmada por el contratista, ni presentada en la ventanilla única ni tiene fecha. No suscribieron Cronograma de actividades. No existen informes de supervisoria de actividades realizadas, ni en donde se realizaron ni en qué zonas: rural o urbana que evidencien como ejecuto el contrato. No aparecen certificaciones de la experiencia e idoneidad para desarrollar labores de obra Pública.</p>							



AUDITORIA MODALIDAD ESPECIAL A LA CONTRATACION, NOMINA Y OLA INVERNAL MUNICIPIO DE FLORIDA Vigencia 2011								
No.	OBSERVACIONES	RESPUESTA DE LA ENTIDAD	CONCLUSIÓN AUDITORIA	TIPO DE HALLAZGO				
				A	D	P	F	\$ DAÑO PATRIMONIAL
	<p>Del examen de las 16 carpetas contractuales antes evaluadas correspondientes el Señor Oscar Vergara Castro no se evidencio la copia del pago de aportes parafiscales la ni la verificación de los aportes efectuados.</p> <p>Lo anterior se presentó debido a la falta de mecanismos de control eficientes por parte de las personas encargadas de la supervisoría de los contratos incurriendo en la presunta causal de mala conducta por parte del funcionario al no verificar el</p>							



AUDITORIA MODALIDAD ESPECIAL A LA CONTRATACION, NOMINA Y OLA INVERNAL MUNICIPIO DE FLORIDA Vigencia 2011								
No.	OBSERVACIONES	RESPUESTA DE LA ENTIDAD	CONCLUSIÓN AUDITORIA	TIPO DE HALLAZGO				
				A	D	P	F	\$ DAÑO PATRIMONIAL
	<p>cumplimiento de la norma, posiblemente incumpliendo con el artículo 23 de la Ley 1150 de 2007 , igualmente la Ley 789 de 2002 establece en su artículo 50, los controles que deben aplicar para evitar la evasión en el pago de parafiscales y en artículo 4. Asimismo, la Ley 797 de 2003 prescribe que además de esta obligación, los aportes deben efectuarse con el base en el salario o ingresos percibidos y el artículo 23 del Decreto 1703 de 2002.</p> <p>Estas situaciones</p>							



AUDITORIA MODALIDAD ESPECIAL A LA CONTRATACION, NOMINA Y OLA INVERNAL MUNICIPIO DE FLORIDA Vigencia 2011								
No.	OBSERVACIONES	RESPUESTA DE LA ENTIDAD	CONCLUSIÓN AUDITORIA	TIPO DE HALLAZGO				
				A	D	P	F	\$ DAÑO PATRIMONIAL
	<p>conlleve a una presunta incidencia disciplinaria por el incumplimiento del artículo 23 de la Ley 1150 de 2007 y la Ley 789 de 2002 establece en su artículo 50.</p> <p>Tampoco, se especifica cuanto se pagó por contratos de venta de bienes o prestación de servicios gravados por valor individual y superior a 3.300 UVT (valor UVT25132)= \$82.935.600. y que no hayan celebrado en el año inmediatamente anterior ni en el año en curso, situación que no se evidenció en estos16</p>							



AUDITORIA MODALIDAD ESPECIAL A LA CONTRATACION, NOMINA Y OLA INVERNAL MUNICIPIO DE FLORIDA Vigencia 2011								
No.	OBSERVACIONES	RESPUESTA DE LA ENTIDAD	CONCLUSIÓN AUDITORIA	TIPO DE HALLAZGO				
				A	D	P	F	\$ DAÑO PATRIMONIAL
	contratos examinados, siendo que se trababa del mismo contratista, en la que se entiende que pertenece al régimen simplificado, pero no se dan la condiciones para pertenecer al Régimen Tributario Simplificado, pudiendo incurrir en el incumplir con el art 51 de la Ley 1111 de 2006. Por lo tanto se le formulara una función de Advertencia porque la Entidad desconoce los procedimientos del Estatuto Tributario y los requerimientos existentes de los requisitos mininos de una factura de							



AUDITORIA MODALIDAD ESPECIAL A LA CONTRATACION, NOMINA Y OLA INVERNAL MUNICIPIO DE FLORIDA Vigencia 2011								
No.	OBSERVACIONES	RESPUESTA DE LA ENTIDAD	CONCLUSIÓN AUDITORIA	TIPO DE HALLAZGO				
				A	D	P	F	\$ DAÑO PATRIMONIAL
	cambio o documento equivalente, pues este contratista cobra con una cuenta de cobro No., la que contiene un Numero, firmada por el contratista, además, posee un NIT que es el número de la cedula, y dice la misma Régimen simplificado, es de anotar que el Nit le corresponde a personas jurídicas es el número de identificación y no el número de la cedula como aparece en todas las cuentas de cobro presentadas por el contratistas enumeradas desde el No.1 en secuencia.							



