



REQUERIMIENTO DE PARTICIPACIÓN CIUDADANA N° 828 – 2016 – V.U.  
18662 de NOVIEMBRE 8 DE 2016 – POLIDEPORTIVO EL DORADO I

SECRETARIA DE DEPORTE Y RECREACIÓN

Informe Final Atención Requerimiento  
1800.23.02.16

CONTRALORÍA GENERAL DE SANTIAGO DE CALI  
DIRECCIÓN TÉCNICA ANTE EL SECTOR EDUCACIÓN

Santiago de Cali, 8 de Mayo de 2017

*¡Mejor gestión pública. Mayor calidad de vida!*



RICARDO RIVERA ARDILA  
Contralor General de Santiago de Cali

DIEGO FERNANDO DURANGO HERNÁNDEZ  
Sub Contralor General

MELBA LORENA AGUAS BASTIDAS  
Directora Técnica ante el Sector Educación

Equipo Auditor

ADRIANA CEDEÑO LOPEZ  
Auditor Fiscal II

JORGE ANDRES CAMACHO MARTINEZ  
Auditor Fiscal II

OSCAR MARINO RUIZ JIMÉNEZ  
Auditor Fiscal II

Santiago de Cali, Marzo 28 de 2017

Doctor

**SILVIO FERNANDO LÓPEZ FERRO**

Secretario de Deporte y Recreación

Municipio de Santiago de Cali

E. S. D.

Asunto: Informe Final - Atención al Requerimiento Ciudadano N° 828 – 2016  
V.U. 18662 de Noviembre 8 de 2016

La Contraloría General de Santiago de Cali con fundamento en las facultades otorgadas por los artículos consignados en el Título X – De los organismos de control, Capítulo I – de la Contraloría General de la República, 267 y 272 de la Constitución Política, adelantó las actuaciones pertinentes en atención al requerimiento de Participación Ciudadana número 828 – 2016 V.U. 18662 de noviembre 8 de 2016, Derecho de Petición interpuesto por la señora Gloria María Sánchez Ortégón, en el cual solicita:

*"Vigilancia a la contratación de la Secretaría de Deporte y Recreación y con la Junta de Acción Comunal del Barrio El Dorado, toda vez que en el informe presentado por la JAC se manifiesta que es un escenario que genera pérdidas, las cuales son asumidas por su Presidente y representante legal, montos que ascienden a más de \$20.000.000".*

Dado lo anterior, la Dirección Técnica ante el Sector Educación, designó un equipo auditor que practicó exámen a los temas presentados por la denunciante y que están directamente relacionados con la administración, mantenimiento y aprovechamiento económico del escenario deportivo denominado "Polideportivo El Dorado I", en especial al contrato de administración y el manejo de los recursos financieros producto del recaudo por alquiler del escenario deportivo.

## ANTECEDENTES Y CONSIDERACIONES DEL EQUIPO AUDITOR

Mediante oficio calendado el 30 de noviembre de 2016, la Oficina de Control Fiscal Participativo de la Contraloría General de Santiago de Cali, recepciona derecho de Petición relacionado con presuntas irregularidades en el manejo de la Administración del *POLIDEPORTIVO EL DORADO I*, el cual es remitido, Conforme nuestra competencia funcional a la Dirección Técnica ante el Sector Educación y en atención a lo dispuesto en los Artículos 69 y 70 de la Ley 1757 de 2015, la Guía de Auditoría Territorial GAT y el Procedimiento Auditor, se atiende este requerimiento ciudadano, donde uno de los aspectos a evaluar integralmente es la Administración del Escenario Deportivo responsabilidad de la Secretaría del

Deporte y Recreación y bajo la administración delegada a terceros, en este caso a la Junta de Acción Comunal Barrio El Dorado.

