



## CONTRALORÍA GENERAL DE SANTIAGO DE CALI

### AGEI ESPECIAL AL SEGUIMIENTO DE LOS PLANES DE MEJORAMIENTO VIGENCIAS 2015 Y 2016

### INFORME FINAL

SANTIAGO DE CALI, OCTUBRE 17 DE 2017

*¡Mejor gestión pública, mayor calidad de vida!*





**CONTRALORÍA**  
GENERAL DE SANTIAGO DE CALI

*¡Mejor gestión pública, mayor calidad de vida!*

**RICARDO RIVERA ARDILA**  
Contralor General de Santiago de Cali

**DIEGO FERNANDO DURANGO HERNÁNDEZ**  
Subcontralor

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

**EQUIPO AUDITOR**

**MARÍA ANDREA CASTRO RODRÍGUEZ**  
Auditor Fiscal I – Coordinadora

**JORGE ANDRÉS CAMACHO MARTÍNEZ**  
Auditor Fiscal II

**JUAN CAMILO MORA DE LA PAVA**  
Auditor Fiscal I

**NUBIA MARGOTH MIRANDA BOLAÑOS**  
Profesional Universitaria

**ÁNGEL ANTONIO LEUDO PEREA**  
Técnico Operativo

**ESPERANZA SALAZAR**  
Profesional del Apoyo

*¡Mejor gestión pública, mayor calidad de vida!*





**CONTRALORÍA**  
GENERAL DE SANTIAGO DE CALI  
*¡Mejor gestión pública, mayor calidad de vida!*

## TABLA DE CONTENIDO

Pág

1. CARTA DE CONCLUSIONES.....	4
2. RESULTADOS DE LA AUDITORÍA .....	5
2.1.1. SECRETARÍA DE CULTURA .....	5
2.1.2. SECRETARÍA DEL DEPORTE Y LA RECREACIÓN .....	13
2.1.3. SECRETARÍA DE EDUCACIÓN MUNICIPAL .....	27
3. BENEFICIOS DE CONTROL FISCAL.....	40
4. RELACIÓN DE OBSERVACIONES .....	46

*¡Mejor gestión pública, mayor calidad de vida!*



Santiago de Cali, Octubre 17 de 2017

Doctores

**LUZ ADRIANA BETANCOURT LORZA - Secretaria de Cultura**

**SILVIO FERNANDO LÓPEZ FERRO - Secretario del Deporte y la Recreación**

**LUZ ELENA AZCARATE SINISTERRA - Secretaria de Educación Municipal**

La ciudad

Asunto: AGEI Especial al Seguimiento de los Planes de Mejoramiento vigencias 2015 – 2016.

## 1. CARTA DE CONCLUSIONES

La Contraloría General de Santiago de Cali con fundamento en las facultades otorgadas por los Artículos 267 y 272 de la Constitución Política, practicó Auditoría Gubernamental con enfoque Integral en la modalidad Especial, al Seguimiento de los Planes de Mejoramiento a los Entes que ustedes representan, a través de la evaluación de los principios de economía, eficiencia y equidad con que se administraron los recursos puestos a disposición y los resultados de la gestión y Planes de Mejoramiento suscritos en las vigencias 2015 y 2016, se realizaron conforme a las normas legales, estatutarias y de procedimientos aplicables.

La auditoría incluyó la comprobación que los planes de mejoramiento suscritos por las Secretarías que ustedes representan, estén encaminados a subsanar la causa de los hallazgos que dieron origen a estos.

Es responsabilidad de los Puntos de Control que ustedes representan, el contenido de la información suministrada y analizada por la Contraloría General de Santiago de Cali. La responsabilidad de la Contraloría General de Santiago de Cali consiste en producir un informe integral que contenga el concepto sobre la gestión adelantada por parte de cada uno de los sujetos y/o puntos de control, con respecto al cumplimiento de los Planes de Mejoramiento.

La evaluación se llevó a cabo de acuerdo con las normas de general aceptación contenidas en la Guía de Auditoría Territorial-GAT, compatibles con las políticas y procedimientos de auditoría prescritos por la Contraloría General de Santiago de Cali, por tanto, requirió acorde con ellas, de planeación y ejecución del trabajo de manera que el examen proporcionara una base razonable para fundamentar los conceptos expresados en el informe integral.

Cordialmente,

  
**MELBA LORENA AGUAS BASTIDAS**

Directora Técnica ante el Sector Educación



*¡Mejor gestión pública, mayor calidad de vida!*

## 2. RESULTADOS DE LA AUDITORÍA

### 2.1 CONTROL DE GESTIÓN

La Contraloría General de Santiago de Cali, durante la ejecución de la AGEI especial al seguimiento de los planes de mejoramiento – vigencias 2015 y 2016, realizó evaluación al cumplimiento y a la efectividad de los planes de mejoramiento suscritos por las Secretarías de Cultura, del Deporte y la Recreación y de Educación Municipal, con base en lo establecido en la Resolución N° 0100.24.03.14.012 del 1° de diciembre de 2014, “Por la cual se reglamenta la metodología de los planes de mejoramiento y los avances que de los mismos deben presentar los sujetos objeto de vigilancia de control fiscal de la Contraloría General de Santiago de Cali”, vigente hasta mayo de 2017.

A continuación, se presenta el resultado de la evaluación de cada uno de los sujetos y/o puntos de control:

#### 2.1.1. SECRETARÍA DE CULTURA

En la Secretaría de Cultura se evaluaron cuatro (4) planes de mejoramiento, el resultado de la evaluación de las variables cumplimiento y efectividad, se registran a continuación:

##### 2.1.1.1. AGEI ESPECIAL AL PLAN DECENAL DE CULTURA Y DE TURISMO DEL MUNICIPIO DE SANTIAGO DE CALI – VIGENCIAS 2012, 2013, 2014 Y ENERO 1 HASTA MAYO 30 DE 2015

Una vez realizado el seguimiento a las acciones correctivas y actividades implementadas por la Secretaría de Cultura, para subsanar las deficiencias y corregir las causas que dieron origen a los hallazgos administrativos, se emite un concepto favorable, y se entiende como un plan de mejoramiento “*en cumplimiento*”, producto de la calificación de cumplimiento de 80 puntos.

La evaluación se refleja en el siguiente cuadro:



EVALUACIÓN AL PLAN DE MEJORAMIENTO DE LA AGEI ESPECIAL AL PLAN DECENAL DE CULTURA Y DE TURISMO DEL MUNICIPIO DE SANTIAGO DE CALI VIGENCIAS 2012, 2013, 2014 Y ENERO 1° HASTA MAYO 30 DE 2015			
VARIABLES A EVALUAR	Calificación Parcial	Ponderación	Puntaje Atribuido
Cumplimiento	100	0,2	20
Efectividad	75	0,8	60
<b>CUMPLIMIENTO PLAN DE MEJORAMIENTO</b>		<b>1</b>	<b>80</b>

Fuente: Matriz de Evaluación de Gestión Fiscal

La anterior calificación con base en la evaluación de doce (12) hallazgos administrativos, de los cuales seis (6) tuvieron incidencia disciplinaria y tres (3) incidencia fiscal. La Secretaría de Cultura suscribió doce (12) acciones de mejora, de las cuales seis (6) fueron 100% efectivas y seis (6) parcialmente efectivas.

Se relaciona la causa de los hallazgos y sus acciones de mejora:

HALLAZGO N°	CAUSA DEL HALLAZGO	ACCIÓN DE MEJORAMIENTO
1, 5, 7, 9	Ejercicio inadecuado del deber legal de supervisión	Realizar jornadas de inducción y reintroducción a las personas que ejercen la labor de Supervisión o Interventoría
2	Debilidades en la planeación del gasto público y del control interno en la entidad	Exigir que todos los Otros Sí que se elaboren, tengan los soportes respectivos por parte del Supervisor.
3, 10	Falencias en la redacción de los objetos contractuales y las obligaciones que de él hacen parte, lo que entraña un riesgo para la administración en la ejecución y aplicación de los recursos en la contratación	Redactar los objetos de los contratos de una manera clara y contundente, para que no existan ambigüedades en su interpretación
4	Falta de control y autocontrol al expedir actos administrativos de manera anticipada, generando riesgos en la ejecución de las obligaciones del contrato y la ejecución presupuestal de los mismos.	Realizar jornadas de inducción y reintroducción a las personas que ejercen la labor de Supervisión o Interventoría
6	Inobservancia en el desarrollo de la gestión contractual la normatividad aplicable, así como en el ejercicio de la gestión fiscal con atención a los principios que la rigen	Realizar jornadas de inducción y reintroducción a las personas que ejercen la labor de Supervisión o Interventoría
8	Falta de planeación en la designación de los supervisores y/o interventores del convenio en forma oportuna. Lo que se presenta por falta de control y seguimiento a los documentos y actos administrativos que intervienen en la ejecución de los Convenio	Los oficios de designación de Supervisores deben realizarse simultáneamente con el Contrato Principal al cual le hará la Supervisión

*¡Mejor gestión pública, mayor calidad de vida!*



11	Falta de una adecuada revisión y estudio de las propuestas presentadas a la entidad, al igual que falencias en la planeación del gasto	Verificar las propuestas con anterioridad antes de la suscripción de los contratos
12	Falta de control en el proceso de contratación y deficiencias en la definición de las obligaciones de las minutas de los contratos.	Establecer los pagos de acuerdo con la programación presupuestal de la administración central

Fuente: Secretaría de Cultura

Las acciones que presentaron una efectividad parcial, son: realización de jornadas de inducción y reinducción a las personas que ejercen la labor de supervisión o interventoría, capacitación a los operadores y/o contratistas para el debido uso de los formatos oficiales y establecer pagos de acuerdo con la programación presupuestal de la administración central.

Estas acciones que no fueron plenamente efectivas, llevaron a que nuevamente se presentaran situaciones como las descritas a continuación:

- Falta de control y autocontrol al expedir autorizaciones de pago de manera anticipada al vencimiento de los objetos contractuales, generando riesgos en la ejecución de las obligaciones de los contratos y en la ejecución presupuestal de los mismos. Esta debilidad se evidenció en el hallazgo administrativo N° 44 de la AGEI Regular al Municipio de Santiago de Cali-vigencia 2016, realizada en la vigencia 2017.

- Deficiencias en la función que desarrolla la supervisión de los contratos, incumplimiento de los principios que rigen la gestión contractual y deficiencias en la definición de las obligaciones de las minutas contractuales. Estas debilidades se encontraron en los hallazgos administrativos 43 y 44 de la AGEI Regular al Municipio de Santiago de Cali-Vigencia 2016 y en el hallazgo N° 3, de la AGEI especial evaluación a los recursos destinados al fomento de la creación, producción, investigación, difusión y circulación de las expresiones artísticas en el Municipio de Santiago de Cali, vigencia 2016, realizada en la vigencia 2017.

A continuación, se describen los hallazgos anteriormente citados:

AGEI Regular al Municipio de Santiago de Cali:

HALLAZGOS N°	DESCRIPCIÓN DEL HALLAZGO
43	En la evaluación del contrato N° 4148.0.26.366 celebrado el 16 de mayo de 2106, cuyo objeto es "Apoyo del Municipio de Santiago de Cali, Secretaría de Cultura y Turismo para el fortalecimiento del proceso musical que se desarrolla en el Centro Cultural de la Comuna 21, dirigido a niños y jóvenes de sectores vulnerables de la ciudad, en el marco del Proyecto "FORTALECIMIENTO DE LOS PROCESOS DE

*¡Mejor gestión pública, mayor calidad de vida!*



HALLAZGOS N°	DESCRIPCIÓN DEL HALLAZGO
	<p><b>LAS ARTES ESCENICAS MUSICALES EN EL MUNICIPIO SANTIAGO DE CALI</b> Correspondiente a la ficha B.P N° 06-0461172 de la presente vigencia fiscal. La ejecución del contrato se realizó a cabalidad, pero se evidencio deficiencia en la labor de la supervisión al no señalar con precisión en los informes, el cumplimiento de cada una de las actividades propuestas en el contrato y el seguimiento a la ejecución del presupuesto. Lo anterior por debilidades en la labor de supervisión lo que genera riesgos en el cumplimiento de las actividades del contrato</p>
44	<p>En la evaluación del contrato N° 4148.0.26.662 celebrado el 25 de julio de 2016 cuyo objeto es <i>"realizar acciones tendientes al fortalecimiento de la infraestructura física y cultural del Teatro Municipal Enrique Buenaventura de Santiago de Cali"</i>, mediante ficha EBI 06046161 se presentaron las siguientes debilidades:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Se evidenció que a pesar de que las actividades contractuales se habían ejecutado en su totalidad a 31 de diciembre de 2016, en el informe final de fecha 28 de noviembre de 2016, se autorizó el pago de la última cuota por valor de \$31.598.434, sin haberse cumplido con la totalidad de las actividades (marco de domingos infantiles diciembre 4 y diciembre 11, y programación del cine foro de adultos y niños dentro del marco Foros para Colegios y Adultos, en los días 6 y 7 de diciembre).</li> </ul> <p>Se evidenció que a pesar de que la obra de arte "Post Guerriando" se realizó a cabalidad, No se evidenció la presentación de la misma en los informes de supervisión, a pesar de estar anunciada en el plegable a folio 144.</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Informes débiles de supervisión frente a las actividades a ejecutar con relación al VII intercolegiado que lo realizó el contratista a través de la Asociación para la Promoción de Artes PROARTES.se evidenció que La actividad se realizó a cabalidad, no obstante, en el informe no se evidencia claridad el cumplimiento de la misma.</li> </ul> <p>Es deber de las entidades realizar cronológicamente las actas parciales, de terminación y liquidación en la medida que se ejecute el contrato. Lo anterior por debilidades en la construcción jurídica de los documentos contractuales, lo que genera riesgo administrativo y jurídico</p>

AGEI especial evaluación a los recursos destinados al fomento de la creación, producción, investigación, difusión y circulación de las expresiones artísticas en el Municipio de Santiago de Cali, vigencia 2016:

HALLAZGO N°	DESCRIPCIÓN DEL HALLAZGO
3	<p><i>"La Secretaría de Cultura a través de contratación Directa con el Instituto Departamental de Bellas Artes celebró Contrato Interadministrativo No. 4148.0.26.338 de 2016 con el Objeto de: "Realizar el proceso de iniciación y formación en procesos artísticos como danza, música y teatro mediante talleres en la comuna 6 del Municipio de Santiago de Cali, incluyendo los insumos e instrumentos musicales necesarios para el desarrollo de las actividades, de conformidad con el proyecto de inversión denominado "CAPACITACION ARTISTICA PARA NNAJ DE LA COMUNA 6 DE SANTIAGO DE CALI". correspondiente a la ficha B.P. No. 06-046138 de la vigencia fiscal 2016, en una deficiente planeación enlistó instrumentos musicales en forma genérica; sin especificar sus características y sin realizar</i></p>

*¡Mejor gestión pública, mayor calidad de vida!*





HALLAZGO N°	DESCRIPCIÓN DEL HALLAZGO
	<p><i>comparación de precios (estudios de mercado idóneo) lo que ocasionó en su ejecución un daño al patrimonio público consistente en Sobrecosto por valor de \$18.703.750, para cuya determinación fue necesario verificar los instrumentos musicales, establecer sus características y cotejarlas con precios del mercado...."</i></p> <p><i>"Lo anterior por deficiencias en la planeación y falta de estudio real de mercado, por parte de la Secretaría de Cultura...."</i></p>

### 2.1.1.2 AGEI ESPECIAL INTERSECTORIAL A LAS POBLACIONES VULNERABLES IDENTIFICADAS EN LA ESTRATEGIA DE LOS TERRITORIOS DE INCLUSIÓN Y OPORTUNIDADES – TIO, VIGENCIAS 2013 Y 2014.