AUDITORIA MODALIDAD ESPECIAL A LA CONTRATACION, NOMINA Y OLA INVERNAL MUNICIPIO DE FLORIDA Vigencia 2011								
No.	OBSERVACIONES	RESPUESTA DE LA ENTIDAD	CONCLUSIÓN AUDITORIA	TIPO DE HALLAZGO				
				A	D	P	F	\$ DAÑO PATRIMONIAL
	<p>Presunta violación en el principio de Selección Objetiva:</p> <p>Es objetiva la selección en la cual la escogencia se hace al ofrecimiento más favorable a la Entidad y a los fines que ella busca, sin tener en consideración factores de afecto o de interés y, en general cualquier clase de motivación subjetiva, posiblemente incumpliendo con la Ley 80 de 1993 en su artículo 29 en concordancia con el artículo 5 de la Ley 1150 de 2007. Igualmente, el artículo 23 que consagra los principios en las actuaciones</p>							



AUDITORIA MODALIDAD ESPECIAL A LA CONTRATACION, NOMINA Y OLA INVERNAL MUNICIPIO DE FLORIDA Vigencia 2011								
No.	OBSERVACIONES	RESPUESTA DE LA ENTIDAD	CONCLUSIÓN AUDITORIA	TIPO DE HALLAZGO				
				A	D	P	F	\$ DAÑO PATRIMONIAL
	contractuales de las entidades estatales. Las actuaciones de quienes intervengan en la contratación estatal se desarrollarán con arreglo a los principios de planeación, de transparencia, economía y responsabilidad y de conformidad con los postulados que rigen la función administrativa, contraviniendo los principios de selección objetiva de planeación, transparencia, y economía en la contratación ya que estos 16 contratos se celebraron con el mismo contratista. Al no presentar							



AUDITORIA MODALIDAD ESPECIAL A LA CONTRATACION, NOMINA Y OLA INVERNAL MUNICIPIO DE FLORIDA Vigencia 2011								
No.	OBSERVACIONES	RESPUESTA DE LA ENTIDAD	CONCLUSIÓN AUDITORIA	TIPO DE HALLAZGO				
				A	D	P	F	\$ DAÑO PATRIMONIAL
	soportes económicos, técnicos y administrativos que evidencien el cumplimiento real del contrato es posible que se concurra en mal manejo de los recursos lo que conlleva a un presunto detrimento patrimonial por \$2.500.000, por una ineficacia económica por incumplimiento de la Ley 734 de 2002 articulo 48 numerales 31, 28 y 34, la Ley 80 de 1993 en su artículo 29 en concordancia con el artículo 5 de la Ley 1150 de 2007. Igualmente sin el lleno de los requisitos previos de la contratación							



AUDITORIA MODALIDAD ESPECIAL A LA CONTRATACION, NOMINA Y OLA INVERNAL MUNICIPIO DE FLORIDA Vigencia 2011								
No.	OBSERVACIONES	RESPUESTA DE LA ENTIDAD	CONCLUSIÓN AUDITORIA	TIPO DE HALLAZGO				
				A	D	P	F	\$ DAÑO PATRIMONIAL
	contraviniendo el artículo 410 del Código Penal, como se evidenció en el presente recuadro los recursos se manejaron y ejecutaron en cabeza de un solo contratista.							
41	No existe manual de contratación adoptado por Acto Administrativo, ni se ha conformado un comité de contratación que autorice y apruebe jurídica, financiera, técnica y administrativamente las propuestas presentadas por los contratistas para el perfeccionamiento y adjudicación de la contratación. Presentándose un	<u>NO SE ACEPTA:</u> Respetuosamente manifiesto al organismo de Control que si bien es cierto que el Manual de Contratación del Ente Territorial no se encuentra aprobado por Acto administrativo, SI se le dio aplicación a la Normatividad Vigente para Contratación Estatal y de igual manera se evidencio con el equipo Auditor la existencia del Manual de Contratación el cual reposa en la Oficina Jurídica. Es importante informar y aclarar que en los procesos de Contratación el Alcalde Municipal designaba un comité evaluador de cada proceso en el área jurídica, financiera y técnica de cada proyecto, dicha información reposa en las carpetas en la oficina jurídica y en la página del portal único de contratación.	La Entidad en sus argumentos expuestos aduce que es cierto que el Manual no se encuentra adoptado por acto administrativo, por lo tanto queda en firme el hallazgo administrativo para que sea implementado en el Plan de Mejoramiento Institucional. Se excluye el hallazgo disciplinario	X				