En ejercicio de las atribuciones Constitucionales y legales, y en especial conforme al Artículo 70 de la Ley 1757 de 2015, que regula la atención de las quejas o denuncias ciudadanas por parte de los organismos de Control Fiscal, se abordó la investigación de los asuntos materia de la queja, se recaudaron pruebas y se adelantaron las visitas fiscales correspondientes al Polideportivo, se examinaron los informes financieros y los soportes documentales, y se revisó el cumplimiento de las obligaciones del Contrato N° 4162.0.26.1.778 de 2014 suscrito el 23 de octubre 23 de 2014 y con vencimiento el 31 de diciembre de 2015, de los cuales a continuación nos referimos:

### ➤ RESULTADOS DEL PROCESO AUDITOR

#### **Actuaciones y cumplimiento de obligaciones de la Junta de Acción Comunal del Barrio el Dorado I**

*Manifiesta la peticionaria que: "En el informe presentado por la JAC se expresa que es un escenario que genera pérdidas, las cuales son asumidas por su Presidente y representante legal, montos que ascienden a más de \$20.000.000".*

Al respecto es pertinente señalar que, en los estados financieros por la vigencia 2015 presentados por la Junta de Acción Comunal del Barrio El Dorado I, se presentan Ingresos por \$20.335.000 y por concepto de Gastos \$24.220.420, presentándose un déficit de \$3.485.420.

En visita fiscal efectuada el 15 de febrero de 2017 por el Equipo Auditor, manifiesta el Administrador del Polideportivo que el déficit obedece a que los gastos de administración no se han cobrado pero si se ha causado contablemente, es decir existe una cuenta por pagar a favor de la administración. Esta situación no fue posible verificarla por parte del equipo auditor por cuanto en la sede comunal no reposan los informes contables, los cuales encuentran en la oficina del Contador Público quien presta un servicio externo.

Ahora bien, respecto del cumplimiento de las obligaciones contractuales del Administrador establecidas en la Cláusula Sexta del contrato, el equipo auditor observó lo siguiente:

**Numeral 8°** que reza: "Para el manejo de los recursos que produzca el escenario entregado en administración: a) Debe aperturarse una cuenta bancaria entre el Presidente y el Tesorero, b) Registrar los movimientos de ingresos y gastos en cuentas contables (...)". (Negrilla propia)



Pudo evidenciar la comisión que la Junta de Acción Comunal apertura una Cuenta de Ahorros en DAVIVIENDA, suscrita por el Presidente y el Fiscal, lo cual no corresponde a la obligación contractual, toda vez que debió suscribirse con el Tesorero de la Junta. Adicionalmente no se presentan registros contables de los ingresos por cuanto para la época no se efectuaban los recibos de caja y/o comprobantes de ingresos diarios por los servicios de alquiler de los escenarios deportivos y por tanto no pudo ser objeto de verificación por parte de este Órgano de Control Fiscal.

***Numeral 9º, que reza: "Recibir el valor de los ingresos por admisiones y/o servicios prestados por escenario y consignarlos en la respectiva cuenta bancaria de uso exclusivo del escenario". (Negrilla propia).***

En la revisión efectuada por el Equipo Auditor, se determina que los dineros recibidos (Recaudos) por admisiones a los escenarios deportivos no fueron consignados en la cuenta bancaria que se abrió para tal fin, presentando incumplimiento de esta obligación contractual.

***Cláusula Vigésima Segunda: Entrega del bien; que reza: "Al vencimiento del término del contrato de Administración, EL ADMINISTRADOR devolverá al Municipio de Santiago de Cali – Secretaría de Deporte y Recreación, el Polideportivo el Dorado I, y la totalidad de las construcciones, mejoras e instalaciones que se hayan hecho en desarrollo del presente contrato, quedarán de propiedad única y exclusivamente del MUNICIPIO DE SANTIAGO DE CALI- SECRETARIA DEDEPORTE Y RECREACION, sin que haya lugar al reconocimiento de reembolso o pago de ninguna especie a favor del ADMINISTRADOR, (...)"***

Revisada la carpeta que contiene los documentos soporte del contrato, establece la comisión que no se cumplió con esta obligación contractual, pues no se evidencian actuaciones de parte de la Secretaría de Deporte y Recreación, ni del Administrador del escenario deportivo "Polideportivo El Dorado I", que den cuenta de la entrega del bien en los términos pactados entre las partes, máxime si tenemos en cuenta que el citado contrato venció el 31 de diciembre de 2015.