Una vez realizada la evaluación del cumplimiento y la efectividad de las actividades planteadas para darle alcance a las acciones correctivas descritas para este Plan de Mejoramiento, se emite un concepto favorable, y se entiende como un plan de mejoramiento "cumplido", producto del nivel de cumplimiento de 100 puntos; lo anterior con base en la evaluación de tres (3) hallazgos administrativos determinados por la Contraloría General de Santiago de Cali. La evaluación se refleja en el siguiente cuadro:

EVALUACIÓN AL PLAN DE MEJORAMIENTO DE LA AGEI ESPECIAL INTERSECTORIAL A LAS POBLACIONES VULNERABLES IDENTIFICADAS EN LA ESTRATEGIA DE LOS TERRITORIOS DE INCLUSIÓN Y OPORTUNIDADES – TIO, VIGENCIAS 2013 Y 2014			
VARIABLES A EVALUAR	Calificación Parcial	Ponderación	Puntaje Atribuido
Cumplimiento	100	0,2	20
Efectividad	100	0,8	80
<b>CUMPLIMIENTO PLAN DE MEJORAMIENTO</b>		<b>1</b>	<b>100</b>

Fuente: Matriz de Evaluación de Gestión Fiscal

Se relaciona la causa de los hallazgos y sus acciones de mejora:

HALLAZGO N°	CAUSA DEL HALLAZGO	ACCIÓN DE MEJORAMIENTO
1	Debilidades en la planeación y en los procedimientos de control y seguimiento ocasionado que los contratos no se ejecuten a cabalidad dentro de los plazos y precios establecidos o a la fecha no generen beneficio a la comunidad y riesgos en la administración de los recursos públicos	Adelantar los estudios previos identificando plenamente la necesidad que se pretende satisfacer, actividades y plazos acordes con el Manual de contratación del Municipio de Santiago de Cali
2	Debilidades en el proceso de supervisión y control y el adecuado registro de dichas actividades, genera	Capacitar a los supervisores

*¡Mejor gestión pública, mayor calidad de vida!*



HALLAZGO N°	CAUSA DEL HALLAZGO	ACCIÓN DE MEJORAMIENTO
	incertidumbre en el cumplimiento de los objetos contratados y riesgos en los recursos públicos en ellos implicados	
9	Falta de conocimiento de la estructura del Plan de Desarrollo del Municipio de Santiago de Cali 2012- 2015 "CalIDA una ciudad para todos ", ocasiona una débil formulación de los proyectos lo cual no permite establecer tan optima solución a las problemáticas existentes alejándose de los resultados o logros que se esperan obtener con la ejecución del Plan	Asegurar la concordancia entre los planes de Desarrollo de las Comunas y el Plan de Desarrollo del Municipio

Fuente: Secretaría de Cultura

Las acciones de mejora implementadas por la Secretaría de Cultura, fueron efectivas, al permitir la elaboración de estudios previos, en los cuales se identifique plenamente la necesidad que se pretende satisfacer, una clara definición del objeto contractual y de las actividades y compromisos del contratista. Así mismo, incluyeron soportar la necesidad de suscribir Otrosí y socializar el Plan de Desarrollo Municipal con líderes de los procesos, con el fin de realizar ajustes a las fichas EBI, de ser necesario.

Para dar cuenta del cumplimiento y efectividad de estas acciones, el equipo auditor evaluó los contratos: N° 4148.010.26.404-2017 celebrado con la Asociación para la promoción de las artes PROARTES, contrato de prestación de servicios N° 4148.0.26.650 de 2016 celebrado con Alba Tereza Melo y contrato N° 4148.0.26.394 de 2016 celebrado con estudio de grabación Takeshima.

### 2.1.1.3 AGEI ESPECIAL AL PROGRAMA DE ALIMENTACIÓN ESCOLAR - PAE Y PRIMERA INFANCIA VIGENCIA 2015 Y PRIMER CUATRIMESTRE 2016

Una vez realizada la evaluación del cumplimiento y la efectividad de las actividades planteadas para darle alcance a las acciones correctivas descritas para este Plan de Mejoramiento, se emite un concepto favorable, y se entiende como un plan de mejoramiento "*en cumplimiento*", producto del nivel de cumplimiento de 80 puntos; lo anterior con base en la evaluación de dos (2) hallazgos administrativos determinados por la Contraloría General de Santiago de Cali. La evaluación se refleja en el siguiente cuadro:

*gR*

*¡Mejor gestión pública, mayor calidad de vida!*



EVALUACIÓN AL PLAN DE MEJORAMIENTO DE LA AGEI ESPECIAL AL PROGRAMA DE ALIMENTACIÓN ESCOLAR - PAE Y PRIMERA INFANCIA - VIGENCIA 2015 Y PRIMER CUATRIMESTRE 2016			
VARIABLES A EVALUAR	Calificación Parcial	Ponderación	Puntaje Atribuido
Cumplimiento	100	0,2	20
Efectividad	75	0,8	60
<b>CUMPLIMIENTO PLAN DE MEJORAMIENTO</b>		<b>1</b>	<b>80</b>

Fuente: Matriz de Evaluación de Gestión Fiscal

Se relaciona la causa de los hallazgos y sus acciones de mejora:

HALLAZGO N°	CAUSA DEL HALLAZGO	ACCIÓN DE MEJORAMIENTO
8	Debilidades en el proceso de control y seguimiento generando riesgos en la administración y ejecución de los recursos y en el cumplimiento de los fines encomendados.	Realizar con el grupo jurídico una reunión informando al respecto, para que apliquen los correctivos pertinentes
11	Debilidades en el seguimiento y control a la ejecución de dichas metas, generando riesgos de orden financiero y retraso en la ejecución de los programas de la entidad.	Incorporar en los contratos, la obligación del operador frente al cumplimiento de las metas de cada proyecto

Fuente: Secretaría de Cultura

La acción de mejora correspondiente al hallazgo N°8, se cumplió y fue efectiva, muestra de ello fue la evaluación que realizó el equipo auditor al convenio N° 4148.010.27.2.001 de fecha 17 de marzo de 2017 celebrado con la Fundación del Artista Colombiano y al convenio N° 4148.010.2.006 de fecha 28 de abril de 2017, suscrito con el Grupo de Teatro La Máscara.

Por otro lado, la acción de mejora correspondiente al hallazgo N° 11, fue parcialmente efectiva, a pesar de que la Secretaría implementó capacitaciones a supervisores e interventores, manifestándoles la exigencia de dejar registrados en los informes de los operadores, el avance parcial de la meta, para aprobación del pago respectivo. Esto dio lugar a que se presenten nuevamente hallazgos relacionados con el incumplimiento de metas, en las dos (2) auditorias que se realizaron en la vigencia 2017, así:

NOMBRE DE LA AUDITORÍA	HALLAZGO N°	DESCRIPCIÓN DEL HALLAZGO
AGEI regular al Municipio de Santiago de Cali - vigencia 2016	108	Al verificar el Plan de Acción de la Secretaría de Cultura y Turismo durante la vigencia 2016, se evidenció que no cumple (0) o cumple parcialmente (1) los siguientes proyectos: 6046171, 6046161 y 6043476
AGEI especial evaluación a los recursos destinados al fomento de la creación,		Al verificar los programas y proyectos relacionados con las Manifestaciones Culturales del Plan de Acción de la Secretaría de Cultura en la vigencia 2016, se evidenció que en el

*¡Mejor gestión pública, mayor calidad de vida!*



NOMBRE DE LA AUDITORÍA	HALLAZGO N°	DESCRIPCIÓN DEL HALLAZGO
producción, investigación, difusión y circulación de las expresiones artísticas en el municipio de Santiago de Cali, vigencia 2016	8	programa "Equipamientos colectivos multifuncionales, sostenibles y accesibles", no se cumplió con las metas programadas en los proyectos de: Construcción y adecuaciones de Bibliotecas, dotaciones para los centros culturales, mejoramiento de la infraestructura cultural.

#### 2.1.1.4. AGEI ESPECIAL A LA EVALUACIÓN DEL PLAN DE DESARROLLO DEL MUNICIPIO DE SANTIAGO DE CALI 2012 -2015

Una vez realizada la evaluación del cumplimiento y la efectividad de las actividades planteadas para darle alcance a las acciones correctivas descritas para este Plan de Mejoramiento, se emite un concepto favorable, y se entiende como un plan de mejoramiento "*cumplido*", producto del nivel de cumplimiento de 100 puntos; lo anterior con base en la evaluación de un (1) hallazgo administrativo determinado por la Contraloría General de Santiago de Cali. La evaluación se refleja en el siguiente cuadro:

EVALUACIÓN AL PLAN DE MEJORAMIENTO DE LA AGEI ESPECIAL A LA EVALUACIÓN DEL PLAN DE DESARROLLO DEL MUNICIPIO DE SANTIAGO DE CALI 2012 -2015			
VARIABLES A EVALUAR	Calificación Parcial	Ponderación	Puntaje Atribuido
Cumplimiento	100	0,2	20
Efectividad	100	0,8	80
<b>CUMPLIMIENTO PLAN DE MEJORAMIENTO</b>		<b>1</b>	<b>100</b>

Fuente: Matriz de Evaluación de Gestión Fiscal

Se relaciona la causa del hallazgo y su acción de mejora:

HALLAZGO N°	CAUSA DEL HALLAZGO	ACCIÓN DE MEJORAMIENTO
46	Deficiencias en la planeación, falta de mecanismos de seguimiento, evaluación y control en la ejecución de las metas de los proyectos de la entidad y carencia de efectividad frente a los recursos utilizados, ocasionando incumplimientos al Acuerdo No. 326 de 19 de junio de 2012.	Revisar y verificar que la codificación de los indicadores sea la correcta.

Fuente: Secretaría de Cultura

El Ente de Control realizó un hallazgo administrativo referente a una incorrecta codificación de un indicador de producto denominado "Alianza público privada para un complejo de artes escénicas de talla mundial asociado a la salsa implementada". La Secretaría de Cultura para subsanar esta falencia, ofició al Departamento Administrativo de Hacienda, para que a futuro se tenga en cuenta esta observación y

*¡Mejor gestión pública, mayor calidad de vida!*



se tome los correctivos pertinentes; además se realiza la revisión y verificación de la codificación de los indicadores, por parte del área de Planeación de la Secretaría.

Las actividades realizadas para cumplir con la acción de mejora fueron efectivas, por cuanto revisado el Plan de Acción de la Secretaría se evidenció que las codificaciones de los proyectos no presentan errores, evaluación que se realizó en la auditoria a AGEI Regular al Municipio de Santiago de Cali.

De conformidad con lo establecido en el párrafo tercero del artículo décimo tercero de la Resolución 0100.24.03.17.006 de mayo 12 de 2017, la Secretaría de Cultura deberá elaborar un plan de mejoramiento con las acciones que se cumplieron parcialmente, de los diferentes planes de mejoramiento evaluados, acciones que se relacionan en el siguiente cuadro:

PLAN DE MEJORAMIENTO EVALUADO	HALLAZGO N°	ACCIÓN DE MEJORA
AGEI especial al Plan Decenal de Cultura y de Turismo del Municipio de Santiago de Cali vigencias 2012, 2013, 2014 y enero 1° hasta mayo 30 de 2015	4, 5, 6, 7, 9	Realizar jornadas de inducción y reintroducción a las personas que ejercen la labor de Supervisión o Interventoría
	12	Establecer los pagos de acuerdo con la programación presupuestal de la administración central
AGEI especial al programa de alimentación escolar - PAE y primera infancia vigencia 2015 y primer cuatrimestre 2016	11	Incorporar en los contratos, la obligación del operador frente al cumplimiento de las metas de cada proyecto

## 2.1.2. SECRETARÍA DEL DEPORTE Y LA RECREACIÓN

En la Secretaría del Deporte y la Recreación se evaluaron seis planes de mejoramiento, el resultado de la evaluación de las variables cumplimiento y efectividad se registra a continuación:

### 2.1.2.1. PLAN DE MEJORAMIENTO AGEI ESPECIAL FOMENTO AL DEPORTE Y LA RECREACIÓN- VIGENCIA 01 ENERO DE 2014 A 31 DE MAYO DE 2015

Una vez realizado el seguimiento a las acciones correctivas y actividades implementadas por la Secretaría del Deporte y la Recreación, para subsanar las deficiencias y corregir las causas que dieron origen a los hallazgos administrativos, se emite un concepto desfavorable, y se entiende como un plan de mejoramiento "no cumplido", producto de la calificación de cumplimiento de 72 puntos, lo anterior con base en la evaluación de diez (10) hallazgos administrativos determinados por la Contraloría General de Santiago de Cali. La evaluación se refleja en el siguiente cuadro:

*¡Mejor gestión pública, mayor calidad de vida!*



EVALUACIÓN AL PLAN DE MEJORAMIENTO DE LA AGEI ESPECIAL FOMENTO AL DEPORTE Y LA RECREACIÓN-VIGENCIA 01 ENERO DE 2014 A 31 DE MAYO DE 2015			
VARIABLES A EVALUAR	Calificación Parcial	Ponderación	Puntaje Atribuido
Cumplimiento	100	0,2	20
Efectividad	65	0,8	52
<b>CUMPLIMIENTO PLAN DE MEJORAMIENTO</b>		<b>1</b>	<b>72</b>

Fuente: Matriz de Evaluación de Gestión Fiscal

La anterior calificación con base en la evaluación de diez (10) hallazgos administrativo. La Secretaría del Deporte y la Recreación suscribió once (11) acciones de mejora, de las cuales cuatro (4) fueron 100% efectivas y siete (7) parcialmente efectivas.

