



ALCALDÍA MAYOR  
DE BOGOTÁ D. C.  
CULTURA, RECREACIÓN Y DEPORTE  
Fundación Gilberto Alzate Avendaño

**COMUNICACIÓN INTERNA**



Radicado: 20191100033823 de 25-11-2019

Pág. 1 de 5

Bogotá D.C, lunes 25 de noviembre de 2019

PARA: Margarita María Díaz Casas  
Katherine Padilla Mosquera

DE: Oficina de Control Interno

ASUNTO: Entrega Informe Auditoria Interna Proceso Transformación Cultural para la Revitalización del Centro

Respetadas Doctoras:

La Oficina de Control Interno en el rol de evaluación y seguimiento, hace entrega del Informe de Auditoría Interna al Proceso Transformación Cultural para la Revitalización del Centro. Es importante resaltar que se realizó reunión de cierre y presentación del informe preliminar el 15 de noviembre y después de analizar los argumentos expuestos por los equipos auditados, mediante Radicado No. 20193000033723 *Respuesta a los hallazgos emitidos en el marco de la auditoría interna al proceso "Transformación Cultural para la Revitalización del Centro"*, se precisa lo siguiente:

- **Frente al hallazgo inicial 3** el equipo auditor no recibió observaciones, por lo tanto el hallazgo se mantiene en el informe final de auditoría.
- **Sobre el Hallazgo inicial No. 1** El equipo auditor acepta la respuesta y las evidencias presentadas por las dependencias auditadas, la observación se retira de los hallazgos y se incluye recomendación al respecto.
- **Frente al Hallazgo inicial No. 2:** *En el expediente del contrato FUGA-114-2019 se evidencia que se incluyeron dentro de las solicitudes ítems no contemplados dentro del anexo técnico como se presenta a continuación:*

| No. Solicitud | IDENTIFICACIÓN ITEM EN LA SOLICITUD                                     | Valor Facturado |
|---------------|---|-----------------|
| 2             | 385 Alquiler de Camión de 3,7 M de longitud durante 5 horas de servicio | \$ 654.500,00   |
|               | 389 Operario de montaje y desmontaje de carga por día de servicio       | \$ 1.666.000,00 |





COMUNICACIÓN INTERNA



Radicado: 20191100033823 de 25-11-2019

Pág. 2 de 5

|    |   |               |
|----|---|---------------|
| 3  | 385 Alquiler de Camión de 3,7 M de longitud durante 5 horas de servicio                   | \$ 654.500,00 |
|    | 389 Operario de montaje y desmontaje de carga por día de servicio                         | \$ 83.300,00  |
| 4  | 389 Operario de montaje y desmontaje de carga por día de servicio                         | \$ 249.869,40 |
|    | 386 Alquiler de Camión de 3,7 M de longitud por trayecto                                  | \$ 963.900,00 |
| 4B | 389 Operario de montaje y desmontaje de carga por día de servicio                         | \$ 249.869,40 |
| 5  | 393 Servicio de perifoneo, localidad de mártires por hora                                 | \$ 568.750,00 |
|    | 389 Operario de montaje y desmontaje de carga por día de servicio                         | \$ 499.800,00 |
|    | 394 Servicio de máquina de crispetas, que incluya transporte y operario para 120 personas | \$ 450.000,00 |
|    | 386 Alquiler de Camión de 3,7 M de longitud por trayecto                                  | \$ 321.300,00 |
| 6  | 386 Alquiler de Camión de 3,7 M de longitud por trayecto                                  | \$ 642.600,00 |
|    | 389 Operario de montaje y desmontaje de carga por día de servicio                         | \$ 166.600,00 |
| 10 | 386 Alquiler de Camión de 3,7 M de longitud por trayecto                                  | \$ 642.600,00 |
|    | 389 Operario de montaje y desmontaje de carga por día de servicio                         | \$ 499.800,00 |
|    | 394 Servicio de máquina de crispetas, que incluya transporte y operario para 120 personas | \$ 900.000,00 |
| 12 | 386 Alquiler de Camión de 3,7 M de longitud por trayecto                                  | \$ 642.600,00 |
|    | 389 Operario de montaje y desmontaje de carga por día de servicio                         | \$ 166.600,00 |
| 13 | 389 Operario de montaje y desmontaje de carga por día de servicio                         | \$ 833.000,00 |
| 14 | 385 Alquiler de Camión de 3,7 M de longitud durante 5 horas de servicio                   | \$ 654.500,00 |
|    | 389 Operario de montaje y desmontaje de carga por día de servicio                         | \$ 166.600,00 |
| 16 | 386 Alquiler de Camión de 3,7 M de longitud por trayecto                                  | \$ 642.600,00 |
|    | 389 Operario de montaje y desmontaje de carga por día de servicio                         | \$ 333.200,00 |

En estas solicitudes presentadas por la supervisión se evidencia que para los ítems numerados 385, 386, 389, 393 y 394, no se llevó a cabo el procedimiento previsto en el contrato para la solicitud de bienes y servicios no contemplados; es decir el cobro de dichos ítems se realizó sin el cumplimiento de requisitos, pues en el expediente no





## COMUNICACIÓN INTERNA



Radicado: 20191100033823 de 25-11-2019

Pág. 3 de 5

reposan las cotizaciones ni el documento por medio del cual el supervisor realizó su selección, lo cual implica un incumplimiento a lo consagrado en el parágrafo segundo de la cláusula segunda del clausulado general del contrato que indica:

"Parágrafo segundo: Es posible que, durante la ejecución del contrato, y para dar cumplimiento al objeto, se requieran bienes y servicios que no se encuentran relacionados en el listado de especificaciones técnicas o en la propuesta económica presentada por el contratista. Dicha posibilidad sólo procederá respecto de bienes y servicios que se encuentren directamente relacionados con el objeto contractual, para lo cual el contratista:

1. Presentará mínimo tres (3) cotizaciones. 2. Las pondrá a consideración del (la) supervisor(a) del contrato. 3. Atendiendo a las mejores condiciones precio, éste realizará la selección e informará de la misma al contratista. 4. El contratista procederá a realizar el trámite correspondiente".