Manifiesta el Administrador del escenario deportivo que la Secretaría de Deporte y Recreación no solicitó la entrega del bien, sin embargo, para marzo de 2016 por solicitud de la Secretaria de Deporte y Recreación se enviaron los documentos requeridos para la renovación del contrato, situación que no se ha dado, pues a la fecha (Febrero 15 de 2017) no se ha renovado el contrato.

Adicionalmente, es pertinente señalar que la Secretaría de Deporte y Recreación el día 3 de noviembre de 2016 suscribe **ACTA DE LIQUIDACIÓN** del contrato N° 4162.0.26.1.778 de 2014 de administración y aprovechamiento económico del Polideportivo El Dorado I, suscrito entre el Municipio de Santiago de Cali – Secretaría de Deporte y Recreación y la Junta de Acción Comunal del Barrio el

Dorado. En la citada Acta de Liquidación, Numeral 8º CAUSAS DE TERMINACIÓN expresa: “*Vencimiento del Plazo contractual*”.

A renglón seguido, dice. “Con su suscripción quedan extinguidas todas las obligaciones surgidas entre SECRETARIA DE DEPORTE Y RECREACION del Municipio de Santiago de Cali y el Contratista por concepto del Contrato de Administración, Mantenimiento y Aprovechamiento Económico N° 4162.0.26.1.778 de 2014”.

La presente Acta de Liquidación se suscribe por parte del Secretario de Deporte y Recreación y la Supervisora del Contrato, y posterior a ella, no se evidencian actuaciones administrativas que determinen la entrega del bien y los paz y salvo correspondientes, es decir se liquidó unilateralmente pero no se restituyó el bien, continuando en manos de terceros sin ningún control hasta la fecha.

➤ **Actuaciones y cumplimiento de obligaciones de la Secretaría de Deporte y Recreación**

Revisado el Contrato de Administración, Mantenimiento y Aprovechamiento Económico N° 4162.0.26.1.778 de 2014”, encontró el Equipo Auditor que se presentan debilidades en los controles que debe ejercer la Secretaría de Deporte y Recreación en la ejecución del contrato en mención, en especial a lo estipulado en la CLAUSULA QUINTA. OBLIGACIONES DEL MUNICIPIO DE CALI- SECRETARIA DE DEPORTE Y RECREACION, se obliga para con el ADMINISTRADOR a: numeral 3) “*Ejercer la interventoría respecto del cumplimiento de las obligaciones*”, esta actividad (Supervisión) fue delegada por el Secretario de Deporte y recreación mediante comunicación sin fecha y numero, a la Profesional Universitaria – Coordinadora Escenarios Deportivos Comunitarios, donde se le notifica que debe ejercer la supervisión, vigilancia y control del contrato aludido, que entre otras tiene las siguientes funciones y responsabilidades: **J) Verificar el cumplimiento de las obligaciones.** (Negrilla propia).

Para el caso que nos ocupa, determina el equipo auditor que no evidencia en los informes de supervisión pronunciamiento alguno sobre el incumplimiento de las obligaciones contractuales del Administrador establecidas en la Cláusula Sexta del contrato Numerales 8º y 9º, y Cláusula Vigésima Segunda: Entrega del bien.



## ➤ CONCLUSIONES DEL EQUIPO AUDITOR

Como resultado del ejercicio auditor se determinaron observaciones con incidencia presuntamente disciplinaria que será trasladada a las instancias competentes para que se adelanten las acciones pertinentes.