Se relaciona la causa de los hallazgos y sus acciones de mejora:

HALLAZGO N°	CAUSA DEL HALLAZGO	ACCIÓN DE MEJORAMIENTO
1,2,6,8, 9 y 10	Deficiencia en la gestión de supervisión e interventoría	Solicitar a supervisores e interventores que lo referente a los informes de interventoría estén acordes a lo estipulado en la Ley 80 de 1993, Ley 1474 de 2011
3	Deficiencia en la justificación de adiciones y/o contratos adicionales	Solicitar a las áreas los soportes técnicos de justificación detallados para las adiciones. Revisar detalladamente lo suministrado por las áreas para realizar el estudio completo para la sustentación de la respectiva adición o contrato adicional
4	Deficiencia en el manejo de la gestión documental	Disponer de un recurso al interior del Área de Gestión Documental dedicado a la custodia y foliatura de los expedientes por Área de la SDR
5	Deficiencia en la redacción de las obligaciones contractuales	Ajustar las minutas de acuerdo a los modelos establecidos por Colombia compra eficiente
7	Deficiencia en la digitación del informe rendido al aplicativo SIA	Rendir de forma clara y acorde a la información del contrato los informes al Aplicativo SIA

Fuente: Secretaría del Deporte y la Recreación

Las acciones de mejora para los hallazgos N° 3, 4 y 5 del plan de mejoramiento evaluado fueron efectivas, por cuanto el equipo auditor de manera aleatoria verificó los contratos N° 4162.0.26.1.851 el cual cuenta con los respectivos soportes técnicos que justifican la adición, los N°4162.0.26.1.426 y 4162.0.26.1.239 cuentan con una correcta foliatura. Así mismo se revisó la AGEI Especial articulada a los escenarios deportivos en la cual se establecieron diez Hallazgos y ninguno tiene relación con deficiencias en la justificación de adiciones y/o contratos adicionales, en el manejo de la gestión documental y en la redacción de las obligaciones contractuales.

*¡Mejor gestión pública, mayor calidad de vida!*



Con relación a las acciones de mejora para los hallazgos N° 1,2,6,8,9 y 10 del plan de mejoramiento evaluado no fueron efectivas, por cuanto se observó que se siguen presentando deficiencias de la supervisión, tal como se estableció en el hallazgo administrativo N°3 con presunta incidencia fiscal, disciplinaria y penal en la AGEI Especial Articulada a la administración de los escenarios deportivos - vigencia 2016 terminada en septiembre de 2017.

A continuación, se describen el hallazgo anteriormente citado:

HALLAZGO N°	DESCRIPCIÓN DEL HALLAZGO
3	<p>"La CORPORACIÓN PARA LA RECREACIÓN POPULAR, es una entidad sin ánimo de lucro, de economía mixta creada por autorización del Concejo de Santiago de Cali mediante Acuerdo 50 de 1978 "Por el cual se conceden unas facultades extraordinarias al señor alcalde al municipal de Santiago de Cali, para crear un establecimiento público descentralizado de orden municipal y/o para concurrir a la creación de un establecimiento público descentralizado de segundo orden o de una sociedad de economía mixta para la recreación social", constituida a través de Acta calendada el 23 de febrero de 1979.</p> <p>La participación del Municipio en la creación de la Corporación no está determinada en ninguno de los documentos a los que tuvo acceso el equipo auditor; no se encuentra establecido ni en el Acta de Constitución, ni en los Estatutos, ni en el Certificado de Existencia y Representación expedido por la Cámara de Comercio; sólo en el Informe de Gestión de la Corporación para la Recreación Popular de 2015, aparece un valor de aporte de participación correspondiente al 13,28% del Municipio de Santiago de Cali, de lo cual no se tiene el soporte documental oficial distinto al Informe de Gestión presentado por la Corporación.</p> <p>La Secretaría de Deporte y Recreación en Diciembre de 2006 suscribió contrato de Administración delegada con la Corporación para la Recreación Popular sobre el bien de uso público UNIDAD RECREATIVA EL AVIÓN, ubicado en terreno de propiedad del Municipio, con una duración de cinco (5) años y de conformidad con la cláusula segunda "OBLIGACIONES DEL ADMINISTRADOR: Literal l) No podrá cambiar la destinación del edificio que le ha sido entregado en administración y mantenimiento ni transferirlo a ningún título a ninguna persona natural o jurídica. El incumplimiento de esta obligación será motivo para que el Municipio dé por terminado el Contrato en forma inmediata por Resolución motivada, pudiendo retomar los bienes en forma directa para el servicio público, (...)" Este contrato terminó el 30 de noviembre de 2011 y se prorrogó mediante Otro sí hasta el 31 de mayo de 2012.</p> <p>En visita fiscal efectuada por la comisión auditora el 11 de junio de 2017, se observó que parte del escenario deportivo se encuentra con un cerramiento total, frente al cual la administradora del parque informó que en ese espacio funciona una cancha sintética que fue cedida a un tercero mediante contrato de concesión para su usufructo(...)"De otro lado, conforme con lo expuesto, se genera una presunta omisión del deber funcional de seguimiento y control que deben desplegar las entidades públicas para el cumplimiento de las obligaciones contractuales frente a cualquier tercero contratista, en los términos que establece el Artículo 83 y 84 de la Ley 1474 de 2011, que como bien lo establece la citada norma, la supervisión tiene como finalidad proteger la moralidad administrativa, prevenir la ocurrencia de actos de corrupción y de tutelar la transparencia de la actividad contractual, lo cual atenta con el interés público, y por ende, la conducta omisiva de la Secretaría de Deporte y Recreación en su deber de supervisión, genera una presunta falta disciplinaria conforme lo establece el Artículo 34 Numeral 1 y el numeral 34 del artículo 48 de la Ley 734 de 2002."</p>

¡Mejor gestión pública, mayor calidad de vida!



La acción de mejora para el hallazgo N°7 del plan de mejoramiento evaluado no fueron efectivas, puesto que si bien es cierto que mediante circular N°4162.0.22.2.1020.001871 de diciembre 03 de 2015, se socializa al Área de Planeación la actividad definida en el Plan de Mejoramiento con la finalidad de contar con reportes de calidad y veracidad en la información rendida al aplicativo SIA. Esta no fue efectiva ya que la Secretaría continua presentando falencias en la rendición de la información de los contratos en el aplicativo SIA Observa, tal como se estableció en los hallazgos administrativos N° 77 y 78 de la AGEI Regular al Municipio-vigencia 2016.

A continuación se describen el hallazgo anteriormente citado:

HALLAZGO N°	DESCRIPCIÓN DEL HALLAZGO
77	<p>Se observó que en el formato Plan de Acción (F28A_CGSC), presenta debilidades en la calidad de la información toda vez que las columnas: Línea Plan de Desarrollo, componente, programa, nombre del proyecto y actividades del proyecto la información suministrada no es precisa ni acorde con lo solicitado en dicho formato</p> <p>Es responsabilidad de las entidades que administren fondos o bienes del Estado, re cuenta de su gestión a los organismos de control en los formatos que se tienen diseñados para ello, con calidad y precisión en la información suministrada. Las debilidades en proceso de rendición, ocasionan que la información rendida no sea confiable.</p>
78	<p>Se evidenciaron por parte de la Secretaría del Deporte y la Recreación debilidades en la rendición de la cuenta en el aplicativo SIA OBSERVA, así:</p> <p>En el contrato 4162.0.26.1.790-2016 suscrito con la Corporación Construyendo País y Futuro se subieron documentos que no corresponden con el proceso contractual: registro presupuestal y RUT.</p> <p>En el contrato 4162.0.26.1.291-2016 con la Fundación Promoción y Gestión Social PGS se suben documentos que no corresponden con el contrato: - Estudios del Sector, - constancia de idoneidad, - documentos que acreditan la experiencia, - Estudios Previos.</p> <p>El contrato de obra pública N° 4162.0.26.1.852 – 2016 por \$ 253.670.960 suscrito con Héctor Fabio Londoño Londoño, no fue rendido en el aplicativo.</p> <p>Es responsabilidad de las entidades que administren fondos o bienes del Estado, re cuenta de su gestión a los organismos de control en los formatos</p> <p>que se tienen diseñados para ello, con calidad y precisión en la información suministrada. Las debilidades en el proceso de rendición, ocasionan que la información rendida no sea confiable.</p>

Según la información contenida en los cuadros anteriores donde se demuestra que las acciones de mejora de los hallazgos N°1,2,6,7,8,9 y 10 no fueron efectivas y dan lugar al siguiente hallazgo:

*JP*

*¡Mejor gestión pública, mayor calidad de vida!*





## Hallazgo Administrativo Sancionatorio N°1

Se evidenció que las acciones de mejora implementadas por Secretaría del Deporte y la Recreación para subsanar la causa de los hallazgos N°1,2,6,7,8,9 y 10 no fueron efectivas, toda vez que se observó que en los informes continua presentando deficiencias de supervisión, tal como se estableció en el hallazgo administrativo N°3 con presunta incidencia fiscal, disciplinaria y penal en la AGEI Especial Articulada a la administración de los escenarios deportivos - vigencia 2016 terminada en septiembre de 2017, de igual manera se continua presentando falencias en la rendición de la información de los contratos en el aplicativo SIA Observa, tal como se estableció en los hallazgos administrativos N° 77 y 78 de la AGEI Regular al Municipio-vigencia 2016.

Lo anterior con lleva a establecer que según el puntaje obtenido de 72 puntos se considera "No Cumplido" por cuanto su calificación está por debajo del 80% conforme al párrafo 2° del parágrafo único del artículo undécimo de la Resolución N°0100.24.03.14.012 del 01 de diciembre de 2014 "Por la cual se reglamenta la metodología de los planes de mejoramiento y sus avances que presentan los sujetos de vigilancia de control fiscal de la Contraloría General de Santiago de Cali" dado lo anterior se debe solicitar el inicio del proceso sancionatorio conforme a la resolución en mención.

### 2.1.2.2. AGEI AL PROGRAMA DE ALIMENTACIÓN ESCOLAR-PAE Y PRIMERA INFANCIA-MODALIDAD ESPECIAL ARTICULADA-VIGENCIA 2015 Y PRIMER CUATRIMESTRE DE 2016

Una vez realizado el seguimiento a las acciones correctivas y actividades implementadas por la Secretaría del Deporte y la Recreación, para subsanar las deficiencias y corregir las causas que dieron origen a los hallazgos administrativos, se emite un concepto favorable, y se entiende como un plan de mejoramiento "cumplido", producto de la calificación de cumplimiento de 100 puntos.

EVALUACIÓN AL PLAN DE MEJORAMIENTO DE LA AGEI AL PROGRAMA DE ALIMENTACIÓN ESCOLAR-PAE Y PRIMERA INFANCIA-MODALIDAD ESPECIAL ARTICULADA-VIGENCIA 2015 Y PRIMER CUATRIMESTRE DE 2016			
VARIABLES A EVALUAR	Calificación Parcial	Ponderación	Puntaje Atribuido
Cumplimiento	100	0,2	20
Efectividad	100	0,8	80
<b>CUMPLIMIENTO PLAN DE MEJORAMIENTO</b>		<b>1</b>	<b>100</b>

Fuente: Matriz de evaluación de Gestión Fiscal

*¡Mejor gestión pública, mayor calidad de vida!*



La anterior calificación con base en la evaluación de un (1) hallazgo administrativo con presunta incidencia disciplinaria. La Secretaría del Deporte y la Recreación suscribió una (1) acción de mejora, la cual fue 100% efectiva.

Se relaciona la causa de los hallazgos y sus acciones de mejora:

HALLAZGO N°	CAUSA DEL HALLAZGO	ACCIÓN DE MEJORAMIENTO
1	Debilidades en la planeación del gasto público y deficiencia en el control a los escenarios deportivos y/o polideportivos propiedad del Municipio de Santiago de Cali que son administrados por la Secretaría de Deporte y Recreación	Ejercer control y seguimiento en los escenarios deportivos y/o polideportivos propiedad del Municipio de Santiago de Cali, según la normatividad legal vigente que reglamenta la administración de dichos escenarios que son responsabilidad de la Secretaría de Deporte y Recreación.

Fuente: Secretaría del Deporte y la Recreación

La acción de mejora implementada por la Secretaría del Deporte y la Recreación fue efectiva, por cuanto el equipo auditor evidenció que a partir de octubre de 2016 la Entidad creó la figura de gestores territoriales como se observó en los contratos de prestación de servicios de apoyo a la gestión N°4162.0.26.1. 868 -2016, 4162.0.26.1.478-2016, 4162.0.26.1.571-2016, 4162.0.26.1.935-2016, 4162.0.26.1.1067-2016 y para la presente vigencia 2017 la Entidad adoptó esta figura mediante la resolución N° 4162.0.21.249 de junio 21 de 2017. Los gestores tienen como función entre otras: "(...) *brindar apoyo en la organización y coordinación de actividades y eventos del proyecto; brindar apoyo en la vigilancia de los escenarios deportivos.*(...)". Así mismo la Secretaría hace control y seguimiento a estos escenarios mediante los comités cívico deportivo (COCIDE), en el que participan diferentes actores contiguos al escenario, el administrador y el gestor asignado al mismo, donde se tratan temas relacionados con los equipamientos deportivos y recreativos, basados en el diálogo comunitario, construcción colectiva, rendición de cuentas, participación ciudadana y transparencia.

### 2.1.2.3. AGEI INTERSECTORIAL A LAS POBLACIONES VULNERABLES IDENTIFICADAS EN LA ESTRATEGIA DE LOS TERRITORIOS TIOS- VIGENCIA 2013 Y 2014

Una vez realizado el seguimiento a las acciones correctivas y actividades implementadas por la Secretaría del Deporte y la Recreación, para subsanar las deficiencias y corregir las causas que dieron origen a los hallazgos administrativos, se emite un concepto favorable, y se entiende como un plan de mejoramiento "*cumplido*", producto de la calificación de cumplimiento de 100 puntos.

*¡Mejor gestión pública, mayor calidad de vida!*



EVALUACIÓN AL PLAN DE MEJORAMIENTO DE LA AGEI INTERSECTORIAL A LAS POBLACIONES VULNERABLES IDENTIFICADAS EN LA ESTRATEGIA DE LOS TERRITORIOS TIOS-VIGENCIAS 2013 Y 2014			
VARIABLES A EVALUAR	Calificación Parcial	Ponderación	Puntaje Atribuido
Cumplimiento	100	0,2	20
Efectividad	100	0,8	80
<b>CUMPLIMIENTO PLAN DE MEJORAMIENTO</b>		<b>1</b>	<b>100</b>

Fuente: Matriz de Evaluación de Gestión Fiscal

La anterior calificación con base en la evaluación de tres (3) hallazgos administrativos. La Secretaría del Deporte y la Recreación suscribió tres (3) acciones de mejora, las cuales fueron 100% efectivas.