El equipo auditor señala que, de conformidad con los argumentos expuestos por la Subdirección para la Gestión del Centro de Bogotá se reitera el hallazgo; los soportes anexos no demuestran que se haya dado cumplimiento a lo contemplado en clausulado del contrato FUGA-126-2019, pues no se evidencia que por cada uno de los ítems numerados 385, 386, 389, 393 y 394, se hayan solicitado las tres (03) cotizaciones. Con base en los documentos remitidos se evidencia lo siguiente

| No. Ítem | Descripción   | Cotización               | Valor          |
|----------|---|--------------------------|----------------|
| 385      | Alquiler de Camión de 3,7 M de longitud durante 5 horas de servicio                   | -Mudanzas y trasteos ANG | \$700.000      |
|          |   | -Rojas Trasteos          | \$570.000      |
| 386      | Alquiler de Camión de 3,7 M de longitud por trayecto                                  | Sin evidencia            | Sin evidencia  |
| 389      | Operario de montaje y desmontaje de carga por día de servicio                         | Sin evidencia            | Sin evidencia  |
| 393      | Servicio de perifoneo, localidad de mártires por hora                                 | -Bemel Publicidad        | \$30.000 + IVA |
| 394      | Servicio de máquina de crispetas, que incluya transporte y operario para 120 personas | -Eventos Splash          | No registra    |

• **Sobre el Hallazgo inicial No. 6** "La Subdirección de gestión del centro no entregó la totalidad de la documentación requerida en el marco de la auditoría (compromisos establecidos en entrevistas de auditoría), no se contó con los registros requeridos para





ALCALDÍA MAYOR  
DE BOGOTÁ D.C.  
CULTURA, RECREACIÓN Y DEPORTE  
Fundación Gilberto Alzate Avendaño

## COMUNICACIÓN INTERNA



Radicado: 20191100033823 de 25-11-2019

Pág. 4 de 5

*evaluar la muestra seleccionada de eventos. Esta situación incumple el numeral 6.2 del estatuto de auditoría Responsables de proceso de cada Dependencia "suscribir y presentar la Carta de Representación al Jefe de la Oficina de Control Interno, e implementar las acciones a que haya lugar" y el compromiso establecido mediante la Carta de Representación CEM-FT-190 suscrita por las líderes de proceso el 13 de agosto de 2019"...*

El equipo auditor analizó la respuesta entregada por la Subdirección de Gestión del Centro de la siguiente forma:

- *La información que no se envió aún no se había formalizado con el contratista, como es el caso de los formatos de verificación y los de actas de entrega. Esta explicación contradice la información brindada en entrevista de auditoría desarrollada el 25 de septiembre de 2019 donde se señaló "cuando se hace el montaje se verifica cumplimiento vs la ficha, el día del evento se verifican los recursos de ejecución y a cada ítem se le toma registro fotográfico".*
- *Con respecto a los minutos a minutos los mismos son de elaboración propia de productores y del contratista y no se realizan en todos los eventos. Únicamente se presentó para Jazz al parque. Lo anterior contradice la información brindada en entrevista de auditoría desarrollada el 25 de septiembre de 2019 donde se indicó frente a controles que "el productor hace control del evento "minuto a minuto". Así mismo el equipo auditado señala que se cuenta con el minuto a minuto para el evento Jazz al Parque, sin embargo, esta evidencia no fue remitida al equipo auditor. Con relación a que los documentos "...son elaboración propia de productores y contratistas..." es importante señalar que estos fueron determinados como controles por la profesional auditada, por lo tanto, los documentos deben reposar en los archivos de la FUGA ya que productores y contratistas tienen vínculo contractual con la Entidad.*
- *"Con relación al SUGA, el documento de radicación se encuentra en los archivos internos a cargo del contratista, motivo por el cual el único soporte con el que cuenta la entidad es la resolución de autorización, la cual se envió el día 09 de octubre de 2019" Esta información no se dio en la entrevista de auditoría, sin embargo el equipo auditor considera importante señalar que a pesar de que el contratista elabore los documentos, los mismos corresponden a trámites de la FUGA y los firma la representante legal de la Entidad, por lo tanto deben reposar en su archivo.*
- *EL equipo auditado no relaciona dentro de la respuesta, el Acta PMU*





ALCALDÍA MAYOR  
DE BOGOTÁ D.C.  
CULTURA, RECREACIÓN Y DEPORTE  
Fundación Gilberto Alzate Avendaño

## COMUNICACIÓN INTERNA



Radicado: 20191100033823 de 25-11-2019

Pág. 5 de 5

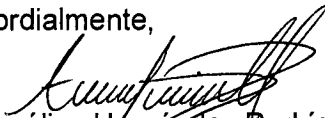
IDIGER evento Jazz al Parque y la PQRS solicitud de visita al Bronx con respuesta de la FUGA; evidencias solicitadas como parte de la auditoría.

Teniendo en cuenta lo anterior el equipo auditor mantiene el hallazgo, ya que la falta de información sobre la muestra seleccionada, impidió evaluar adecuadamente y hacer recomendaciones integrales sobre la planeación y gestión de los eventos que realiza la subdirección.

Respecto a las conclusiones de la auditoría, se recomienda realizar la divulgación del informe y elaborar el plan de mejoramiento, con el acompañamiento de la Oficina Asesora de Planeación de acuerdo con los procedimientos vigentes. Cabe señalar que la Oficina de Control Interno realizará la respectiva asesoría metodológica sobre acciones correctivas, preventivas y de mejora.

De conformidad con lo establecido en la Ley 1712 de 2014, Arts. 9, lit d) y 11, lit e), el informe en mención será publicado en la página web institucional, sección transparencia – Informes de Control Interno.