**Artículo 70.** *Adiciónese un artículo a la Ley 850 de 2003 del siguiente tenor:*

*Del procedimiento para la atención y respuesta de las denuncias en el control fiscal. La atención de las denuncias en los organismos de control fiscal seguirá un proceso común, así:*

- a). Evaluación y determinación de competencia;*
- b). Atención inicial y recaudo de pruebas;*
- c). Traslado al proceso auditor, responsabilidad fiscal o entidad competente;*
- d). Respuesta al ciudadano.*

De otro lado, es importante puntualizar, que en el presente informe se hace un análisis a la gestión que adelantó la Secretaría de Deporte y Recreación durante la vigencia del contrato N° 4162.0.26.1.778 de 2014, evaluando la gestión que en materia de administración de escenarios desarrolla la actual administración, en el entendido que el citado contrato vencía el 31 de diciembre de 2015, liquidado de manera unilateral por la secretaría de Deporte y Recreación el 3 de noviembre de 2016, pero que continua ejerciendo la Administración la Junta de Acción Comunal del Barrio El Dorado, sin renovación o prórroga alguna.

La situación que antecede fue detectada y objeto de Hallazgos Administrativos con presunta incidencia disciplinaria en el ejercicio auditor AGEI Especial a la Administración, Mantenimiento e Infraestructura de Escenarios Deportivos – Secretaría de Deporte Vigencia 2015; sin embargo a la fecha de la visita fiscal, 15 de Febrero de 2017, la irregularidad que se traduce en una situación de hecho, inadmisibles a la luz de la ley y del mismo contrato analizado, no había sido corregida.

Sin embargo, según se informó por parte de los funcionarios de la Secretaría que acompañaron la diligencia fiscal, actualmente se están celebrando con las Juntas de Acción Comunal y demás asociaciones civiles CONVENIOS SOLIDARIOS DE ASOCIACIÓN, con el fin de entregar la administración de los escenarios deportivos, los cuales están regidos por la ley 1551 de 2012, "Por la cual se dictan normas para modernizar la organización y el funcionamiento de los municipios, artículo 6° Numeral 16,



*16. En concordancia con lo establecido en el artículo 355 de la Constitución Política, los municipios y distritos podrán celebrar convenios solidarios con: los cabildos, las autoridades y organizaciones indígenas, los organismos de acción comunal y demás organizaciones civiles y asociaciones residentes en el territorio, para el desarrollo conjunto de programas y actividades establecidas por la Ley a los municipios y distritos, acorde con sus planes de desarrollo.*

*(Subrayado ajeno al texto original)*

Con lo anterior, se busca subsanar la condición de irregularidad en que estos bienes públicos se encontraban por la omisión en la prórroga de los contratos de administración y aprovechamiento económico, vencidos a 31 de Diciembre de 2015 y que, como ya se ha dicho, no fueron objeto de prórroga o acción alguna por parte de la administración municipal.

Así las cosas, la revisión de contrato, dio origen a una serie de reparos que como Ente de Control esperamos sean corregidos por la entidad sujeta a vigilancia, pues el objetivo que se busca, además de atender las quejas ciudadanas, es propender por el cumplimiento de los fines esenciales del Estado y el beneficio de la comunidad.

Una vez surtido el trámite de atención de la queja, determinadas las observaciones y surtido el derecho de contradicción con el sujeto auditado conforme lo determina el Procedimiento Auditor, se profiere el Informe Final que contiene los hallazgos con presuntas incidencias disciplinarias derivadas de la acción de control del requerimiento, con lo cual se atiende de fondo las situaciones denunciadas por la requirente:

#### ➤ **Observación Administrativa N° 1 con presunta incidencia Disciplinaria**

En la revisión del Contrato N° 4162.0.26.1.778 de 2014 de Administración, mantenimiento y aprovechamiento económico del Polideportivo El Dorado I suscrito con la Junta Acción Comunal del Barrio El Dorado a partir del 23 de octubre de 2014 y con vencimiento el 31 de diciembre de 2015, observó la comisión de auditoría que el citado contrato no se renovó, ni prorrogó, ni se evidencian actos administrativos que den cuenta de la continuidad del administrador del escenario deportivo después de la fecha de vencimiento del contrato.