Se relaciona la causa de los hallazgos y sus acciones de mejora:

HALLAZGO N°	CAUSA DEL HALLAZGO	ACCIÓN DE MEJORAMIENTO
1	Debilidades en la planeación y en los procedimientos de control y seguimiento, ocasionando que los contratos no se ejecuten a cabalidad dentro de los plazos y precios establecidos o a la fecha no generen beneficio a la comunidad y riesgos en la administración de los recursos públicos	Adelantar los estudios previos identificando plenamente la necesidad que se pretende satisfacer, actividades y plazos acordes con el manual de contratación del municipio de Santiago de Cali
8	Deficiencias de verificación, seguimiento y control generando que la administración no cuente con una herramienta técnica que permita al mejoramiento continuo de sus servicios	Mediante el proceso de atención al usuario definir mecanismos para conocer la percepción del cliente sobre la satisfacción de requisitos y expectativas
9	Falta de conocimiento de la estructura del plan de desarrollo del Municipio de Santiago de Cali 2012-2015 CaliDA una ciudad para todos, ocasiona una débil formulación de los proyectos lo cual no permite establecer una óptima solución a las problemáticas existentes alejándose de los resultados o logros que se esperan obtener con la ejecución del plan	Asegurar la concordancia entre los planes de desarrollo de las comunas y el plan de desarrollo del Municipio

Fuente: Secretaría del Deporte y la Recreación

Las acciones de mejora implementadas por la Secretaría para el Hallazgo N°1: El equipo auditor analizó y verificó los estudios previos del convenio de asociación N°4162.0.26.145 de 2016, donde se observa que está identificada plenamente la necesidad que se pretende satisfacer acorde con las actividades y plazos contenidos en el manual de contratación del Municipio de Santiago de Cali.

*¡Mejor gestión pública, mayor calidad de vida!*



Respecto al hallazgo N°8: La Secretaría del Deporte y La Recreación a través del programa DEPORVIDA para la vigencia 2016, realizó el estudio y la evaluación de este Programa, tomando como base la opinión de niños beneficiarios, contratistas y padres de familia a través de la implementación de "encuesta de evaluación de impacto deportivo, el cual se evidencia en el documento denominado "Memorias DEPORVIDA-Sistematización y evaluación 2016".

En el hallazgo N°9: Se evidenció que la Secretaría del Deporte y la Recreación con el fin de subsanar la causa de este hallazgo, analizó el Plan de desarrollo 2016-2019. Se concluye que las metas de los indicadores de los diferentes proyectos de inversión cuentan con cobertura en los territorios T.I.O.S. de manera transversal, garantizándose la intervención e inclusión social en estos territorios.

#### **2.1.2.4. AGEI ESPECIAL INTERSECTORIAL A LA EVALUACIÓN DEL PLAN DE DESARROLLO DEL MUNICIPIO DE SANTIAGO DE CALI 2012-2015**

Una vez realizado el seguimiento a las acciones correctivas y actividades implementadas por la Secretaría del Deporte y la Recreación, para subsanar las deficiencias y corregir las causas que dieron origen a los hallazgos administrativos, se emite un concepto favorable, y se entiende como un plan de mejoramiento "cumplido", producto de la calificación de cumplimiento de 100 puntos.

EVALUACION AL CUMPLIMIENTO Y EFECTIVIDAD DE LA AGEI ESPECIAL INTERSECTORIAL A LA EVALUACIÓN DEL PLAN DE DESARROLLO DEL MUNICIPIO DE SANTIAGO DE CALI 2012-2015			
VARIABLES A EVALUAR	Calificación Parcial	Ponderación	Puntaje Atribuido
Cumplimiento	100	0,2	20
Efectividad	100	0,8	80
<b>CUMPLIMIENTO PLAN DE MEJORAMIENTO</b>		<b>1</b>	<b>100</b>

Fuente: Matriz de evaluación de gestión Fiscal

La anterior calificación con base en la evaluación de tres (3) hallazgos administrativos. La Secretaría del Deporte y la Recreación suscribió tres (3) acciones de mejora, las cuales fueron 100% efectivas.

Se relaciona la causa de los hallazgos y sus acciones de mejora:

*¡Mejor gestión pública, mayor calidad de vida!*



HALLAZGO N°	CAUSA DEL HALLAZGO	ACCIÓN DE MEJORAMIENTO
1 y 2	Debilidades en el control y seguimiento al cumplimiento del plan de desarrollo por parte de la SDR. Lo que genera un incumplimiento de las metas establecidas..	Realizar control y seguimiento mediante el comité técnico con las áreas ejecutoras y la validación al cumplimiento de los proyectos de inversión en el plan de acción.
3		Realizar una correcta planeación ajustada a los lineamientos presupuestales y priorización de los proyectos más los lineamientos descritos en el manual de contratación del Municipio de Santiago de Cali, a la luz de lo estipulado en el contrato.

Fuente: Secretaría del Deporte y la Recreación

El equipo auditor al verificar las acciones de mejoramiento implementadas por la Secretaría del Deporte y la Recreación, constató que ésta viene realizando seguimiento mensual a los proyectos de inversión generando informes, que sirven de insumo a los comités de presupuesto y contratación, para una adecuada planeación, permitiendo así cumplir el plan de acción de la Entidad. De igual forma se observó que Entidad viene realizando trimestralmente el seguimiento al cumplimiento de las metas e indicadores del plan de desarrollo, al igual que el proceso de caracterización de los beneficiarios en los diferentes proyectos, con el fin de conocer las necesidades de la comunidad y de esta manera brindan una mejor oferta de sus programas.

#### 2.1.2.5. PLAN DE MEJORAMIENTO REQUERIMIENTO CIUDADANO N°117-2016 V.U. 03734

Una vez realizado el seguimiento a las acciones correctivas y actividades implementadas por la Secretaría del Deporte y la Recreación, para subsanar las deficiencias y corregir las causas que dieron origen a los hallazgos administrativos, se emite un concepto favorable, y se entiende como un plan de mejoramiento "en cumplimiento", producto de la calificación de 86,7 puntos.

EVALUACIÓN AL CUMPLIMIENTO Y EFECTIVIDAD DEL PLAN DE MEJORAMIENTO DEL REQUERIMIENTO CIUDADANO N° 117-2016 V.U. 03734			
VARIABLES A EVALUAR	Calificación Parcial	Ponderación	Puntaje Atribuido
Cumplimiento	100	0,2	20
Efectividad	83,3	0,8	66,7
<b>CUMPLIMIENTO PLAN DE MEJORAMIENTO</b>		<b>1</b>	<b>86,7</b>

Fuente: Matriz de evaluación de Gestión Fiscal

La anterior calificación con base en la evaluación de tres (3) hallazgos administrativos. La Secretaría del Deporte y la Recreación suscribió tres (3) acciones de mejora, de las cuales dos (2) fueron 100% efectivas y una (1) parcialmente efectiva.

*¡Mejor gestión pública, mayor calidad de vida!*



Se relaciona la causa de los hallazgos y sus acciones de mejora:

HALLAZGO N°	CAUSA DEL HALLAZGO	ACCIÓN DE MEJORAMIENTO
1	Lo anterior por debilidades presentadas en la supervisión.	El informe previo que realiza el supervisor deberá estar sujeto a las condiciones establecidas en el objeto contractual, cumpliendo con los parámetros técnicos. Así, cuando se finalice cumpla con los ITEMS establecidos en el contrato.
2	Lo anterior por debilidades presentadas en la planeación, por parte de la Secretaría para evitar los riesgos de acceso seguro a la comunidad.	En la elaboración de estudios previos, deberá contener los estudios técnicos y requeridos para satisfacer las necesidades de la comunidad
3	Lo anterior por debilidades en la planeación y procedimientos de control y seguimiento.	Establecer mecanismos de control y seguimiento para tener un eficaz cumplimiento al principio de planeación establecido en el normatividad vigente.

Fuente: Secretaría del Deporte y la Recreación

La acción de mejora para el hallazgo N°1 del plan de mejoramiento evaluado fue efectiva, por cuanto el equipo auditor de manera aleatoria verificó los contratos N°4162.0.26.1.851, 4162.0.26.1.426 y 4162.0.26.1.239, en los cuales se evidenció que los informes de supervisión están acordes a las condiciones establecidas en el objeto contractual cumpliendo con los parámetros técnicos.

Respecto al hallazgo N°2: El equipo auditor verificó el anexo técnico S.A.M.C. 092-2016 relacionado con: 1) la adecuación de escenario recreativo Parque las Malvinas, entre avenida 4 B oeste y avenida 4 oeste frente a la calle 13 oeste. 2) Adecuación escenario deportivo puerta del sol C 14 3) Adecuación escenario deportivo República de Israel; el cual contiene: objetivo, lugar de ejecución, valor estimado del contrato, localización, área de influencia, plazo de ejecución y alcance técnico, documento este que hace parte de los estudios previos.

Así mismo, se realizó visita técnica a las instalaciones del polideportivo Charco Azul, con el fin de verificar el cumplimiento del ítem de la obra concerniente a la pavimentación de la pista de trote, evidenciando que la misma fue asfaltada en su totalidad. No se detectó espejos de agua sobre la sección de la pista ni fisuramiento o inconformidades con la textura del asfalto.

En el hallazgo N°3: para el equipo auditor la acción de mejora implementada por la Secretaría del Deporte y la Recreación no es efectiva, por cuanto ésta solo envió el oficio con radicado padre N° 20171416200100026114 del 11 de agosto de 2017 donde hace relación de proyectos de obras a ejecutar, dirigido al director técnico de la unidad administrativa especial de gestión de bienes y servicios, con la cual no subsana en su totalidad la causa del hallazgo.

*¡Mejor gestión pública, mayor calidad de vida!*



### 2.1.2.6. PLAN DE MEJORAMIENTO REQUERIMIENTO CIUDADANO N°517-2015 V.U. 13347 DE 2015- ADECUACIÓN PISTA DE PATINAJE DEL BARRIO LOS ÁLAMOS

Una vez realizado el seguimiento a las acciones correctivas y actividades implementadas por la Secretaría del Deporte y la Recreación, para subsanar las deficiencias y corregir las causas que dieron origen a los hallazgos administrativos, se emite un concepto favorable, y se entiende como un plan de mejoramiento "en cumplimiento", producto de la calificación de cumplimiento de 95 puntos.

EVALUACIÓN AL CUMPLIMIENTO Y EFECTIVIDAD DEL PLAN DE MEJORAMIENTO DEL REQUERIMIENTO CIUDADANO N° 517-2015 V.U. 13347 ADECUACIÓN PISTA DE PATINAJE DEL BARRIO LOS ÁLAMOS			
VARIABLES A EVALUAR	Calificación Parcial	Ponderación	Puntaje Atribuido
Cumplimiento	75	0,2	15
Efectividad	100	0,8	80
<b>CUMPLIMIENTO PLAN DE MEJORAMIENTO</b>		<b>1</b>	<b>95</b>

Fuente: Matriz de evaluación de Gestión Fiscal

La anterior calificación con base en la evaluación de dos (2) hallazgos administrativos con presunta incidencia disciplinaria. La Secretaría del Deporte y la Recreación suscribió dos (2) acciones de mejora, de las cuales fueron 100% efectivas y una (1) de ellas fue cumplida parcialmente.

Se relaciona la causa de los hallazgos y sus acciones de mejora:

HALLAZGO N°	CAUSA DEL HALLAZGO	ACCIÓN DE MEJORAMIENTO
1	Debilidades en la planeación de la contratación y falta de control y seguimiento en el proceso de elaboración de los estudios previos de la licitación, permitiendo la construcción de obras civiles sin el cumplimiento de las especificaciones esenciales de construcción. Situación que presuntamente vulnera los principios de la función administrativa establecidos en la Constitución Política de Colombia, artículo 209 Ley 80 de 1993, artículos 3,23,26 numeral 1 y decreto 734 de 2012, artículo 2.1.1 (vigente para la época de la planeación y suscripción del contrato), Ley 734 de 2002 artículo 34 numeral 1.	Realizar los estudios previos de acuerdo a las especificaciones técnicas que se hayan establecido para la ejecución de las obras
2	Falta de control técnico y seguimiento por parte de la	Fortalecer los mecanismos de seguimiento y control que realizan los supervisores de las interventorías

*¡Mejor gestión pública, mayor calidad de vida!*



	<p>interventoría y fallas en la supervisión de la SDR durante la ejecución de las obras objeto del contrato permitiendo la construcción de obras civiles sin el cumplimiento de especificaciones esenciales de construcción y la disposición de recursos adicionales para asumir los correctivos necesarios, situación que presuntamente vulnera los principios de la función administrativa establecidos en la Constitución Política de Colombia, artículo 209 Ley 80 de 1993, artículos 3,23 y 26 numeral 1, Ley 1474 de 2011 artículo 84, Ley 734 de 2002 artículo 34 numeral 1.</p>	<p>de los contratos de obras</p>
--	---	----------------------------------

Fuente: Secretaría del Deporte y la Recreación

Acciones de mejora implementadas por la Secretaría del Deporte y la Recreación para el hallazgo N°1: El equipo auditor verificó el anexo técnico de selección abreviada de menor cuantía "SAMC" N° 4162.0.32.047 de 2016 y el anexo técnico S.A.M.C. 092-2016 relacionado con la adecuación de escenarios recreativos donde se observó que estos contienen las especificaciones técnicas requeridas para las obras a ejecutar.

El equipo auditor con el fin de verificar la efectividad del informe presentado por la supervisión de este escenario, realizó visita técnica a la pista de patinaje del barrio los Álamos, donde se encontró que la pista cuenta con una cancha de hockey en el centro de la misma, así como obras de drenaje y de confinamiento de la pista de trote **Imagen 1**. En algunos sectores de la pista se evidencian que se han adelantado reparaciones de algunas fisuras con emulsión asfáltica.