AUDITORIA MODALIDAD ESPECIAL A LA CONTRATACION, NOMINA Y OLA INVERNAL MUNICIPIO DE FLORIDA Vigencia 2011								
No.	OBSERVACIONES	RESPUESTA DE LA ENTIDAD	CONCLUSIÓN AUDITORIA	TIPO DE HALLAZGO				
				A	D	P	F	\$ DAÑO PATRIMONIAL
	incumplimiento al decreto 3576 en su artículo 89 del 17 de septiembre de 2009.							
42	Se observó en el contrato de Obra Pública No.3.1.01-055 del 21 de octubre de 2011 cuya duración fue de treinta (30) días que no aparece el acta de terminación, por lo tanto, no se ha liquidado, evidenciando en el sitio de la visita que la obra está terminada y pero se determinó un presunto faltante por \$5.255.151.80, porque al medir las cantidades del presupuesto no son concordantes con lo realmente ejecutado.	No se Acepta la Observación del equipo auditor puesto que Es importante realizar aclaración en este tema puesto que: si bien el contrato se firmó en el mes de Octubre de 2011(se anexa copia del contrato), a este contrato se legalizaron pólizas el día 04 de Noviembre (se anexan copia de pólizas y resolución de aprobación No. 196) y se firmó acta de inicio el día 05 de Diciembre de 2011. Pero fue necesario realizar y firmar acta de Suspensión el día 08 de Diciembre con el contratista debido a la fuerte ola invernal que venía azotando la región. Posteriormente el día 28 de Diciembre se firma acta de reinicio del contrato quedando este para liquidar y ser supervisado por la nueva administración debido al termino de ejecución del mismo (se anexan copia de las actas de inicio, suspensión y reinicio del contrato). Debido a estos motivos la administración que finalizo gestión el 31 de Diciembre de 2011 no pudo hacer el seguimiento completo a este contrato y a la ejecución del mismo. Como bien lo manifiesta la contraloría departamental del Valle del Cauca en la observación, no se encontró acta de terminación del contrato por lo cual se debe solicitar a la administración actual por qué no se ha terminado el contrato y verificar si una vez liquidado se presenta algún faltante de obra	Analizados los argumentos expuestos por el municipio de Florida en el que le estableció un presunto hallazgo de carácter fiscal por detrimento de \$5.255.151,80, la cual fue verificado en la visita realizada por la comisión Auditora al Corregimiento de Chococito del municipio de Florida; lo anterior se evidenció una vez se hizo la medición y el cálculo respectivo con lo ejecutado en el sitio y lo presupuestado. Este hecho tuvo su ejecución entre el 21 de Octubre de 2011 y el 20 de enero de 2011 incluidos los términos del acta de suspensión, para lo cual no se ha presentado el acta de terminación del contrato y solo se concluyó 79.72 metros lineales de cunetas constituyendo un	X			X	5.255.151,80



AUDITORIA MODALIDAD ESPECIAL A LA CONTRATACION, NOMINA Y OLA INVERNAL MUNICIPIO DE FLORIDA Vigencia 2011								
No.	OBSERVACIONES	RESPUESTA DE LA ENTIDAD	CONCLUSIÓN AUDITORIA	TIPO DE HALLAZGO				
				A	D	P	F	\$ DAÑO PATRIMONIAL
	<p>pudiéndose presentar un presunto detrimento fiscal.</p> <p>Lo anterior ocasiono un presunto hallazgo con incidencia fiscal de acuerdo a lo reglado en el artículo 26 de la Ley 80 de 1993.</p>		<p>faltante de 170,28 metros; además se ejecutaron otras obras que no estuvieron incluidas en el presupuesto como fueron: El pavimento complementario en MR 38 a un lado de la vía y sus respectivos ítems como excavación y relleno, ítems a los que se les hizo su respectivo alcance comparativo y no compensa el valor total de lo presupuestado en el contrato.</p> <p>La obra se verificó con la comunidad y ellos dicen que aparte de construirse la escasa longitud de cuneta, se ejecutó un tramo de pavimento complementario que no estaba contemplado en el contrato y por lo tanto es importante tener en cuenta que no existe otra necesidad presupuestada e incluida en el objeto del contrato; es así como las actividades se evidencian concluidas pero con faltantes de obra.</p>					



