**CONTRALORÍA GENERAL DE SANTIAGO DE CALI**
**FORMATO PM_01 CGSC - PLAN**

| | | |
|---|---|---|
| **Entidad auditada (1):DISTRITO ESPECIAL DE SANTIAGO DE CALI** | | |
| **Nombre del ejercicio de fiscalizacion (2):AUDITORÍA FINANCIERA Y DE GESTIÓN AL DISTRITO ESPECIAL DE SANTIAGO DE CALI INCLUYE CONCEJO DISTRITAL, VIGENCIA 2021** | | |
| **Tipo de ejercicio de fiscalización (3)** | **Auditoría financiera y de gestión** | |
| **Fecha de suscripción (4): junio 3 de 2022** | **Vigencia PVCFT (5)** | 2022 |

| FORMULACIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO | | | | | | | | | | AVANCE DEL PLAN DE MEJORAMIENTO | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| **N° hallazgo (6)** | **Descripción de la condición y causa del hallazgo (7)** | **Connotación del hallazgo (8)** | **Macroproceso, criterio u otro (9)** | **Acción de Correctiva (10)** | **Meta (11)** | **Fuente de verificación (12)** | **Lugar de verificación (13)** | **Fecha terminación de la Actividad (14)** | **Responsable (Nombre y Cargo) (15)** | **Descripción del avance de la acción (16)** | **Fecha de Corte del Avance (17)** | **% de Avance (18)** |
| 42 | **Irregularidades en los Estudios previos.**<br><br>Se evidenció que la Secretaría de Cultura de la Alcaldía de Santiago de Cali en los estudios previos soporte para la elaboración de los respectivos contratos (Etapa precontractual), no contienen las especificaciones detalladas, pues el objeto contractual se determina por eventos de manera generalizada, sin individualizar de forma precisa las actividades que se van a ejecutar, el número de personas que las van a desarrollar y el valor unitario de las mismas; tal como se puede apreciar en el siguiente cuadro:<br>Convenio No. 4148.010.27.1.1070- 2021:<br>Contrato Interadministrativo No. 4148.010.26.1.999-2021.<br>Contrato Interadministrativo No. 4148.010.26.1.1015-2021.<br>Contrato de Prestación de Servicios 4148.010.26.1.371-2021.<br>(revisar detalle informe final).<br><br>Es deber del Ente Territorial realizar los estudios y obtener los documentos previos soporte (hoja de ruta) para elaborar el proyecto de pliegos, los pliegos de condiciones, y la minuta del contrato (Etapa precontractual) para tener todos los elementos necesarios para identificar especificaciones técnicas, cantidad, calidad y precio del bien o servicio a contratar; tal como lo dispone lo consagrado en el Artículo 2.2.1.1.2.1.1 del Decreto 1082 de mayo 26 de 2015 y el Manual de Contracción Versión 1 Código: MAJA01.04.18.M02.<br>Lo anterior, se presenta por falta de análisis, control y seguimiento en el proceso contractual, vulnerándose presuntamente el principio de planeación que se infiere en los numerales 6, 7 y 11 a 14 del artículo 25; numerales 1 y 2 del artículo 30 de la Ley 80 de 1993 y la Sentencia de Constitucionalidad C-300 de 2012.<br>Creando la posibilidad de la materialización de un riesgo fiscal al no satisfacerse de manera efectiva las necesidades de la administración. Conllevando a la presunta falta disciplinaria contenida en el numeral 1º del artículo 34 de la Ley 734 de 2002. | Administrativa disciplinaria | Financiero | Diseñar formato de control que contenga las caracteristicas mínimas necesarias de especificaciones de las diferentes actividades de un objeto contractual, el cual se diligenciará por cada proyecto ejecutado en la Secretaría de Cultura, para ser tenido en cuenta en los estudios técnicos cuando aplique | Un Formato diseñado | Expedientes contractuales | Secretaría de Cultura | 30/7/2022 | Robert Andrey Madrigal Arce Jefe Unidad de Apoyo a la Gestión - Subsecretarios y supervisores | Se diseñó formato de control con las caracteristicas mínimas necesarias de especificaciones de las diferentes actividades de un objeto contractual, el cual se diligenciará por cada proyecto ejecutado en la Secretaría de Cultura. | 30-jun-22 | 100% |
| | | | | Adicionar en cada proceso contractual, formato de control con las caracteristicas mínimas necesarias de especificaciones de las diferentes actividades, el cual formará parte del objeto contractual cuando aplique. | 100% de los contratos ejecutados con el Seguimiento técnico, administrativo, financiero, contable y jurídico (cuando aplique) | Expedientes contractuales | Secretaría de Cultura | 3/6/2023 | Robert Andrey Madrigal Arce Jefe Unidad de Apoyo a la Gestión - Subsecretarios y supervisores | | | |
| | **Informes de supervisión y/o interventoría.**<br><br>Se evidenció que la Secretaria de Cultura de la Alcaldía de Santiago de Cali, en el desarrollo de las funciones de Supervisión y/o Interventoría realizadas en la contratación de la vigencia 2021 (Muestra de Auditoría), incurrió en irregularidades en el seguimiento técnico, administrativo, financiero, contable y jurídico de la ejecución del objeto contratado, tal como se desprende de los siguientes contratos:<br><br>**4148.010.27.1. 374- 2021 .**<br>**4148.010.27.1.1070- 2021 .**<br>**4148.010.26.1.1072- 2021 .**<br>**4148.010.26.1.999- 2021 .**<br>**4148.010.27.1.461- 2021 .** | | | Capacitar al equipo de Supervisíon y de apoyo a la Supervisión para fortalecer las competencias de las obligaciones de la supervisión establecidas en la ley. | Dos (2) capacitaciones- Una (1) en el 2do. semestre 2022 y (1)1er. semestre 2023 | Archivo documental - Registro Capacitaciones. | Secretaría de Cultura | 3/6/2023 | Robert Andrey Madrigal Arce Jefe Unidad de Apoyo a la Gestión - Subsecretarios y supervisores | | | |

| | | | | | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| **43** | Es deber de los supervisores que en sus informes rendidos se detalle el seguimiento técnico, administrativo, financiero, contable y jurídico del cumplimiento de las obligaciones a cargo del asociado o contratista, tal como lo establece el artículo 83 y siguientes de la Ley 1474 de 2011, el título 10, subtítulo 2.1. Seguimiento a la ejecución del Contrato y pago del Manual de Contratación de la Administración Central del Distrito de Santiago de Cali (MAJA01.0418.M02 V1) y sus respectivos actos administrativos de designación. Lo anterior, se presenta presuntamente por deficiencias en el seguimiento y control al cumplimiento de las obligaciones contractuales, lo que genera que no se pueda evidenciar de manera clara y detallada el cumplimiento de las obligaciones contractuales. | Administrativa | Financiero | Detallar en los informes de Supervisión el seguimiento técnico, administrativo, financiero, contable y jurídico (cuando aplique) a las obligaciones del contratista | 100% de los contratos ejecutados con el Seguimiento técnico, administrativo, financiero, contable y jurídico (cuando aplique) | Expedientes contractuales | Secretaría de Cultura | 3/6/2023 | Robert Andrey Madrigal Arce Jefe Unidad de Apoyo a la Gestión - Subsecretarios y supervisores | | | |
| **55** | **Planeación de los plazos de ejecución**<br><br>En el convenio N°4148.010.27.1.429 suscrito por la Secretaría de Cultura, en la vigencia 2021, por la suma de $193.179.191, cuyo objeto es la formación en prácticas artísticas y culturales de los proyectos de inversión BP26003218, BP26003219 y BP26003220; se reconocieron en actas de supervisión final, con corte al 28 de noviembre de 2021 cancelando la totalidad de las horas contratadas, sin haberse cumplido el plazo y objeto a cabalidad, tal como se detalla en el informe.<br><br>Incumpliendo los literales a, b y d del articulo 2 Objetivos del sistema de Control Interno de la Ley 187 de 1993 y Articulo 83. Supervisión e interventoría contractual de la Ley 1474 de 2011. Lo anterior originado en la deficiente planeación de los plazos de ejecución del contrato, controles sobre los riesgos; En consecuencia, se pone en riesgo: recursos financieros por $19.994.590, el cumplimiento y la calidad de los servicios contratados e incurre en probable falta disciplinaría al incumplir los deberes del numeral 1 del artículo 34 de la Ley 734 de 2002. | Administrativa disciplinaria | Financiero | Capacitar al equipo de Supervisíon y de apoyo a la Supervisión para fortalecer las competencias de las obligaciones de la supervisión establecidas en la ley. | Dos (2) capacitaciones- 2do. semestre 2022 y 1er. semestre 2023 | Archivo documental - Registro Capacitaciones. | Secretaría de Cultura | 31/8/2022 | Robert Andrey Madrigal Arce Jefe Unidad de Apoyo a la Gestión - Subsecretarios y supervisores | | | |
| | | | | Detallar en los informes de Supervisión el seguimiento técnico, administrativo, financiero, contable y jurídico (cuando aplique) a las obligaciones del contratista | 100% de los contratos ejecutados con el Seguimiento técnico, administrativo, financiero, contable y jurídico (cuando aplique) | Expedientes contractuales | Secretaría de Cultura | 3/6/2023 | Robert Andrey Madrigal Arce Jefe Unidad de Apoyo a la Gestión - Subsecretarios y supervisores | | | |
| | | | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | | | | | | | | | |

Nombre y firma del Representante Legal

Nombre y firma del Ordenador del Gasto