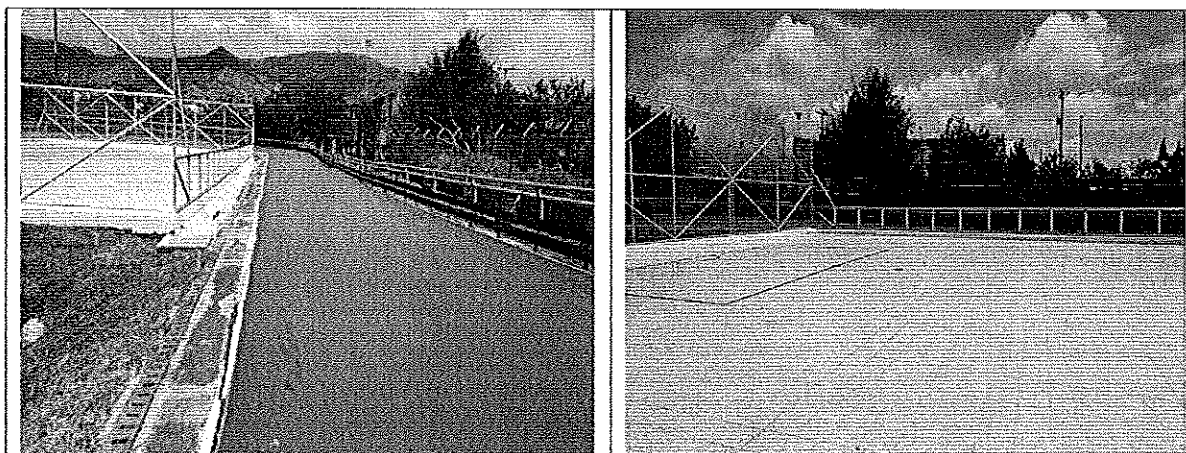


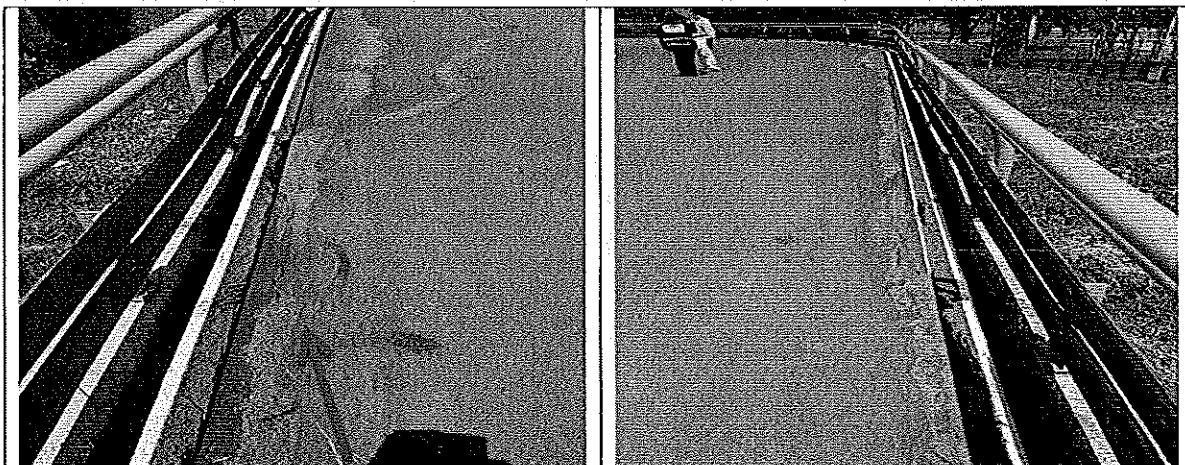
Imagen 1. Obras complementarias a la pista de patinaje

*¡Mejor gestión pública, mayor calidad de vida!*

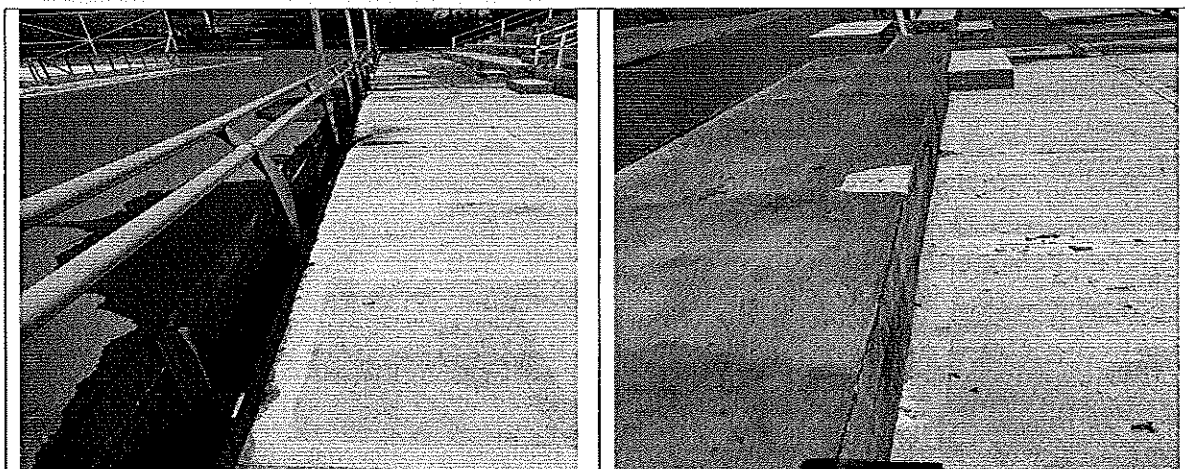




Sin embargo, en una de las zonas, entre el asfalto de la pista y el bordillo externo, cerca de la curva de la pista, (sector puente peatonal), existe una fisura longitudinal **Imagen 2**. Así mismo se pudo evidenciar que en la gradería se está descascarando el repello o acabado de ésta y por un lado se presenta espejo de agua. **Imagen 3**.



**Imagen 2.** Fisura antes de la curva sector "puente peatonal"



**Imagen 3.** Espejo de agua y descascarando de acabado gradería



### 2.1.3. SECRETARÍA DE EDUCACIÓN MUNICIPAL

En la Secretaría de Educación Municipal se evaluaron siete planes de mejoramiento, el resultado de la evaluación de las variables cumplimiento y efectividad, se registran a continuación:

#### 2.1.3.1. AUDITORÍA GUBERNAMENTAL CON ENFOQUE INTEGRAL AL PROGRAMA DE ALIMENTACIÓN ESCOLAR PAE Y PRIMERA INFANCIA MODALIDAD ARTICULADA VIGENCIA 2015 Y PRIMER CUATRIMESTRE 2016

Una vez realizado el seguimiento a las acciones correctivas y actividades implementadas por la Secretaría de Educación, para subsanar las deficiencias y corregir las causas que dieron origen a los hallazgos administrativos, se emite un concepto favorable, y se entiende como un plan de mejoramiento “*en cumplimiento*”, producto de la calificación de cumplimiento de 96,4 puntos.

EVALUACIÓN AL PLAN DE MEJORAMIENTO AUDITORÍA GUBERNAMENTAL CON ENFOQUE INTEGRAL AL PROGRAMA DE ALIMENTACIÓN ESCOLAR PAE Y PRIMERA INFANCIA MODALIDAD ARTICULADA VIGENCIA 2015 Y PRIMER CUATRIMESTRE 2016			
VARIABLES A EVALUAR	Calificación Parcial	Ponderación	Puntaje Atribuido
Cumplimiento	100	0,2	20
Efectividad	95,5	0,8	76,4
<b>CUMPLIMIENTO PLAN DE MEJORAMIENTO</b>		<b>1</b>	<b>96,4</b>

Fuente: Matriz de evaluación de Gestión Fiscal

La anterior calificación con base en la evaluación de once (11) hallazgos administrativos, de los cuales dos (2) tuvieron incidencia disciplinaria. La Secretaría de Educación suscribió once (11) acciones de mejora, de las cuales diez (10) fueron 100% efectivas y una (1) parcialmente efectiva.

Se relaciona la causa de los hallazgos y sus acciones de mejora:

HALLAZGO N°	CAUSA DEL HALLAZGO	ACCIONES DE MEJORAMIENTO
1 y 2	Falta de control en la etapa precontractual	Realizar estudios previos a los convenios de asociación donde se establezcan con precisión las variables que componen el valor estimado de cada convenio y cada una de las condiciones contractuales; los estudios previos estarán ajustados a la normatividad vigente.  Ajustar el formato de evaluación de requisitos precontractuales y contractuales para de esta

*¡Mejor gestión pública, mayor calidad de vida!*



HALLAZGO N°	CAUSA DEL HALLAZGO	ACCIONES DE MEJORAMIENTO
		forma realizar un adecuado control a todos los documentos contractuales.
3	falta de control en cada de unas etapas contractuales especialmente en la etapa precontractuales	Implementar controles en cada de las etapas contractuales , especialmente en la etapa precontractual
4	Falencias en la prestación del servicio del programa PAE para la administración en la ejecución y aplicación de los recursos en la contratación	Realizar gestiones para la consecución de recursos que permitan realizar reparaciones locativas en los comedores escolares.
5	Deficiencias en el proceso de planeación y en el control y seguimiento	Implementar controles en el proceso de planeación. Control y seguimiento
6	Deficiencias en la planeación	Implementar controles en la planeación de los contratos de los operadores de primera infancia
7	Falta de seguimiento y control	Implementar controles y seguimiento por parte de la supervisión
10	Falta de control y seguimiento en la rendición del formato F 20	Implementar controles y seguimiento en la rendición del formato F -20
6 - 2014	falta de control a sus procesos	Implementar controles en la gestión administrativa de la SEM
9 - 2014	Deficiencias en la infraestructura de los Restaurantes Escolares	Mejoramiento de la infraestructura física de los restaurantes escolares y dotación de menaje
13 - 2014	Debilidades en los procedimientos y en la gestión de los recursos	Implementar controles en los procedimientos y en la gestión de los recursos

Fuente: Secretaría de Educación Municipal

La acción que presentó una efectividad parcial, fue: implementación de controles y seguimiento en la rendición del formato F -20.

Dicha acción que no fue plenamente efectiva, llevó a que nuevamente se presentaran situaciones como la descrita a continuación:

- Debilidades en el proceso de rendición que ocasionan que la información rendida no sea confiable. Esta debilidad se evidenció en el hallazgo administrativo N°79 de la AGEI Regular al Municipio de Santiago de Cali-vigencia 2016, realizada en la vigencia 2017.

A continuación, se describe el hallazgo anteriormente citado:

AGEI Regular al Municipio de Santiago de Cali:

HALLAZGO N°	DESCRIPCIÓN DEL HALLAZGO
79	Se evidenciaron debilidades por parte de la Secretaría de Educación en la rendición de la contratación suscrita en el 2016 en el aplicativo SIA OBSERVA, ya que mediante oficio con Radicado N° 201741430100015791 del 16 de marzo de 2017, certifica que se ejecutaron mil trescientos cincuenta y cuatro (1354) contratos por un valor \$268.117.105.116; esta Secretaría en el Aplicativo SIA OBSERVA reportó el 03 de Marzo de 2017 mil noventa y cinco (1095) contratos por valor \$200.430.228.880,

*¡Mejor gestión pública, mayor calidad de vida!*



HALLAZGO N°	DESCRIPCIÓN DEL HALLAZGO
	<p>existiendo una diferencia de : doscientos cincuenta y nueve (259) contratos que suman \$67.686.876.236.</p> <p>Es responsabilidad de las entidades que administren fondos o bienes del Estado, rendir cuenta de su gestión a los organismos de control en los formatos que se tienen diseñados para ello, con calidad y precisión en la información suministrada.</p> <p>Las debilidades en el proceso de rendición, ocasionan que la información rendida no sea confiable</p>

### 2.1.3.2. AUDITORÍA EXPRÉS A LOS CONTRATOS N°4143.0.26.631 DE 2014 SUSCRITO CON EL CONSORCIO SERVIESPECIALES Y 4143.0.26.317 - 2016 SUSCRITO CON EL CONSORCIO SEM 2016

Una vez realizado el seguimiento a las acciones correctivas y actividades implementadas por la Secretaría de Educación, para subsanar las deficiencias y corregir las causas que dieron origen a los hallazgos administrativos, se emite un concepto favorable, y se entiende como un plan de mejoramiento "cumplido", producto de la calificación de cumplimiento de 100 puntos.

La evaluación se refleja en el siguiente cuadro:

EVALUACIÓN AL PLAN DE MEJORAMIENTO AUDITORÍA EXPRÉS A LOS CONTRATOS NOS. 4143.0.26.631 DE 2014 SUSCRITO CON EL CONSORCIO SERVIESPECIALES Y 4143.0.26.317 - 2016 SUSCRITO CON EL CONSORCIO SEM 2016			
VARIABLES A EVALUAR	Calificación Parcial	Ponderación	Puntaje Atribuido
Cumplimiento	100	0,20	20
Efectividad	100	0,80	80
<b>CUMPLIMIENTO PLAN DE MEJORAMIENTO</b>		1,00	100

Fuente: Matriz de evaluación de Gestión Fiscal

La anterior calificación con base en la evaluación de nueve (09) hallazgos administrativos, de los cuales tres (03) tuvieron incidencia disciplinaria y fiscal. La Secretaría de Educación suscribió nueve (09) acciones de mejora, las cuales una (01) fueron 100% efectivas, ya que se evidenció por parte del equipo auditor en visitas a las Instituciones educativas y en la Auditoría AGEI Regular al Municipio de Cali, vigencia 2016, realizada en mayo de 2017, que frente a al contrato de prestación de servicio de Aseo vigencia 2016 se prestaba de forma óptima.

*¡Mejor gestión pública, mayor calidad de vida!*



Se relaciona la causa de los hallazgos y sus acciones de mejora:

HALLAZGO N°	CAUSA DEL HALLAZGO	ACCIONES DE MEJORAMIENTO
1 y 9	Falta de control y seguimiento a los procesos contractuales	Implementar controles en los procesos contractuales
2, 3 y 4	Debilidades en las labores de supervisión	Solicitar a los supervisores e interventores aplicar el procedimiento establecido aprobado por el Municipio
5, 6, 7 y 8	falta de control y seguimiento por parte de los supervisores	Implementar controles en la supervisión de los contratos

Fuente: Secretaría de Educación Municipal

### 2.1.3.3. AGEI INTERSECTORIAL A LAS POBLACIONES VULNERABLES IDENTIFICADAS EN LA ESTRATEGIA DE LOS TERRITORIOS TIO - VIGENCIA 2013 Y 2014

Una vez realizado el seguimiento a las acciones correctivas y actividades implementadas por la Secretaría de Educación, para subsanar las deficiencias y corregir las causas que dieron origen a los hallazgos administrativos, se emite un concepto favorable, y se entiende como un plan de mejoramiento "en cumplimiento", producto de la calificación de cumplimiento de 90 puntos.

La evaluación se refleja en el siguiente cuadro:

EVALUACIÓN AL PLAN DE MEJORAMIENTO AGEI INTERSECTORIAL A LAS POBLACIONES VULNERABLES IDENTIFICADAS EN LA ESTRATEGIA DE LOS TERRITORIOS TIO - VIGENCIA 2013 Y 2014			
VARIABLES A EVALUAR	Calificación Parcial	Ponderación	Puntaje Atribuido
Cumplimiento	100	0,2	20
Efectividad	87,5	0,8	70
<b>CUMPLIMIENTO PLAN DE MEJORAMIENTO</b>		<b>1</b>	<b>90</b>

Fuente: Matriz de evaluación de Gestión Fiscal

La anterior calificación con base en la evaluación de cuatro (4) hallazgos administrativos. La Secretaría de Educación suscribió cuatro (4) acciones de mejora, las cuales fueron una (1) fue parcialmente efectivas.