Cordialmente,

  
Angélica Hernández Rodríguez  
Jefe Oficina Control Interno.


c/c. Dra. Mónica María Ramírez Hartman – Directora General FUGA

Sonia Córdoba - Jefe Oficina Asesora de Planeación  
Licette Moros – Subdirectora de Gestión Corporativa  
Jhon Fredy Silva– Jefe Oficina Asesora Jurídica  
\*Comité Institucional de Coordinación de Control Interno

Proyecto: María Janneth Romero Martínez – Contratista OCI <sup>012</sup>  
Paula Camila Ronderos Galvis – Contratista OCI \*

Anexo ( 26 ) folios – Informe




|   |                      |                              |          |            |
|---|----------------------|------------------------------|----------|------------|
|  | Proceso:             | Control, evaluación y mejora | Código:  | CEM-FT-104 |
|   | Documento:           | Formato Informe de Auditoría | Versión: | 3          |
|   | Fecha de aprobación: | 26 de agosto de 2016         | Páginas: |            |

|                                     |             |    |             |    |             |      |
|-------------------------------------|-------------|----|-------------|----|-------------|------|
| <b>FECHA DE EMISIÓN DEL INFORME</b> | <b>Día:</b> | 25 | <b>Mes:</b> | 11 | <b>Año:</b> | 2019 |
|-------------------------------------|-------------|----|-------------|----|-------------|------|

|   |  |
|---|--|
| <b>Proceso:</b>   | Proceso Transformación Cultural para la Revitalización del Centro  |
| <b>Líder de Proceso / Responsable Operativo Auditado:</b> | Margarita María Díaz Casas - Subdirectora para la Gestión del Centro de Bogotá.<br>Katherine Padilla Mosquera – Subdirectora de Arte y Cultura   |
| <b>Objetivo de la Auditoría:</b>                          | <p>* Verificar el cumplimiento de los requisitos internos y externos asociados a la gestión del Proceso <b>Transformación cultural para la revitalización del centro</b>, así como la implementación de controles que permitan el cumplimiento de la misionalidad de la Entidad</p> <p>* Identificar oportunidades de mejora.</p>  |
| <b>Alcance de la Auditoría:</b>                           | Actividades ejecutadas desde enero hasta septiembre de 2019 en el marco de la gestión adelantada dentro del Proceso Transformación cultural para la revitalización del centro  |
| <b>Criterios de la Auditoría:</b>                         | <ul style="list-style-type: none"> <li>• Ley 80 de 1993 por la cual se expide el Estatuto General de Contratación de la Administración Pública.</li> <li>• Ley 397 de 1997 por la cual se desarrollan los artículos 70, 71 y 72 y demás artículos concordantes de la Constitución Política y se dictan normas sobre patrimonio cultural, fomentos y estímulos a la cultura, se crea el Ministerio de la Cultura y se trasladan algunas dependencias.</li> <li>• Ley 1150 de 2007 por medio de la cual se introducen medidas para la eficiencia y la transparencia en la Ley 80 de 1993 y se dictan otras disposiciones generales sobre la contratación con Recursos Públicos.</li> <li>• Ley 627 de 2007 por el cual se reforma el Sistema Distrital de Cultura y se establece el Sistema Distrital de Arte, Cultura y Patrimonio.</li> <li>• Ley 1474 de 2011 "Por la cual se dictan normas orientadas a fortalecer los mecanismos de prevención, investigación y sanción de actos de corrupción y la efectividad de control de la gestión pública"</li> <li>• Ley 1423 de 2011 por la cual se toman medidas para formalizar el sector del espectáculo público de las artes escénicas, se otorgan competencias de inspección, vigilancia y control sobre las sociedades de gestión colectiva y se dictan otras disposiciones.</li> <li>• Ley 1493 de 2011 "Por la cual se toman medidas para formalizar el sector del espectáculo público de las artes escénicas, se</li> </ul> |

007

AAA


|   |                      |                              |          |            |
|---|----------------------|------------------------------|----------|------------|
|  | Proceso:             | Control, evaluación y mejora | Código:  | CEM/FT-104 |
|   | Documento:           | Formato Informe de Auditoría | Versión: | 3          |
|   | Fecha de aprobación: | 26 de agosto de 2016         | Páginas: |            |

|  |  |
|--|--|
|  | <p>otorgan competencias de inspección, vigilancia y control sobre las sociedades de gestión colectiva y se dictan otras disposiciones.”</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Decreto 192 de 2011 Por el cual se reglamenta el Acuerdo 424 de 2009, que creó el Sistema Único de Gestión para el registro, evaluación y autorización de actividades de aglomeración de público en el Distrito Capital, y se dictan otras disposiciones</li> <li>• Decreto 599 de 2013 Por el cual se establecen los requisitos para el registro, la evaluación y la expedición de la autorización para la realización de las actividades de aglomeración de público en el Distrito Capital, a través del Sistema Único de Gestión para el Registro, Evaluación y Autorización de Actividades de Aglomeración de Público en el Distrito Capital – SUGA y se dictan otras disposiciones</li> <li>• Decreto 456 de 2013 por el cual se adopta el Marco Regulatorio del Aprovechamiento del Espacio Público en el Distrito Capital de Bogotá.</li> <li>• Decreto 2380 de 2015 "Por el cual se modifica el Decreto Único Reglamentario del Sector Cultura, Decreto 1080 de 2015, en lo que hace referencia al registro de productores de espectáculos públicos de las artes escénicas de que trata la Ley 1493 de 2011 y se dictan otras disposiciones"</li> <li>• Resolución 0313 de 2016 del Ministerio de Cultura, Por la cual se imparten instrucciones para el registro como productor de espectáculos públicos de las artes escénicas en cumplimiento del decreto 2380 de 2015 y se dictan otras disposiciones – PULEP</li> <li>• Decreto 092 de 2017 Por el cual se reglamenta la contratación con entidades privadas sin ánimo de lucro a la que hace referencia el inciso segundo del artículo 355 de la Constitución Política</li> <li>• Acuerdo 625 de 2015 Por medio del cual se declara el día del arte urbano en la ciudad de Bogotá D.C, y se dictan otras disposiciones</li> <li>• Manual de Usuario para la Administración y Operación del Banco Distrital de Programas y Proyectos Versión 2.0 de la Dirección de Programación y Seguimiento a la Inversión</li> </ul> |
|--|--|

| Reunión de Apertura |    |     |    |     | Ejecución de la Auditoría |       |            |       |            | Reunión de Cierre |    |     |    |     |      |
|---------------------|----|-----|----|-----|---------------------------|-------|------------|-------|------------|-------------------|----|-----|----|-----|------|
| Día                 | 13 | Mes | 08 | Año | 2019                      | Desde | 14/08/2019 | Hasta | 14/11/2019 | Día               | 15 | Mes | 11 | Año | 2019 |
|                     |    |     |    |     |                           |       | D/M/A      |       | D/M/A      |                   |    |     |    |     |      |

|  |   |
|--|---|
| <b>Jefe oficina de Control Interno</b> | <b>Auditor Líder</b>  |
| ANGÉLICA HERNÁNDEZ RODRÍGUEZ           | Auditor Líder: Angélica Hernández Rodríguez<br>Auditores: María Janneth Romero Martínez<br>Paula Camila Ronderos Galvis |



|   |                      |                              |          |            |
|---|----------------------|------------------------------|----------|------------|
|  | Proceso:             | Control, evaluación y mejora | Código:  | CEM-FT-104 |
|   | Documento:           | Formato Informe de Auditoria | Versión: | 3          |
|   | Fecha de aprobación: | 26 de agosto de 2016         | Páginas: |            |