No obstante, la situación de irregularidad e informalidad en que se encontraba el Escenario Deportivo, el Presidente de la Junta de Acción Comunal, con la anuencia tácita de la Secretaría continuó administrando el bien Municipal.

Según informe de visita fiscal al Polideportivo El Dorado I de fecha febrero 15 de 2017, y conforme lo establecen las cláusulas contractuales, se comprueba que la



cuenta bancaria no se abrió con el Tesorero de la Junta de Acción Comunal y que en la misma no se consignaron los recursos financieros producto del recaudo por alquiler del escenario deportivo, presentándose incumplimiento de la obligación contractual estipulada en la CLAUSULA SEXTA: Numerales 8º y 9º, e incumplimiento de la CLAUSULA VIGESIMA SEGUNDA: Entrega del bien, por parte del Administrador del escenario deportivo.

Lo anterior se presenta por falta de gestión, inadecuado control y seguimiento, falta de planeación y por la inaplicabilidad de obligaciones contractuales. Generando riesgos en el manejo de los recursos financieros por concepto de recaudos producto del alquiler de los espacios deportivos, en la preservación del escenario deportivo y la integridad de las personas que efectúan la práctica deportiva en el escenario.

Lo anterior conlleva que los recursos públicos no están siendo administrados en forma adecuada conforme los principios de eficiencia y eficacia de la gestión fiscal, a lo no confiabilidad de la información reportada por la JAC y riesgos por la eventual ocurrencia de siniestros al interior del escenario deportivo.

Las situaciones encontradas son conductas presuntamente disciplinables a la luz de la Ley 734 de 2003, por omisión del deber funcional de cumplimiento de las obligaciones contractuales y el inadecuado manejo de los recursos públicos generados por un bien de propiedad del Estado por parte de un tercero, administrador delegado, quien posee la condición de gestor fiscal y ejerce función pública conforme lo dispuesto en el Artículo 44 de la Ley 1474 de 2011 que modifica el Artículo 53 de la Ley 734 de 2003 en concordancia con la Ley 610 de 2000.

**Artículo 44. Sujetos disciplinables.** El artículo 53 de la Ley 734 de 2002, quedará así:

*El presente régimen se aplica a los particulares que cumplan labores de interventoría o supervisión en los contratos estatales; también a quienes ejerzan funciones públicas, de manera permanente o transitoria, en lo que tienen que ver con estas, y a quienes administren recursos públicos u oficiales.*

*Se entiende que ejerce función pública aquel particular que, por disposición legal, acto administrativo, convenio o contrato, realice funciones administrativas o actividades propias de los órganos del Estado, que permiten el cumplimiento de los cometidos estatales, así como el que ejerce la facultad sancionadora del Estado; lo que se acreditará, entre otras manifestaciones, cada vez que ordene o señale conductas, expida actos unilaterales o ejerza poderes coercitivos.*

*Administran recursos públicos aquellos particulares que recaudan, custodian, liquidan o disponen el uso de rentas parafiscales, de rentas que hacen parte del presupuesto de las entidades públicas o que estas últimas han destinado para su utilización con fines específicos.*

*jel*

➤ **Observación Administrativa N°2 con presunta incidencia disciplinaria.**

En la revisión del Contrato N° 4162.0.26.1.778 de 2014 de Administración, mantenimiento y aprovechamiento económico del Polideportivo El Dorado I suscrito con la Junta Acción Comunal del Barrio El Dorado a partir del 23 de octubre de 2014 y con vencimiento el 31 de diciembre de 2015, observó la comisión que la Secretaría de Deporte y Recreación no renovó, ni prorrogó el contrato, adicionalmente este Ente de Control evidenció que la Secretaría de Deporte y Recreación no efectuó acto administrativo para la entrega del bien.

Igualmente en los informes de supervisión y/o interventoría de que trata la Cláusula Decima Séptima del contrato, no se evidencia pronunciamiento alguno para el cabal cumplimiento de las obligaciones contractuales CLAUSULA SEXTA: Numerales 8º y 9º, y CLAUSULA VIGESIMA SEGUNDA.