Se relaciona la causa de los hallazgos y sus acciones de mejora:

HALLAZGO N°	CAUSA DEL HALLAZGO	ACCIONES DE MEJORAMIENTO
1	Debilidades en la planeación y en los procedimientos de control y seguimiento ocasionado que los contratos no se ejecuten a cabalidad dentro de los plazos y precios establecidos o a la fecha	Adelantar los estudios previos identificando plenamente la necesidad que se pretende satisfacer, actividades y plazos acordes con el Manual de contratación del Municipio de Santiago de Cali

*¡Mejor gestión pública, mayor calidad de vida!*



HALLAZGO N°	CAUSA DEL HALLAZGO	ACCIONES DE MEJORAMIENTO
	no generen beneficio a la comunidad y riesgos en la administración de los recursos públicos	
2	Deficiencias de control en el momento de subir la información al aplicativo SIA, generando incertidumbre sobre la veracidad de la información. SBST. Se revisa la información antes de subir la información al aplicativo SIA, y la persona encargada asistió a las capacitaciones programadas por la Contraloría.	Implementar controles en la rendición de la cuenta
3	Ausencia de controles para vigilar los hechos cronológicos del contrato	Implementar controles en el archivo de las carpetas de los contratos
4	Falta de conocimiento de la estructura del Plan de Desarrollo del Municipio de Santiago de Cali 2012- 2015 "CaliDA una ciudad para todos ", ocasiona una débil formulación de los proyectos lo cual no permitió establecer tan óptima solución a las problemáticas existentes alejándose de los resultados o logros que se esperan obtener con la ejecución del Plan	Asegurar la concordancia entre los planes de Desarrollo de las Comunas y el Plan de Desarrollo del Municipio

Fuente: Secretaría de Educación Municipal

La acción que presentó una efectividad parcial fue la implementación de controles y seguimiento en la rendición del formato F -20.

Dicha acción que no fue plenamente efectiva, llevó a que nuevamente se presentaran situaciones como la descrita a continuación:

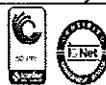
- Debilidades en el proceso de rendición que ocasionan que la información rendida no sea confiable. Esta debilidad se evidenció en el hallazgo administrativo N°79 de la AGEI Regular al Municipio de Santiago de Cali-vigencia 2016, realizada en la vigencia 2017.

A continuación, se describe el hallazgo anteriormente citado:

AGEI Regular al Municipio de Santiago de Cali:

HALLAZGO N°	DESCRIPCIÓN DEL HALLAZGO
79	Se evidenciaron debilidades por parte de la Secretaría de Educación en la rendición de la contratación suscrita en el 2016 en el aplicativo SIA OBSERVA, ya que mediante oficio con Radicado N° 201741430100015791 del 16 de marzo de 2017, certifica que se ejecutaron mil trescientos cincuenta y cuatro (1354) contratos por

*¡Mejor gestión pública, mayor calidad de vida!*



HALLAZGO N°	DESCRIPCIÓN DEL HALLAZGO
	<p>un valor \$268.117.105.116; esta Secretaría en el Aplicativo SIA OBSERVA reportó el 03 de Marzo de 2017 mil noventa y cinco (1095) contratos por valor \$200.430.228.880, existiendo una diferencia de : doscientos cincuenta y nueve (259) contratos que suman \$67.686.876.236.</p> <p>Es responsabilidad de las entidades que administren fondos o bienes del Estado, rendir cuenta de su gestión a los organismos de control en los formatos que se tienen diseñados para ello, con calidad y precisión en la información suministrada.</p> <p>Las debilidades en el proceso de rendición, ocasionan que la información rendida no sea confiable</p>

#### 2.1.3.4. AGEI ESPECIAL INTERSECTORIAL A LA EVALUACIÓN DEL PLAN DE DESARROLLO DEL MUNICIPIO DE SANTIAGO DE CALI 2012-2015

Una vez realizado el seguimiento a las acciones correctivas y actividades implementadas por la Secretaría de Educación, para subsanar las deficiencias y corregir las causas que dieron origen a los hallazgos administrativos, se emite un concepto favorable, y se entiende como un plan de mejoramiento "cumplido", producto de la calificación de cumplimiento de 100 puntos.

La evaluación se refleja en el siguiente cuadro:

EVALUACIÓN AL PLAN DE MEJORAMIENTO AGEI ESPECIAL INTERSECTORIAL A LA EVALUACIÓN DEL PLAN DE DESARROLLO DEL MUNICIPIO DE SANTIAGO DE CALI 2012-2015			
VARIABLES A EVALUAR	Calificación Parcial	Ponderación	Puntaje Atribuido
Cumplimiento	100	0,2	20
Efectividad	100	0,8	80
<b>CUMPLIMIENTO PLAN DE MEJORAMIENTO</b>		1	100

Fuente: Matriz de evaluación de Gestión Fiscal

La anterior calificación con base en la evaluación de tres (3) hallazgos administrativos, La Secretaría de Educación suscribió tres (3) acciones de mejora, las cuales fueron 100% efectivas ya que, después de realizar verificaciones en campo, se evidenció por parte del equipo auditor, informes de alerta de ejecución presupuestales y de metas de cada uno de los proyectos de acción para la vigencia 2017; además, en la Auditoría AGEI Regular al Municipio de Cali, vigencia 2016, realizada en mayo de 2017, se evidenció un buen comportamiento en la ejecución presupuestal, así mismo de la consecución de los productos de las fichas EBI, del Plan de Acción, vigencia 2016.

*¡Mejor gestión pública, mayor calidad de vida!*





Se relaciona la causa de los hallazgos y sus acciones de mejora:

HALLAZGO N°	CAUSA DEL HALLAZGO	ACCIONES DE MEJORAMIENTO
1 y 9	Falta de control y seguimiento a los procesos contractuales	Implementar controles en los procesos contractuales
2, 3 y 4	Debilidades en las labores de supervisión	Solicitar a los supervisores e interventores aplicar el procedimiento establecido aprobado por el Municipio
5, 6, 7 y 8	falta de control y seguimiento por parte de los supervisores	Implementar controles en la supervisión de los contratos

Fuente: Secretaría de Educación Municipal

### 2.1.3.5. REQUERIMIENTO CIUDADANO 259-2015 (V.U. 06980 y V.U. 07319)

Una vez realizado el seguimiento a las acciones correctivas y actividades implementadas por la Secretaría de Educación, para subsanar las deficiencias y corregir las causas que dieron origen a los hallazgos administrativos, se emite un concepto favorable, y se entiende como un plan de mejoramiento "*cumplido*", producto de la calificación de cumplimiento de 100 puntos.

La evaluación se refleja en el siguiente cuadro:

EVALUACIÓN AL PLAN DE MEJORAMIENTO DEL REQUERIMIENTO CIUDADANO 259-2015 (VU 06980 Y VU 07319)			
VARIABLES A EVALUAR	Calificación Parcial	Ponderación	Puntaje Atribuido
Cumplimiento	100	0,2	20
Efectividad	100	0,8	80
<b>CUMPLIMIENTO PLAN DE MEJORAMIENTO</b>		<b>1</b>	<b>100</b>

Fuente: Matriz de evaluación de Gestión Fiscal

La anterior calificación con base en la evaluación de seis (06) hallazgos administrativos, La Secretaría de Educación suscribió seis (06) acciones de mejora, las cuales fueron 100% efectivas ya que, después de realizar verificaciones en campo, se evidenció por parte del equipo auditor, que en la Institución Educativa de este requerimiento se subsanaron de forma eficiente cada causa de los hallazgos, se realizó revisión a los informes financieros, se constató la información suministrada en el Formato Anexo 04, en el cual se evidenció seguimiento y control a las labores desempeñadas por el operador, a las raciones alimenticias entregadas, la ejecución de la canasta educativa los pagos de seguridad social de los empleados y el estado adecuado de la infraestructura educativa.

*¡Mejor gestión pública, mayor calidad de vida!*



Se relaciona la causa de los hallazgos y sus acciones de mejora:

HALLAZGO N°	CAUSA DEL HALLAZGO	ACCIONES DE MEJORAMIENTO
1 y 6	Deficiencias en el proceso de seguimiento, generando riesgos en el cumplimiento efectivo del objeto y la adecuada administración de los recursos	En adelante se exigirá a la supervisión o interventoría la revisión exhaustiva de los contratos laborales u otros a través de los cuales se vincula a las personas que intervienen en la ejecución del contrato de cobertura educativa.  En adelante se exigirá a la supervisión o interventoría la creación de instrumentos efectivos de seguimiento a los soportes financieros de la inversión de la canasta
2	Debilidades de control y seguimiento ocasionaron una gestión fiscal antieconómica, ineficaz, ineficiente, por el no cumplimiento de sus cometidos y fines esenciales.	En adelante se exigirá a la supervisión o interventoría la revisión exhaustiva de las labores desarrolladas por las personas que intervienen en la ejecución del contrato de cobertura educativa.
3	Deficiencias de control y seguimiento ocasionaron una gestión fiscal antieconómica, ineficaz, ineficiente, por el no cumplimiento de sus cometidos y fines esenciales	En adelante se exigirá a la supervisión o interventoría la revisión exhaustiva de los componentes de inversión de la canasta educativa
4	Debilidades de control y seguimiento ocasionaron una gestión fiscal antieconómica, ineficaz, ineficiente, por el no cumplimiento de sus cometidos y fines esenciales.	En adelante se exigirá a la supervisión o interventoría la revisión exhaustiva de los componentes de inversión de la canasta educativa
5	Debilidades de control y seguimiento a la contratación ocasionaron una gestión fiscal antieconómica, ineficaz, ineficiente, por el no cumplimiento de sus cometidos y fines esenciales de la contratación.	En adelante se exigirá a la supervisión o interventoría la creación de instrumentos efectivos de seguimiento a los soportes financieros de la inversión de la canasta

Fuente: Secretaría de Educación Municipal

#### 2.1.3.6. REQUERIMIENTO CIUDADANO N°611-2015- V.U.-16319- I.E. HERNANDO NAVIA VARÓN

Una vez realizado el seguimiento a las acciones correctivas y actividades implementadas tanto por la Institución Educativa (I.E) HERNANDO NAVIA VARON como por la Secretaria de Educación Municipal para subsanar las deficiencias y corregir las causas que dieron origen a los hallazgos administrativos, se emite un concepto favorable, y se entiende como un plan de mejoramiento "en cumplimiento" producto de la calificación de cumplimiento de 82,5 puntos.

*¡Mejor gestión pública, mayor calidad de vida!*



La evaluación se refleja en el siguiente cuadro:

EVALUACIÓN AL PLAN DE MEJORAMIENTO REQUERIMIENTO CIUDADANO N° 611-2015-VU -16319- I.E. HERNANDO NAVIA VARÓN			
VARIABLES A EVALUAR	Calificación Parcial	Ponderación	Puntaje Atribuido
Cumplimiento	62,5	0,2	12,5
Efectividad	87,5	0,8	70
<b>CUMPLIMIENTO PLAN DE MEJORAMIENTO</b>		<b>1</b>	<b>82,5</b>

Fuente: Matriz de evaluación de Gestión Fiscal

La anterior calificación con base en la evaluación de (4) hallazgos administrativos, de donde se suscribieron cuatro (4) acciones de mejora, tres (3) por la I.E y una (1) por la Secretaria de Educación, de las cuales tres (3) fueron 100% efectivas, y una (1) parcialmente efectiva.

Se relaciona la causa de los hallazgos y sus acciones de mejora:

HALLAZGO N°	CAUSA DEL HALLAZGO	ACCION DE MEJORAMIENTO
1	Falta de controles en la aplicación de la normatividad que regula los fondos de servicios educativos en materia contractual inferior a veinte salarios mínimos	Implementar controles en la aplicación de la normatividad que regula los fondos de servicios educativos en materia contractual inferior a veinte salarios mínimos
2	Incumplimiento de la normatividad aplicable en el proceso contractual	Implementar controles en la aplicación de la normatividad que regula la contratación de los fondos de servicios educativos
3	Incumplimiento de la normatividad aplicable al proceso contractual	Implementar controles en la aplicación de la normatividad que regula la materia de los fondos de servicios educativos en material
4	Falta de procedimiento para el manejo de los fondos	Implementar procedimientos para el manejo de los fondos

Fuente: Secretaría de Educación Municipal

Dentro de las tres (3) acciones de mejora suscritas por la entidad que fueron efectivas y que están relacionadas con la implementación de controles en la aplicación de la normatividad que regula la contratación de los fondos de servicios educativos, no se cumplió con la actividad relacionada con la actualización de los procedimientos de tesorería.

La efectividad de estas acciones se verificó en la revisión de la muestra de los contratos aportados donde se evidenció la mejora administrativa en el proceso de contratación; y el control y seguimiento a la ejecución presupuestal de acuerdo a la normatividad vigente.