## RESUMEN EJECUTIVO

### DESARROLLO DE ACTIVIDADES

La Oficina de Control Interno, de conformidad con el Plan Anual de Auditoras Internas versión 2 y 3, aprobadas en Comité del Sistema Integrado de Gestión - Comité Directivo de los días 30 de de abril y 31 de julio de 20198, realizó la reunión de apertura del Proceso *Transformación Cultural para la Revitalización del Centro* el 13 de agosto de 2019, donde se presentó el Plan de Auditoria y fue aceptado en su totalidad por el equipo auditado. El cronograma se desarrolló con normalidad entre el 14 de agosto y 15 de noviembre de 2019, como se relaciona a continuación:

| ITEM | ACTIVIDAD DE AUDITORIA   | AUDITOR RESPONSABLE                          | CRONOGRAMA |            |         |           |
|------|--|--|------------|------------|---------|-----------|
|      |  |  | AGOSTO     | SEPTIEMBRE | OCTUBRE | NOVIEMBRE |
| 1    | SOLICITUD DE INFORMACIÓN INICIAL   | Maria Janneth Romero - Angélica Hernández R. | 2          |            |         |           |
| 1    | REUNIÓN DE APERTURA  | Maria Janneth Romero - Angélica Hernández R. | 13         |            |         |           |
| 2    | SOLICITUD DE INFORMACION TENIENDO EN CUENTA EL OBJETO Y ALCANCE DEFINIDOS              | Maria Janneth Romero - Angélica Hernández R. | 14 - 30    |            |         |           |
| 3    | DETERMINACIÓN DE LA MUESTRA DE AUDITORIA   | Maria Janneth Romero - Angélica Hernández R. | 14 - 30    |            |         |           |
| 4    | DISEÑO DE PAPELES DE TRABAJO Y PRUEBAS DE AUDITORIA                                    | Maria Janneth Romero - Angélica Hernández R. | 14         | 6          |         |           |
| 5    | APLICACIÓN DE PRUEBAS DE AUDITORIA (Entrevistas, trabajo in situ, revisión documental) | Maria Janneth Romero - Angélica Hernández R. |            | 2          |         | 31        |
| 6    | ANÁLISIS Y EVALUACION DE DATOS   | Maria Janneth Romero - Angélica Hernández R. |            | 2          |         | 31        |
| 7    | ELABORAR INFORME PRELIMINAR  | Maria Janneth Romero - Angélica Hernández R. |            |            |         | 4 - 8     |
| 8    | REUNION DE CIERRE - PRESENTACIÓN DE RESULTADOS (INFORME PRELIMINAR)                    | Maria Janneth Romero - Angélica Hernández R. |            |            |         | 15        |
| 9    | ACTIVIDADES DE REVISIÓN  | Maria Janneth Romero - Angélica Hernández R. |            |            |         | 19        |
| 10   | PRESENTACIÓN DEL INFORME DEFINITIVO  | Maria Janneth Romero - Angélica Hernández R. |            |            |         | 22        |


En la reunión de cierre realizada el 15 de noviembre de 2019 se presentó el informe preliminar y el equipo auditado en cabeza de las líderes de proceso, manifestaron que se pronunciarán sobre la conformidad de los Hallazgos No. 1, 2, 3 y 6, puntualizados en el informe. Al respecto el equipo auditor informa que, de acuerdo con el procedimiento de auditoría vigente, sobre los hallazgos pronunciados, deberán remitir formalmente evidencia objetiva (documentada), por medio magnético en un plazo máximo de tres (3) días hábiles a partir de la entrega del informe preliminar.

Después de socializado se hizo entrega del informe Preliminar mediante correo electrónico. Así mismo las Subdirecciones misionales, mediante Radicado No. 20193000033723 del 20 de noviembre de 2019, aportó las evidencias que desvirtuaron los Hallazgos No. 1, 2 y 6 del informe preliminar. Frente el hallazgo 3 el equipo auditor no recibió observaciones.

### FORTALEZAS – CUMPLIMIENTOS

- Disposición y cordialidad de los delegados para atender las entrevistas de auditoría
- Durante el ejercicio de auditoría se pudo evidenciar el acompañamiento y asesoría realizada por la Oficina Asesora Jurídica a la gestión precontractual de los procesos de Licitación Pública evaluados.
- Si bien se presentan debilidades en las herramientas de gestión y seguimiento al proceso en términos generales, es de destacar el compromiso de los equipos de trabajo, liderados por las subdirectoras misionales frente al cumplimiento de la misión de la entidad y el logro de los objetivos institucionales.



|   |                      |                              |          |            |
|---|----------------------|------------------------------|----------|------------|
|  | Proceso:             | Control, evaluación y mejora | Código:  | CEM-FT-104 |
|   | Documento:           | Formato Informe de Auditoria | Versión: | 3          |
|   | Fecha de aprobación: | 26 de agosto de 2016         | Páginas: |            |

## OPORTUNIDADES DE MEJORA - CUMPLIMIENTOS PARCIALES

### I. VERIFICACIÓN DE LA EJECUCIÓN DE LOS PROYECTOS DE INVERSIÓN 1164, 1115 Y 7529 VINCULADOS AL PROCESO EVALUADO:

De acuerdo a la verificación realizada a las evidencias aportadas de la ejecución física, a la revisión de los reportes de ejecución presupuestal (PREDIS) y a la información reportada por la entidad en SEGPLAN, se observa:

#### 1. Proyecto 1164: Intervención Cultural para la transformación del centro de Bogotá:

|                      |   |
|----------------------|---|
| Pilar                | 03 - Construcción de comunidad y cultura ciudadana  |
| Programa             | 25 - Cambio cultural y construcción del tejido social para la vida  |
| Proyecto Estratégico | 157 - Intervención integral en territorios y poblaciones priorizadas a través de cultura, recreación y deporte                |
| Meta PDD 2016-2020   | 371 - Realizar 132.071 actividades culturales, recreativas y deportivas, articuladas con grupos poblacionales y/o territorios |

#### 1.1. Ejecución Presupuestal, de Giros y Reservas:


De conformidad con la información registrada en PREDIS, así como en los instrumentos de monitoreo y seguimiento de la primera y segunda línea de defensa, se observa el siguiente comportamiento mensual:

| APROPIACIÓN DISPONIBLE | PROYECTO 1164  |                  |             |                |                  |             |
|------------------------|----------------|------------------|-------------|----------------|------------------|-------------|
|                        | COMPROMISOS    |                  |             | GIROS          |                  |             |
|                        | VR.PERIODO     | VR. ACUMULADO    | % EJECUCIÓN | VR.PERIODO     | VR. ACUMULADO    | % EJECUCIÓN |
| \$ 3.134.914.000       |                |                  |             |                |                  |             |
| ENERO                  | \$ 569.142.244 | \$ 569.142.244   | 18,15%      | \$ -           | \$ -             | 0,00%       |
| FEBRERO                | \$ 212.217.138 | \$ 781.359.382   | 24,92%      | \$ 23.394.344  | \$ 23.394.344    | 0,75%       |
| MARZO                  | \$ 287.957.596 | \$ 1.069.316.978 | 34,11%      | \$ 72.465.631  | \$ 95.859.975    | 3,06%       |
| ABRIL                  | \$ 27.858.119  | \$ 1.097.175.097 | 35,00%      | \$ 117.214.433 | \$ 213.074.408   | 6,80%       |
| MAYO                   | \$ 210.770.290 | \$ 1.307.945.387 | 41,72%      | \$ 113.807.848 | \$ 326.882.256   | 10,43%      |
| JUNIO                  | \$ 855.097.142 | \$ 2.163.042.529 | 69,00%      | \$ 115.129.878 | \$ 442.012.134   | 14,10%      |
| JULIO                  | \$ 764.601.773 | \$ 2.927.644.302 | 93,39%      | \$ 111.003.856 | \$ 553.015.990   | 17,64%      |
| AGOSTO                 | \$ 14.019.990  | \$ 2.941.664.292 | 93,84%      | \$ 210.546.793 | \$ 763.562.783   | 24,36%      |
| SEPTIEMBRE             | \$ 100.912.292 | \$ 3.042.576.584 | 97,05%      | \$ 456.850.286 | \$ 1.220.413.069 | 38,93%      |

Fuente: INFORME DE EJECUCION DEL PRESUPUESTO DE GASTOS E INVERSIONES ENERO A SEPTIEMBRE DE 2019

Si bien se observa una ejecución presupuestal con un avance al corte de septiembre del 97.05%, es importante señalar que la gestión adelantada respecto a los giros sólo alcanza al mismo corte el 38.93%, se ratifica la alerta presentada por la OCl en el seguimiento de cumplimiento de Metas Plan de Desarrollo correspondiente al III Trimestre: "... alerta sobre el riesgo de constitución de reservas presupuestales y/o cuentas por pagar para la siguiente vigencia."

*Handwritten signature*

|   |                      |                              |          |            |
|---|----------------------|------------------------------|----------|------------|
|  | Proceso:             | Control, evaluación y mejora | Código:  | CEM-FT-104 |
|   | Documento:           | Formato Informe de Auditoria | Versión: | 3          |
|   | Fecha de aprobación: | 26 de agosto de 2016         | Páginas: |            |

Reservas Presupuestales:

| RESERVA CONSTITUIDA | AUTORIZACION GIRO | RESERVA PENDIENTE AUTORIZACIÓN GIRO | % EJECUCIÓN AUTORIZACIÓN GIRO | % PENDIENTE EJECUCIÓN |
|---------------------|-------------------|-------------------------------------|-------------------------------|-----------------------|
| 423.310.840         | 240.636.397       | 182.674.443                         | 56,85%                        | 43,15%                |

Fuente: INFORME DE EJECUCIÓN RESERVAS PRESUPUESTALES – septiembre 30 de 2019

Conforme lo anterior se recomienda:

- Realizar la gestión pertinente para que en lo restante del 2019 se puedan ejecutar los recursos según lo programado.
- Fortalecer las acciones tendientes a garantizar la ejecución de los giros de los compromisos, de tal manera no haya concentración de reservas presupuestales para la siguiente vigencia, en desarrollo del proyecto de inversión.
- Fortalecer las acciones tendientes a garantizar la ejecución de las reservas de tal manera no haya concentración de pasivos exigibles para la siguiente vigencia

1.2. Ejecución Física:

Se consultaron las siguientes fuentes de información:

- Instrumento de Seguimiento a la Coherencia Física, Presupuestal y Contractual de los Proyectos de Inversión Vigencia: 2019 (II y III Trimestre - OAP)
- Servidor: \\192.168.0.34\proyectos\1164- INTERVENCION CULTURAL PARA LA TRANSFORMACION DEL CENTRO\2019\EVIDENCIAS CUMPLIMIENTO DE METAS PROYECTO 1164 AÑO 2019\SUB ARTISTICA Y CULTURAL 2019 1164\
- Servidor: \\192.168.0.34\proyectos\1164- INTERVENCION CULTURAL PARA LA TRANSFORMACION DEL CENTRO\2019\EVIDENCIAS CUMPLIMIENTO DE METAS PROYECTO 1164 AÑO 2019\SUB GESTION CENTRO 2019 1164\