Lo anterior se presenta por falta de gestión, inadecuado control y seguimiento y falta de planeación, generando riesgos en el manejo de los recursos financieros por concepto de recaudos producto del alquiler de los espacios deportivos, dejando el escenario deportivo en manos de tercerón sin ningún amparo legal y la integridad de las personas que efectúan la práctica deportiva en el escenario.

Una vez determinada la observación por parte del ente auditor, la secretaría presenta como argumento que la figura del Gestor territorial es el representante de la Secretaría del Deporte y la Recreación en los escenarios deportivos, será el facilitador de todos los procesos relacionados con estos. Tendrá la responsabilidad de velar por el buen funcionamiento y operación de equipamientos, optimizando su capacidad de servicio a la comunidad, también realizará seguimiento a los escenarios en caso que estos no tengan contrato suscrito. Brindará apoyo permanente en la supervisión de los contratos y convenios que estén relacionados con la administración de los escenarios deportivos y sus espacios. Establecerá relaciones con las comunidades, asociados y usuarios, integrando todos los esfuerzos al mantenimiento y sostenimiento de las unidades deportivas.

Revisados los contratos suscritos con el Gestor Territorial, no se encuentra en las obligaciones pactadas la de administrar los escenarios deportivos, ni evidencia de prorroga contractual que permita la entrega a terceros del bien público; en un Estado Social de Derecho la función del Estado está sometida al imperio de la Ley y la actuación de los servidores al preciso marco de sus funciones y responsabilidades, conforme lo establece el Artículo 6 Superior:

*"Los particulares sólo son responsables ante las autoridades por infringir la Constitución y las leyes. Los servidores públicos lo son por la misma causa y por omisión o extralimitación en el ejercicio de sus funciones."*



Es deber de la Secretaría conforme la misión y responsabilidades descritas en el Decreto Extraordinario Municipal 0203 de 2001 y el Acuerdo Municipal N° 227 de 2007, por medio del cual el Municipio de Santiago de Cali adopta el “Plan Local del Deporte, la Recreación y la Educación Física del Municipio de Santiago de Cali como Política Pública Municipal para el Fomento de la Recreación, la Práctica del Deporte, el aprovechamiento del tiempo libre y la educación física”, formular políticas claras para la administración de los escenarios deportivos con contratos que otorguen parámetros de responsabilidades a quienes se encarguen de dicha administración.

Es igualmente responsabilidad de la Secretaría de acuerdo a la Misión descrita en el Decreto 0203 de 2001, antes citado:

*ARTÍCULO 202: MISIÓN. La Secretaría fomentará el espíritu deportivo y la recreación de los caleños para su desarrollo integral como seres humanos mediante la formación de deportistas, la construcción y conservación de los parques de recreación activa y demás escenarios deportivos, la organización de eventos deportivos y la recreación, atendiendo todos los principios que rigen la actuación administrativa en el Municipio de Cali y en especial los de transparencia, eficiencia y eficacia.*

*ARTÍCULO 203: RESPONSABILIDADES. Corresponden a la Secretaría del Deporte y Recreación, las siguientes responsabilidades:*

*28-Organizar y controlar la vigilancia y mantenimiento de los bienes asignados a la Secretaría.*

*57-Diseñar y ejecutar las medidas administrativas y de seguridad que garanticen la eficiente prestación de los servicios y la conservación de los elementos y equipos existentes en los escenarios.*

La conducta anteriormente descrita, ha sido objeto de reproche por parte de este Órgano de Control en Auditoría Especial efectuada en la vigencia 2016, por lo tanto la presunta falta disciplinaria descrita en el Artículo 34 Numeral 1 de la Ley 734 de 2003, ya fue trasladada a la autoridad competente por los mismos hechos.

**Fin del Informe**

  
**MELBA LORENA AGUAS BASTIDAS**  
Directora Técnica ante el Sector Educación