*¡Mejor gestión pública, mayor calidad de vida!*



Por otra parte, la Secretaria de Educación Municipal suscribió una (1) acción de mejora con el fin de implementar el procedimiento para el manejo de los fondos educativos, actividades que alcanzaron cumplimiento y efectividad parcial en cuanto al Manual y políticas de control, encontrándose aun en la etapa de implementación y revisión a la espera de ser aprobados por el Departamento Administrativo de Tecnologías de la Información y Comunicaciones del Municipio( DADII) , sin el logro de los resultados esperados

A continuación, se describen los hallazgos anteriormente citados

HALLAZGO N°	DESCRIPCIÓN DEL HALLAZGO
2	Se evidenció que el -ex rector de la Institución Educativa Hernando Navia Varón adelantó procedimientos de contratación sin el lleno de los requisitos exigidos para su validez, con directa violación de los principios de la contratación: transparencia, igualdad, selección objetiva, economía, responsabilidad, buena fe, planeación, publicidad e igualdad, requisitos ordenados por el Estatuto de Contratación Ley 80 de 1993, Ley 1150 de 2007, Ley 1474 de 2011, Decreto 1510 de 2013, Decretos reglamentarios, Manual de Contratación del Municipio de Santiago de Cali—versión 1— MAJA01.02.18.M01 del 31 de julio de 2014, de la contratación pública en los procesos contractuales (N° 4143.035.26.019, N° 4143.035.26.02, 4143.035.26.03, N° 4143.035.26.10, N° 4143.035.26.021, N° 4143.035.26.05, N° 4143.035.26.020, N° 4143.035.26.008, N° 4143.035.16, N° 4143.035.26.011, N° 4143.035.26.01) celebrados durante la vigencia 2015(...) Lo anterior por debilidades del administrador público frente al conocimiento e interpretación de la normatividad aplicable al proceso contractual, eludiendo los procedimientos de selección objetiva y los demás requisitos previstos en las normas que regulan la contratación pública, generando violaciones a la normatividad que regula la contratación, incumpliendo con los deberes del servidor público, artículo 34 de la Ley 734 de 2002, Código Disciplinario Único.
3	Se evidenciaron debilidades y falencias por parte del ex - Rector y el Auxiliar Administrativo con funciones de pagador de la Institución Educativa Hernando Navia Varón, al observarse "hechos cumplidos" cuando al celebrar contrato N° 4143.035.26.05 del 20 de abril de 2015, por ocho meses - Servicio monitoreo de alarmas con Monitorear limitada por un valor de \$1.176.61 se observa los RP 000061 de agosto 27/2015 por \$294.153 y el RP 000102 de diciembre 1/2015 por \$196.102. Evidenciando que los registros presupuestales que soportan la contratación, tienen fechas distintas a la del contrato, evidenciándose que cada vez que se realizaba un pago se emitía un registro presupuestal. Incumpliendo con lo establecido en el artículo 71 del Decreto 111 de 1996, Estatuto Orgánico de Presupuesto. Lo anterior por desconocimiento de la normatividad que regula la materia de los fondos de servicios educativos, generando violaciones a la norma contractual, incumpliendo con los deberes del servidor público, artículo 34 de la Ley 734 de 2002, Código Disciplinario Único. En el ejercicio del control interno y el seguimiento en la administración y ejecución de los recursos de los fondos de servicios educativos; debido a la falta de un procedimiento documentado donde se evidencie el paso a paso de las actividades (programa de trabajo, procedimientos realizados) que deben estar consignados en papeles de trabajo, ni tampoco se observa los planes de mejoramiento encaminados a subsanar las deficiencias detectadas por la Secretaría. Es deber de la Secretaria de Educación ejercer el control interno, brindar asesoría y apoyo administrativo, contractual, financiero, presupuestal y contable de acuerdo con las normas vigentes a los Fondo de Servicios Educativos.

*¡Mejor gestión pública, mayor calidad de vida!*



4	<p>Se evidenciaron debilidades por parte de la Secretaría de Educación Municipal en los siguientes aspectos:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>· Frente al señalamiento de políticas de control en la administración de los fondos de servicios educativos.</li> <li>· En la asesoría y apoyo administrativo, contractual, financiero, presupuestal falta de un manual de procedimientos para el manejo de los fondos de servicios educativos; como una herramienta apropiada de fácil consulta que permita adelantar de manera eficiente, eficaz, uniforme y consistente la gestión financiera (presupuesto, contabilidad y tesorería) y contractual que sirva de orientación a los Rectores, Consejos Directivos y comunidad educativa de tal forma que los estados contables y la información complementaria refleje fehacientemente la realidad económica y patrimonial de estos.</li> <li>· En el ejercicio del control interno y el seguimiento en la administración y ejecución de los recursos de los fondos de servicios educativos; debido a la falta de un procedimiento documentado donde se evidencie el paso a paso de las actividades (programa de trabajo, procedimientos realizados) que deben estar consignados en papeles de trabajo, ni tampoco se observa los planes de mejoramiento encaminados a subsanar las deficiencias detectadas por la Secretaría. Es deber de la Secretaría de Educación ejercer el control interno, brindar asesoría y apoyo administrativo, contractual, financiero, presupuestal y contable de acuerdo con las normas vigentes a los Fondo de Servicios Educativos.</li> </ul>
---	--

#### 2.1.3.7. REQUERIMIENTO CIUDADANO N°612-2015-VU -16319 I.E. NORMAL SUPERIOR FARALLONES

Una vez realizado el seguimiento a las acciones correctivas y actividades implementadas tanto por la Institución Educativa I.E. NORMAL SUPERIOR FARALLONES como por la SEM, para subsanar las deficiencias y corregir las causas que dieron origen a los hallazgos administrativos, se emite un concepto favorable, y se entiende como un plan de mejoramiento "*en cumplimiento*", producto de la calificación de cumplimiento de 87,2 puntos.

La evaluación se refleja en el siguiente cuadro:

EVALUACIÓN AL PLAN DE MEJORAMIENTO REQUERIMIENTO CIUDADANO N° 612-2015-VU -16319 I.E. NORMAL SUPERIOR FARALLONES			
VARIABLES A EVALUAR	Calificación Parcial	Ponderación	Puntaje Atribuido
Cumplimiento	62,3	0,2	12,9
Efectividad	92,9	0,8	74,3
<b>CUMPLIMIENTO PLAN DE MEJORAMIENTO</b>		1	87,2

Fuente: Matriz de evaluación de Gestión Fiscal

La anterior calificación con base en la evaluación de (7) hallazgos administrativos, de los cuales uno (1) con presunta incidencia disciplinaria y penal. Se suscribieron siete (7) acciones de mejora, seis (6) por la Institución Educativa y una (1) por la

¡Mejor gestión pública, mayor calidad de vida!



Secretaría de Educación Municipal, de las cuales cinco (5) fueron 100 % efectivas y dos (2) parcialmente efectivas.

Se relaciona la causa de los hallazgos y sus acciones de mejora:

HALLAZGO N°	CAUSA DEL HALLAZGO	ACCION DE MEJORAMIENTO
1	Falta de controles en la aplicación de la normatividad que regula los fondos de servicios educativos en materia contractual	Implementar controles en la aplicación de la normatividad que regula la materia de los fondos de servicios educativos
2	normatividad aplicable en el proceso contractual	Implementar controles en la aplicación de la normatividad que regula los fondos de servicios educativos en materia contractual
3	Falta de controles en la aplicación de la normatividad que regula los fondos de servicios educativos en materia contractual	Implementar controles en la aplicación de la normatividad que regula la materia de los fondos de servicios educativos en material
4	Falta de controles en la aplicación de la normatividad que regula los fondos de servicios educativos en materia contractual	Implementar controles en la aplicación de la normatividad que regula la materia de los fondos de servicios educativos
5	Falta de procedimiento para el manejo de los fondos	Implementar procedimientos para el manejo de los fondos
6	Debilidades en el ejercicio de las funciones del Consejo Directivo	Implementar controles en el ejercicio de las funciones del Consejo directivo
7	Falta de control y seguimiento en el pago de hora cátedra	Implementar control en el pago de hora cátedra

Fuente: Secretaría de Educación Municipal

Dentro de las cinco (5) acciones de mejora suscritas por la entidad que fueron efectivas y que están relacionadas con la implementación de controles en la aplicación de la normatividad que regula la contratación de los fondos de servicios educativos, no se cumplió con la actividad relacionada con la actualización de los procedimientos de tesorería.

La acción que presento efectividad parcial, dentro de las suscritas por la I.E es la Implementar controles en el ejercicio de las funciones del Consejo directivo, debido a que se repitieron las situaciones enunciadas en el hallazgo, con relación a dar mayor claridad en la elaboración de las actas de reunión que recogen las actuaciones de las reuniones del Consejo Directivo.

Por otra parte la SEM suscribió la misma acción de mejora citada en el requerimiento 611-2015-V.U. -16319 con el fin de implementar el procedimiento para el manejo de los fondos educativos, actividades que alcanzaron cumplimiento y efectividad parcial en cuanto al Manual y políticas de control, encenrándose aun en la etapa de implementación y revisión a la espera de ser aprobados por el Departamento Administrativo de Tecnologías de la Información y Comunicaciones del Municipio( DADII) , sin el logro de los resultados esperados.

*¡Mejor gestión pública, mayor calidad de vida!*



A continuación, se describe los hallazgos anteriormente citados:

HALLAZGO N°	DESCRIPCIÓN DEL HALLAZGO
5	<p>Se evidenciaron debilidades por parte de la Secretaría de Educación Municipal en los siguientes aspectos:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>· Frente al señalamiento de políticas de control en la administración de los fondos de servicios educativos.</li> <li>· En la asesoría y apoyo administrativo, contractual, financiero, presupuestal falta de un manual de procedimientos para el manejo de los fondos de servicios educativos; como una herramienta apropiada de fácil consulta que permita adelantar de manera eficiente, eficaz, uniforme y consistente la gestión financiera (presupuesto, contabilidad y tesorería) y contractual que sirva de orientación a los Rectores, Consejos Directivos y comunidad educativa de tal forma que los estados contables y la información complementaria refleje fehacientemente la realidad económica y patrimonial de estos.</li> <li>· En el ejercicio del control interno y el seguimiento en la administración y ejecución de los recursos de los fondos de servicios educativos; debido a la falta de un procedimiento documentado donde se evidencie el paso a paso de las actividades (programa de trabajo, procedimientos realizados) que deben estar consignados en papeles de trabajo, ni tampoco se observa los planes de mejoramiento encaminados a subsanar las deficiencias detectadas por la Secretaría. Es deber de la Secretaría de Educación ejercer el control interno, brindar asesoría y apoyo administrativo, contractual, financiero, presupuestal y contable de acuerdo con las normas vigentes a los Fondo de Servicios Educativos.</li> </ul>
6	<p>Se evidencian debilidades por parte del Consejo Directivo de la I.E. Normal Superior Farallones de Cali, órgano de gobierno escolar, durante el primer semestre de la vigencia 2015, respecto a sus actividades así: Antes del inicio de cada vigencia fiscal, adelante el respectivo análisis, introduciendo ajustes y aprobando mediante acuerdo el presupuesto de ingresos y gastos de los proyectos presentados por el Rector. Si bien mediante Acuerdo N° 001 del 09 de diciembre de 2014, la LE. fija el presupuesto de ingresos y gastos, no se observa un acta donde se consigne el análisis, aportes, intervención por parte de los miembros del Consejo Directivo, la forma en que votan, únicamente se registra su firma en el acuerdo(...) Conforme lo dispone el Decreto 4791 del 2008 en su artículo 5, que determina las funciones del Consejo Directivo. Lo anterior por debilidades en su ejercicio como órgano de gobierno escolar, instancia directiva, de orientación académica y administrativa del establecimiento educativo, desconociendo la normatividad que aplica a los fondos de servicios educativos, la falta de autocontrol en los procesos, y la inexistencia de procesos adoptados al interior para regular sus funciones. Generando afectaciones a la prestación del servicio educativo en términos de eficiencia, eficacia, efectividad</p>

De conformidad con lo establecido en el párrafo tercero del artículo décimo tercero de la Resolución 0100.24.03.17.006 de mayo 12 de 2017, la Secretaría de Educación Municipal deberá elaborar un plan de mejoramiento con las acciones que se cumplieron parcialmente, de los diferentes planes de mejoramiento evaluados, acciones que se relacionan en el siguiente cuadro:

*¡Mejor gestión pública, mayor calidad de vida!*



PLAN DE MEJORAMIENTO EVALUADO	HALLAZGO N°	ACCIÓN DE MEJORA
AGEI especial al programa de alimentación escolar - PAE y primera infancia vigencia 2015 y primer cuatrimestre 2016	8	Implementar controles y seguimiento en la rendición del formato F -20
AGEI intersectorial a las poblaciones vulnerables identificadas en la estrategia de los territorios tipo - vigencia 2013 y 2014	2	Implementar controles en la rendición de la cuenta
Requerimiento ciudadano n° 611-2015-vu -16319- I.E. HERNANDO NAVIA VARÓN	4	Implementar procedimientos para el manejo de los fondos
Requerimiento ciudadano n° 612-2015-vu -16319 I.E. NORMAL SUPERIOR FARALLONES	4	Implementar controles en la aplicación de la normatividad que regula la materia de los fondos de servicios educativos
Requerimiento ciudadano n° 612-2015-vu -16319 I.E. NORMAL SUPERIOR FARALLONES	6	Implementar controles en el ejercicio de las funciones del Consejo directivo

### 3. BENEFICIOS DE CONTROL FISCAL.

#### 3.1.1. SECRETARÍA DEL DEPORTE Y LA RECREACIÓN:

##### CUALITATIVOS

Dentro del desarrollo de la presente auditoría y al realizar la verificación del cumplimiento y evaluación de la efectividad de los planes de mejoramiento evaluados, el equipo auditor evidenció los beneficios de control fiscal de las auditorías y requerimientos que se relacionan a continuación:

##### 3.1.1.1. AGEI ESPECIAL FOMENTO AL DEPORTE Y LA RECREACIÓN- VIGENCIA 01 ENERO DE 2014 A 31 DE MAYO DE 2015:

Considera el equipo auditor que se presenta beneficio de Control Fiscal cualitativo teniendo en cuenta las actuaciones adelantadas por la Secretaría del Deporte y la Recreación para subsanar la causa del hallazgo, para lo cual dispuso de un recurso humano al interior del Área de Gestión Documental, dedicado a la custodia y foliatura de los expedientes por Área, beneficio que se pudo evidenciar en mesa trabajo N°024 del 19 de septiembre de 2017 donde se verificó que la carpeta del contrato de interés público N° 4162.0.26.1.426 de 2016, como también el contrato

*¡Mejor gestión pública, mayor calidad de vida!*





de prestación de servicios 4162.0.26.1.239 de 2017, se encontraban los documentos foliados de manera secuencial y en orden cronológico.

### 3.1.1.2. AGEI INTERSECTORIAL A LAS POBLACIONES VULNERABLES IDENTIFICADAS EN LA ESTRATEGIA DE LOS TERRITORIOS TIOS-VIGENCIA 2013 Y 2014:

Esta auditoria dio como resultado tres hallazgos, de los cuales el número 8 y 9 generaron beneficios de control fiscal así:

- ✓ Producto del Plan de mejoramiento la Secretaría de Deporte y la Recreación con el fin de subsanar la causa del hallazgo N° 8 que dice: *"Deficiencias de verificación, seguimiento y control generando que la administración no cuente con una herramienta técnica que permita al mejoramiento continuo de sus servicios"* realizó la sistematización y evaluación del proyecto DEPORVIDA, cumpliendo dos objetivos:

1\* Documentar los objetivos y los logros alcanzados por el programa.

2\* La evaluación del programa tomando como base, la opinión de niños beneficiarios, contratistas y padres de familia a través de la implementación de "encuesta de evaluación de impacto deportivo"

Este trabajo se realizó durante los meses de octubre a diciembre dando como resultado el documento impreso memorias **DEPORVIDA-Sistematización y evaluación 2016**, el cual tenía como fin medir el impacto social que ha promovido DEPORVIDA, considerando el nivel de satisfacción que presentan aquellas personas que hicieron parte del estudio.