1.2.1. Meta Proyecto de Inversión 2016-2020: Realizar 1.923 actividades culturales


Se observan diferencias en el registro de información así:

a. Diferencias en los datos registrados en los reportes de ejecución del proyecto:

| Reporte Instrumento de Seguimiento a la Coherencia Física, Presupuestal y Contractual de los Proyectos de Inversión Vigencia: 2019 y evidencia física | I Trimestre | II Trimestre | III Trimestre | IV Trimestre | Total Vigencia |
|---|-------------|--------------|---------------|--------------|----------------|
| Programado Instrumento Coherencia I Trimestre   | 50          | 89           | 61            | 30           | 230            |
| Ejecutado Instrumento Coherencia I Trimestre  | 50          | 0            | 0             | 0            | 50             |
| Programado Instrumento Coherencia II Trimestre  | 97          | 57           | 57            | 19           | 230            |
| Ejecutado Instrumento Coherencia II Trimestre   | 58          | 24           | 0             | 0            | 82             |

CM

ELH

|   |                      |                              |          |            |
|---|----------------------|------------------------------|----------|------------|
|  | Proceso:             | Control, evaluación y mejora | Código:  | CEM-FT-104 |
|   | Documento:           | Formato Informe de Auditoría | Versión: | 3          |
|   | Fecha de aprobación: | 26 de agosto de 2016         | Páginas: |            |

|   |           |           |            |          |            |
|---|-----------|-----------|------------|----------|------------|
| Programado Instrumento Coherencia III Trimestre | 50        | 89        | 61         | 30       | 230        |
| Ejecutado Instrumento Coherencia III Trimestre  | 50        | 32        | 210        | 0        | 292        |
| <b>Evidencia Física Verificada</b>              | <b>50</b> | <b>32</b> | <b>210</b> | <b>0</b> | <b>292</b> |

Se evidencia que se registran ajustes sobre los valores tanto programados, como ejecutados en el INSTRUMENTO DE SEGUIMIENTO A LA COHERENCIA FÍSICA, PRESUPUESTAL Y CONTRACTUAL DE LOS PROYECTOS DE INVERSIÓN Vigencia: 2019, aportado por la 2ª. Línea de Defensa en el seguimiento a la ejecución de Metas Plan de Desarrollo correspondiente al segundo trimestre, frente a lo reportado en el primer trimestre; Sobre estos ajustes no se presenta la justificación correspondiente en los análisis de coherencia presentados por la primera y segunda línea de defensa dentro del instrumento interno adoptado para hacer monitoreo y seguimiento a la ejecución de los proyectos de inversión. Situación similar se presenta en la información reportada entre el segundo y tercer trimestre. No obstante lo anterior el reporte en el aplicativo SEGPLAN corresponde al valor acumulado durante la vigencia, por lo tanto no presenta diferencias con los totales del instrumento.

Conforme lo observado, se recomienda analizar y documentar en las herramientas de monitoreo y seguimiento implementadas en la entidad estas situaciones con sus correspondientes justificaciones, dé tal manera que se identifique de manera clara, la trazabilidad de ejecución real física de la meta proyecto.

Así mismo, teniendo en cuenta las debilidades de planeación trimestrales incluyendo la sobre-ejecución presentada, se recomienda hacer una programación de meta física coherente y justificada al iniciar la vigencia y sobre esta hacer el seguimiento.


b. Evidencia documental de la gestión adelantada:

Las evidencias presentadas en durante el segundo trimestre de la vigencia no fueron organizadas de forma coherente y no correspondían a los valores de ejecución reportados en el INSTRUMENTO DE SEGUIMIENTO A LA COHERENCIA FÍSICA, PRESUPUESTAL Y CONTRACTUAL DE LOS PROYECTOS DE INVERSIÓN Vigencia: 2019

*Actividades Artes Plásticas y Audiovisuales*

- Febrero: Se observan debilidades en el diligenciamiento de los formatos de asistencia relacionados con la asistencia al evento: Recorrido con Guía "Aguzate", correspondiente a las fechas del 14 y el 19 de febrero, en los cuales el total de los asistentes registrados no corresponde con el diligenciamiento de registro individual. En el registro del 14 de febrero se observan 18 asistentes registrados, pero se totalizan 20 y en la de fecha 19 de febrero se totalizan 17; sin embargo, el registro individual registra 18.

*JHE*

|   |                      |                              |          |            |
|---|----------------------|------------------------------|----------|------------|
|  | Proceso:             | Control, evaluación y mejora | Código:  | CEM-FT-104 |
|   | Documento:           | Formato Informe de Auditoria | Versión: | 3          |
|   | Fecha de aprobación: | 26 de agosto de 2016         | Páginas: |            |