AUDITORIA MODALIDAD ESPECIAL A LA CONTRATACION, NOMINA Y OLA INVERNAL MUNICIPIO DE FLORIDA Vigencia 2011								
No.	OBSERVACIONES	RESPUESTA DE LA ENTIDAD	CONCLUSIÓN AUDITORIA	TIPO DE HALLAZGO				
				A	D	P	F	\$ DAÑO PATRIMONIAL
			<p>En lo que respecta al presunto Hallazgo disciplinario no es procedente pues no existe sustento de infracción a alguna a la norma disciplinaria contemplada en el código único disciplinario y la ley 734 de 2002 y es contraproducente con respecto al artículo 6º de la Ley 610 de 2000. (Ver anexo: Apartes de la consulta a la sala de estado y a la sala de consulta y servicio civil por la diferencia entre lo disciplinario y Fiscal).</p> <p>Por lo anterior se deja en firme el presunto Hallazgo de carácter fiscal por \$5.255.151,80 y se libera del informe el de carácter disciplinario.</p>					
43	No se evidenció un verdadero archivo de gestión, ni un completo inventario documental en la	<p><u>NO SE ACEPTA EL HALLAZGO DISCIPLINARIO:</u></p> <p>Respetuosamente me permito manifestar al organismo de Control que durante el periodo 2008 – 2011, la Administración Municipal inicio todo el</p>	De acuerdo a los argumentos presentados por la Entidad y como conclusión queda en firme el hallazgo administrativo. Se excluye el	X				



AUDITORIA MODALIDAD ESPECIAL A LA CONTRATACION, NOMINA Y OLA INVERNAL MUNICIPIO DE FLORIDA Vigencia 2011								
No.	OBSERVACIONES	RESPUESTA DE LA ENTIDAD	CONCLUSIÓN AUDITORIA	TIPO DE HALLAZGO				
				A	D	P	F	\$ DAÑO PATRIMONIAL
	Secretaria Jurídica, de salud y de Planeación del Municipio, por cuanto las carpetas entregadas al equipo auditor para la revisión de los documentos no se encontraron completos y no contenían todos los documentos soportes no se encontraron foliados ni soportes que evidenciaran los soportes de la ejecución contractual, toda vez que no reposan actas de terminación y liquidación, tampoco los informes de interventoría. Lo anterior debido a las deficiencias en	proceso de Ley Archivo en cada una de las dependencias de la Administración Municipal, prueba de ello son las capacitaciones que reposan evidencias en la Secretaria de Desarrollo Institucional y los diversos oficios remitidos por la jefe de despacho para la aplicación de las tablas de retención documental y la debida aplicación de las mismas en el Archivo del Ente Territorial.	hallazgo disciplinario					



AUDITORIA MODALIDAD ESPECIAL A LA CONTRATACION, NOMINA Y OLA INVERNAL MUNICIPIO DE FLORIDA Vigencia 2011								
No.	OBSERVACIONES	RESPUESTA DE LA ENTIDAD	CONCLUSIÓN AUDITORIA	TIPO DE HALLAZGO				
				A	D	P	F	\$ DAÑO PATRIMONIAL
	<p>el seguimiento para la aplicabilidad de los campos de retención y falta de acciones oportunas que ser requieren en el proceso de transferencia documental; lo cual genera riesgos de perdida y manipulación de información, dificultando el acceso y afectando la oportuna toma de decisiones.</p> <p>Esta situación presenta incidencia disciplinaria, por incumplimiento del artículo 35, numeral 1º de la Ley 734 de 2002 y será objeto de traslado al Archivo General de la Nación.</p>							
	TOTAL HALLAZGOS			43			6	81.657.918,80

Vigilamos
el patrimonio
Regional



**CONTRALORIA
DEPARTAMENTAL
DEL VALLE DEL CAUCA**