Para la vigencia 2017 la secretaria del deporte y la recreación empieza a operar directamente el programa DEPORVIDA, considerando que de esta manera se fortalece la identidad del Municipio de Santiago de Cali, como responsable del desarrollo de estos programas sociales.

- ✓ Producto del Plan de mejoramiento la Secretaría de Deporte y la Recreación con el fin de subsanar la causa del hallazgo N° 9 que dice: *"Falta de conocimiento de la estructura del plan de desarrollo del Municipio de Santiago de Cali 2012-2015 CaliDA una ciudad para todos, ocasiona una débil formulación de los proyectos lo cual no permite establecer una óptima solución a las problemáticas existentes alejándose de los resultados o logros que se esperan obtener con la ejecución del plan"*

*¡Mejor gestión pública, mayor calidad de vida!*



En mesa de trabajo N°031 de septiembre 19 de 2017 se evidenció que la Secretaría realizó el análisis al Plan de Desarrollo 2016-2019, observando que a diferencia del plan de desarrollo 2012-2015, todas las metas de los indicadores de producto de los diferentes proyectos de inversión cuentan con cobertura en los territorios T.I.O.S. de manera transversal, garantizándose la intervención e inclusión en estos territorios; por lo anterior, el equipo auditor considera que se generó un beneficio cualitativo, ya que la Entidad al suscribir el plan de mejoramiento enfocó su esfuerzos en satisfacer las necesidades manifestadas de la comunidad y a su vez fomenta la participación de los habitantes de los territorios T.I.O.S.

### **3.1.1.3. AGEI ESPECIAL INTERSECTORIAL A LA EVALUACIÓN DEL PLAN DE DESARROLLO DEL MUNICIPIO DE SANTIAGO DE CALI 2012-2015**

Producto del plan de mejoramiento la Secretaría de Deporte y la Recreación con el fin de subsanar la causa de los hallazgos que dice: *"Debilidades en el control y seguimiento al cumplimiento del plan de desarrollo por parte de la SDR. Lo que genera un incumplimiento de las metas establecidas"*

El equipo auditor al verificar las acciones de mejoramiento implementadas por la Secretaria del Deporte y la Recreación, constató que ésta viene realizando seguimiento mensual a los proyectos de inversión generando informes, que sirven de insumo a los comités de presupuesto y contratación, para una adecuada planeación, permitiendo así cumplir el plan de acción de la Entidad. De igual forma se observó que la entidad viene realizando trimestralmente el seguimiento al cumplimiento de las metas e indicadores del plan de desarrollo, al igual que el proceso de caracterización de los beneficiarios en los diferentes proyectos, con el fin de conocer las necesidades de la comunidad y de esta manera brindan una mejor oferta de sus programas.

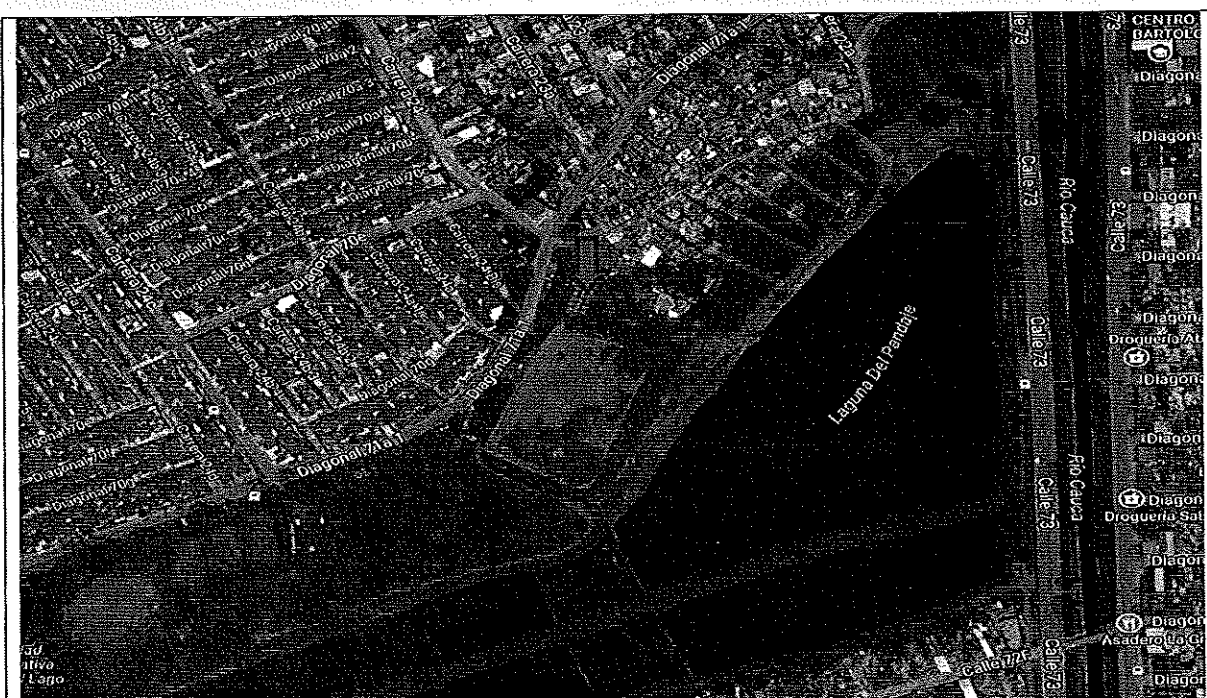
### **3.1.1.4. PLAN DE MEJORAMIENTO REQUERIMIENTO CIUDADANO N°117-2016 V.U. 03734**

Producto del plan de mejoramiento la Secretaria del Deporte y la Recreación dio cumplimiento de uno de los ítems de la obra, concerniente a la pavimentación de la pista de trote, evidenció que la pista fue asfaltada en su totalidad. Imagen 1 y 2. La pista de trote se encuentra en buen estado para el uso y disfrute de la comunidad residente en un sector vulnerable de la ciudad, es importante mencionar que cuando el Estado hace una inversión de recursos económicos el retorno es social.

*Handwritten signature*

**Fecha de Visita:** 15 de septiembre de 2017

**Localización:** Barrio Charco Azul polideportivo Charco Azul, comuna 13, Santiago de Cali.



*Figura 1: Vista de la zona visitada*  
Fuente: Google Maps

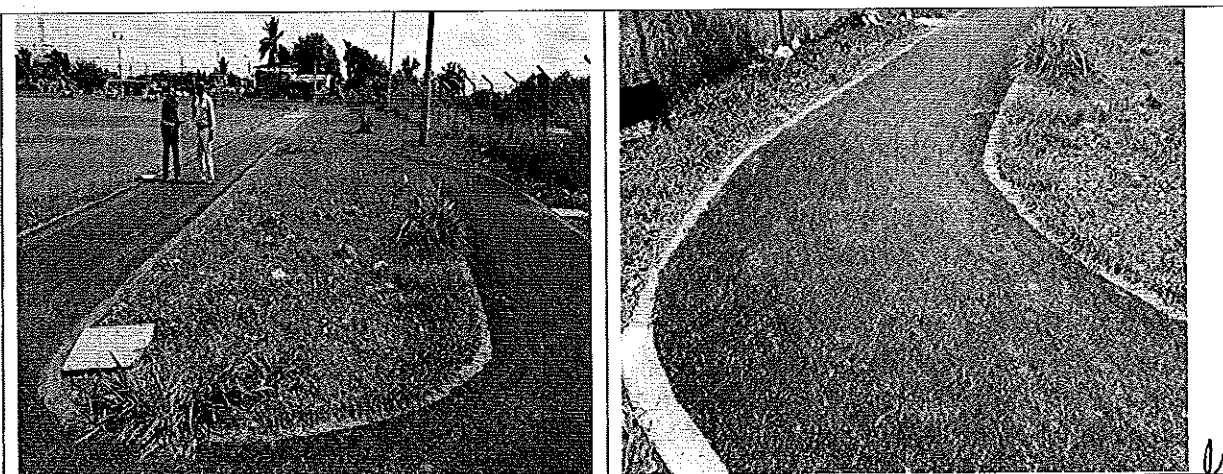


Imagen 1. Estado de la pista en Charco Azul

*¡Mejor gestión pública, mayor calidad de vida!*



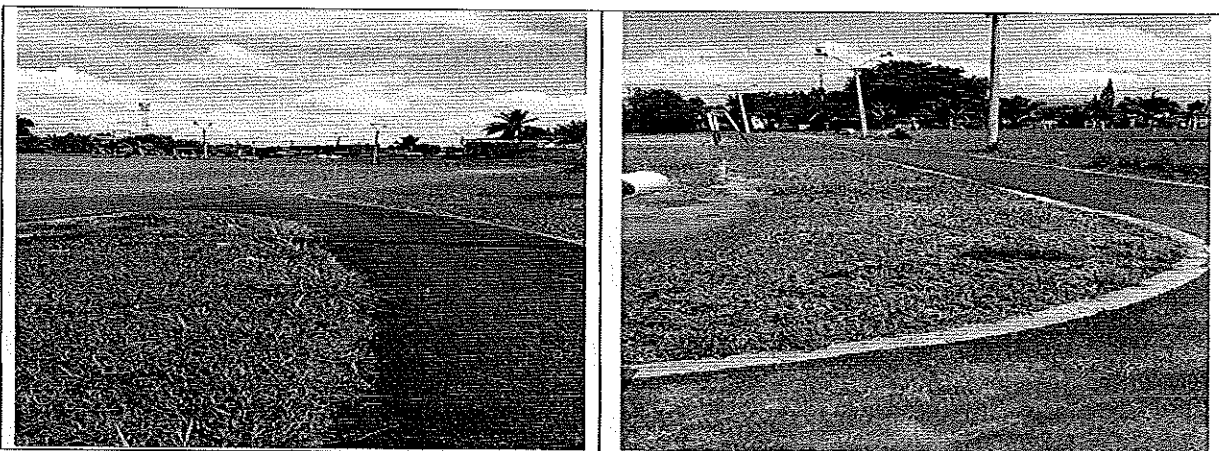


Imagen 2. Pista asfaltada Charco Azul

### 3.1.2. SECRETARÍA DE EDUCACIÓN MUNICIPAL

#### CUALITATIVOS

##### 3.1.2.1 REQUERIMIENTO CIUDADANO N°259-2015 (V.U. 06980 Y V.U. 07319)

Producto del Plan de Mejoramiento suscrito para los hallazgos detectados en el Requerimiento 259-2015 (V.U. 06980 y V.U. 07319) se implementó el formato denominado Anexo-04, cuya finalidad es ejercer un mayor control y supervisión en la prestación del servicio educativo de las instituciones educativas de Cobertura. Con dicho formato, se tiene el control del personal, pagos de seguridad social, la inversión total en la canasta educativa, labores estas que son realizadas por parte de los operadores.

##### 3.1.2.2. AGEI AL PROGRAMA DE ALIMENTACIÓN ESCOLAR PAE Y PRIMERA INFANCIA MODALIDAD ARTICULADA VIGENCIA 2015 Y PRIMER CUATRIMESTRE 2015

Producto del Plan de Mejoramiento suscrito para los hallazgos detectados en la AGEI al Programa de Alimentación Escolar PAE y Primera Infancia Modalidad Articulada Vigencia 2015 y Primer Cuatrimestre 2016, se construyó un modelo de peticiones quejas reclamos y sugerencias llamado la "Ruta Para Manejo de Peticiones, Quejas, Reclamos y Solicitudes SPQR Programa de Alimentación Escolar Secretaría de Educación de Cali" Con el fin de mejorar los canales de comunicación entre la Secretaría de Educación - Programa de Alimentación Escolar y la comunidad educativa y con el fin de crear un canal que permita recepcionar las solicitudes, peticiones, quejas y reclamos en torno a la prestación del servicio de alimentación escolar y dar respuesta oportuna y efectiva a los mismos.

*¡Mejor gestión pública, mayor calidad de vida!*



Desde la Coordinación del PAE se diseñó la ruta del SPQR la cual se fundamenta en un formato de fácil diligenciamiento y su correspondiente buzón el cual se encuentra en todas las Instituciones Educativas así como en las unidades de servicio, en los Comités de Alimentación Escolar CAE, y con los personeros y contralores escolares. Este formato es recepcionado por los profesionales de campo de la SEM en los correos que allí se indican y de esta manera se la da una respuesta oportuna a toda la comunidad educativa.

Gracias a la implementación de este mecanismo, se logró mejorar los canales de comunicación con la comunidad educativa y realizar un mejor seguimiento y control en la ejecución del programa lo cual ha redundado en mejoramiento de la calidad del programa de alimentación escolar.

## CUANTITATIVO

### 3.1.2.3 REQUERIMIENTO CIUDADANO N°259-2015 (V.U. 06980 Y V.U. 07319)

Es de anotar que hasta el 2015 se contrataba la firma FERGON OUTSOURCING S.A.S para que realizara la interventoría técnica, administrativa, jurídica y financiera a la contratación de los servicios educativos, calendario escolar 2015 y el valor del contrato para esa vigencia fue de \$2.800.000.000. En la vigencia 2016 se determinó por parte de la SEM, realizar la supervisión del Programa de Cobertura Educativa por cuenta propia, la cual tuvo la siguiente estructura:

Equipo de Líderes Costo anual	\$308.500.000
Equipo Legal (Abogados)	\$145.600.000
Equipo Financiero (Control canasta y otros)	\$239.350.000
Equipo Infraestructura	\$88.000.000
Equipo Pedagógico Apoyo Nutricional	\$119.400.000
Equipo Operativo Seguridad Social Pagos	\$374.922.000
Equipo Terreno Verificación Archivo	\$335.423.000
Transporte General	\$ 85.280.000
<b>Total Inversión</b>	<b>\$1.696.475.000</b>

Fuente: Secretaría de Educación Municipal

Puede observarse, con esta decisión se generaron los siguientes beneficios:

- ✓ Supervisión con Equipo Interdisciplinario.
- ✓ Archivo físico y electrónico en tiempo real (inmediato).
- ✓ Estadísticas operativas óptimas internas.
- ✓ Respuesta a Entes de Control en corto tiempo.
- ✓ Costo - beneficio, preparación de personal que adquiere una gran experticia, menor inversión, mejores salarios comparativos con la interventoría y mayor recuperación de recursos.

*¡Mejor gestión pública, mayor calidad de vida!*



Por lo anteriormente expuesto se constituye un beneficio cuantitativo por \$1.103.525.000 ya que se pasó de invertir \$2.800.000.000 en interventoría externa en 2015 a invertir \$1.696.475.000 en 2016 realizando la supervisión por cuenta propia de la SEM.

#### 4. RELACIÓN DE HALLAZGOS:

En desarrollo de la auditoría objeto del presente informe, se estableció un (1) hallazgo administrativo sancionatorio para la Secretaría del Deporte y la Recreación.

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