| Nº  | Nombre y apellido   | Organización | Fidelidad |   |   |   |   | Cuentos correctos y/o eliminados por el auditor | Total | Observaciones |
|-----|---------------------|--------------|-----------|---|---|---|---|---|-------|---------------|
|     |                     |              | 1         | 2 | 3 | 4 | 5 |   |       |               |
| 1   | Georgette Campuzano | Prode        |           |   |   |   |   |   |       |               |
| 2   | Miguel Ángel López  | IDEF         |           |   |   |   |   |   |       |               |
| 3   | Yolanda Cordero     | IDEF         |           |   |   |   |   |   |       |               |
| 4   | Alfonso Rojas       | Colectiva    |           |   |   |   |   |   |       |               |
| 5   | Alfonso Rojas       | Colectiva    |           |   |   |   |   |   |       |               |
| 6   | Alfonso Rojas       | Colectiva    |           |   |   |   |   |   |       |               |
| 7   | Alfonso Rojas       | Colectiva    |           |   |   |   |   |   |       |               |
| 8   | Alfonso Rojas       | Colectiva    |           |   |   |   |   |   |       |               |
| 9   | Alfonso Rojas       | Colectiva    |           |   |   |   |   |   |       |               |
| 10  | Alfonso Rojas       | Colectiva    |           |   |   |   |   |   |       |               |
| 11  | Alfonso Rojas       | Colectiva    |           |   |   |   |   |   |       |               |
| 12  | Alfonso Rojas       | Colectiva    |           |   |   |   |   |   |       |               |
| 13  | Alfonso Rojas       | Colectiva    |           |   |   |   |   |   |       |               |
| 14  | Alfonso Rojas       | Colectiva    |           |   |   |   |   |   |       |               |
| 15  | Alfonso Rojas       | Colectiva    |           |   |   |   |   |   |       |               |
| 16  | Alfonso Rojas       | Colectiva    |           |   |   |   |   |   |       |               |
| 17  | Alfonso Rojas       | Colectiva    |           |   |   |   |   |   |       |               |
| 18  | Alfonso Rojas       | Colectiva    |           |   |   |   |   |   |       |               |
| 19  | Alfonso Rojas       | Colectiva    |           |   |   |   |   |   |       |               |
| 20  | Alfonso Rojas       | Colectiva    |           |   |   |   |   |   |       |               |
| 21  | Alfonso Rojas       | Colectiva    |           |   |   |   |   |   |       |               |
| 22  | Alfonso Rojas       | Colectiva    |           |   |   |   |   |   |       |               |
| 23  | Alfonso Rojas       | Colectiva    |           |   |   |   |   |   |       |               |
| 24  | Alfonso Rojas       | Colectiva    |           |   |   |   |   |   |       |               |
| 25  | Alfonso Rojas       | Colectiva    |           |   |   |   |   |   |       |               |
| 26  | Alfonso Rojas       | Colectiva    |           |   |   |   |   |   |       |               |
| 27  | Alfonso Rojas       | Colectiva    |           |   |   |   |   |   |       |               |
| 28  | Alfonso Rojas       | Colectiva    |           |   |   |   |   |   |       |               |
| 29  | Alfonso Rojas       | Colectiva    |           |   |   |   |   |   |       |               |
| 30  | Alfonso Rojas       | Colectiva    |           |   |   |   |   |   |       |               |
| 31  | Alfonso Rojas       | Colectiva    |           |   |   |   |   |   |       |               |
| 32  | Alfonso Rojas       | Colectiva    |           |   |   |   |   |   |       |               |
| 33  | Alfonso Rojas       | Colectiva    |           |   |   |   |   |   |       |               |
| 34  | Alfonso Rojas       | Colectiva    |           |   |   |   |   |   |       |               |
| 35  | Alfonso Rojas       | Colectiva    |           |   |   |   |   |   |       |               |
| 36  | Alfonso Rojas       | Colectiva    |           |   |   |   |   |   |       |               |
| 37  | Alfonso Rojas       | Colectiva    |           |   |   |   |   |   |       |               |
| 38  | Alfonso Rojas       | Colectiva    |           |   |   |   |   |   |       |               |
| 39  | Alfonso Rojas       | Colectiva    |           |   |   |   |   |   |       |               |
| 40  | Alfonso Rojas       | Colectiva    |           |   |   |   |   |   |       |               |
| 41  | Alfonso Rojas       | Colectiva    |           |   |   |   |   |   |       |               |
| 42  | Alfonso Rojas       | Colectiva    |           |   |   |   |   |   |       |               |
| 43  | Alfonso Rojas       | Colectiva    |           |   |   |   |   |   |       |               |
| 44  | Alfonso Rojas       | Colectiva    |           |   |   |   |   |   |       |               |
| 45  | Alfonso Rojas       | Colectiva    |           |   |   |   |   |   |       |               |
| 46  | Alfonso Rojas       | Colectiva    |           |   |   |   |   |   |       |               |
| 47  | Alfonso Rojas       | Colectiva    |           |   |   |   |   |   |       |               |
| 48  | Alfonso Rojas       | Colectiva    |           |   |   |   |   |   |       |               |
| 49  | Alfonso Rojas       | Colectiva    |           |   |   |   |   |   |       |               |
| 50  | Alfonso Rojas       | Colectiva    |           |   |   |   |   |   |       |               |
| 51  | Alfonso Rojas       | Colectiva    |           |   |   |   |   |   |       |               |
| 52  | Alfonso Rojas       | Colectiva    |           |   |   |   |   |   |       |               |
| 53  | Alfonso Rojas       | Colectiva    |           |   |   |   |   |   |       |               |
| 54  | Alfonso Rojas       | Colectiva    |           |   |   |   |   |   |       |               |
| 55  | Alfonso Rojas       | Colectiva    |           |   |   |   |   |   |       |               |
| 56  | Alfonso Rojas       | Colectiva    |           |   |   |   |   |   |       |               |
| 57  | Alfonso Rojas       | Colectiva    |           |   |   |   |   |   |       |               |
| 58  | Alfonso Rojas       | Colectiva    |           |   |   |   |   |   |       |               |
| 59  | Alfonso Rojas       | Colectiva    |           |   |   |   |   |   |       |               |
| 60  | Alfonso Rojas       | Colectiva    |           |   |   |   |   |   |       |               |
| 61  | Alfonso Rojas       | Colectiva    |           |   |   |   |   |   |       |               |
| 62  | Alfonso Rojas       | Colectiva    |           |   |   |   |   |   |       |               |
| 63  | Alfonso Rojas       | Colectiva    |           |   |   |   |   |   |       |               |
| 64  | Alfonso Rojas       | Colectiva    |           |   |   |   |   |   |       |               |
| 65  | Alfonso Rojas       | Colectiva    |           |   |   |   |   |   |       |               |
| 66  | Alfonso Rojas       | Colectiva    |           |   |   |   |   |   |       |               |
| 67  | Alfonso Rojas       | Colectiva    |           |   |   |   |   |   |       |               |
| 68  | Alfonso Rojas       | Colectiva    |           |   |   |   |   |   |       |               |
| 69  | Alfonso Rojas       | Colectiva    |           |   |   |   |   |   |       |               |
| 70  | Alfonso Rojas       | Colectiva    |           |   |   |   |   |   |       |               |
| 71  | Alfonso Rojas       | Colectiva    |           |   |   |   |   |   |       |               |
| 72  | Alfonso Rojas       | Colectiva    |           |   |   |   |   |   |       |               |
| 73  | Alfonso Rojas       | Colectiva    |           |   |   |   |   |   |       |               |
| 74  | Alfonso Rojas       | Colectiva    |           |   |   |   |   |   |       |               |
| 75  | Alfonso Rojas       | Colectiva    |           |   |   |   |   |   |       |               |
| 76  | Alfonso Rojas       | Colectiva    |           |   |   |   |   |   |       |               |
| 77  | Alfonso Rojas       | Colectiva    |           |   |   |   |   |   |       |               |
| 78  | Alfonso Rojas       | Colectiva    |           |   |   |   |   |   |       |               |
| 79  | Alfonso Rojas       | Colectiva    |           |   |   |   |   |   |       |               |
| 80  | Alfonso Rojas       | Colectiva    |           |   |   |   |   |   |       |               |
| 81  | Alfonso Rojas       | Colectiva    |           |   |   |   |   |   |       |               |
| 82  | Alfonso Rojas       | Colectiva    |           |   |   |   |   |   |       |               |
| 83  | Alfonso Rojas       | Colectiva    |           |   |   |   |   |   |       |               |
| 84  | Alfonso Rojas       | Colectiva    |           |   |   |   |   |   |       |               |
| 85  | Alfonso Rojas       | Colectiva    |           |   |   |   |   |   |       |               |
| 86  | Alfonso Rojas       | Colectiva    |           |   |   |   |   |   |       |               |
| 87  | Alfonso Rojas       | Colectiva    |           |   |   |   |   |   |       |               |
| 88  | Alfonso Rojas       | Colectiva    |           |   |   |   |   |   |       |               |
| 89  | Alfonso Rojas       | Colectiva    |           |   |   |   |   |   |       |               |
| 90  | Alfonso Rojas       | Colectiva    |           |   |   |   |   |   |       |               |
| 91  | Alfonso Rojas       | Colectiva    |           |   |   |   |   |   |       |               |
| 92  | Alfonso Rojas       | Colectiva    |           |   |   |   |   |   |       |               |
| 93  | Alfonso Rojas       | Colectiva    |           |   |   |   |   |   |       |               |
| 94  | Alfonso Rojas       | Colectiva    |           |   |   |   |   |   |       |               |
| 95  | Alfonso Rojas       | Colectiva    |           |   |   |   |   |   |       |               |
| 96  | Alfonso Rojas       | Colectiva    |           |   |   |   |   |   |       |               |
| 97  | Alfonso Rojas       | Colectiva    |           |   |   |   |   |   |       |               |
| 98  | Alfonso Rojas       | Colectiva    |           |   |   |   |   |   |       |               |
| 99  | Alfonso Rojas       | Colectiva    |           |   |   |   |   |   |       |               |
| 100 | Alfonso Rojas       | Colectiva    |           |   |   |   |   |   |       |               |


Febrero 14

| Nº  | Nombre y apellido | Organización | Fidelidad |   |   |   |   | Cuentos correctos y/o eliminados por el auditor | Total | Observaciones |
|-----|-------------------|--------------|-----------|---|---|---|---|---|-------|---------------|
|     |                   |              | 1         | 2 | 3 | 4 | 5 |   |       |               |
| 1   | MAESTRA           | Prode        |           |   |   |   |   |   |       |               |
| 2   | Alfonso Rojas     | Colectiva    |           |   |   |   |   |   |       |               |
| 3   | Alfonso Rojas     | Colectiva    |           |   |   |   |   |   |       |               |
| 4   | Alfonso Rojas     | Colectiva    |           |   |   |   |   |   |       |               |
| 5   | Alfonso Rojas     | Colectiva    |           |   |   |   |   |   |       |               |
| 6   | Alfonso Rojas     | Colectiva    |           |   |   |   |   |   |       |               |
| 7   | Alfonso Rojas     | Colectiva    |           |   |   |   |   |   |       |               |
| 8   | Alfonso Rojas     | Colectiva    |           |   |   |   |   |   |       |               |
| 9   | Alfonso Rojas     | Colectiva    |           |   |   |   |   |   |       |               |
| 10  | Alfonso Rojas     | Colectiva    |           |   |   |   |   |   |       |               |
| 11  | Alfonso Rojas     | Colectiva    |           |   |   |   |   |   |       |               |
| 12  | Alfonso Rojas     | Colectiva    |           |   |   |   |   |   |       |               |
| 13  | Alfonso Rojas     | Colectiva    |           |   |   |   |   |   |       |               |
| 14  | Alfonso Rojas     | Colectiva    |           |   |   |   |   |   |       |               |
| 15  | Alfonso Rojas     | Colectiva    |           |   |   |   |   |   |       |               |
| 16  | Alfonso Rojas     | Colectiva    |           |   |   |   |   |   |       |               |
| 17  | Alfonso Rojas     | Colectiva    |           |   |   |   |   |   |       |               |
| 18  | Alfonso Rojas     | Colectiva    |           |   |   |   |   |   |       |               |
| 19  | Alfonso Rojas     | Colectiva    |           |   |   |   |   |   |       |               |
| 20  | Alfonso Rojas     | Colectiva    |           |   |   |   |   |   |       |               |
| 21  | Alfonso Rojas     | Colectiva    |           |   |   |   |   |   |       |               |
| 22  | Alfonso Rojas     | Colectiva    |           |   |   |   |   |   |       |               |
| 23  | Alfonso Rojas     | Colectiva    |           |   |   |   |   |   |       |               |
| 24  | Alfonso Rojas     | Colectiva    |           |   |   |   |   |   |       |               |
| 25  | Alfonso Rojas     | Colectiva    |           |   |   |   |   |   |       |               |
| 26  | Alfonso Rojas     | Colectiva    |           |   |   |   |   |   |       |               |
| 27  | Alfonso Rojas     | Colectiva    |           |   |   |   |   |   |       |               |
| 28  | Alfonso Rojas     | Colectiva    |           |   |   |   |   |   |       |               |
| 29  | Alfonso Rojas     | Colectiva    |           |   |   |   |   |   |       |               |
| 30  | Alfonso Rojas     | Colectiva    |           |   |   |   |   |   |       |               |
| 31  | Alfonso Rojas     | Colectiva    |           |   |   |   |   |   |       |               |
| 32  | Alfonso Rojas     | Colectiva    |           |   |   |   |   |   |       |               |
| 33  | Alfonso Rojas     | Colectiva    |           |   |   |   |   |   |       |               |
| 34  | Alfonso Rojas     | Colectiva    |           |   |   |   |   |   |       |               |
| 35  | Alfonso Rojas     | Colectiva    |           |   |   |   |   |   |       |               |
| 36  | Alfonso Rojas     | Colectiva    |           |   |   |   |   |   |       |               |
| 37  | Alfonso Rojas     | Colectiva    |           |   |   |   |   |   |       |               |
| 38  | Alfonso Rojas     | Colectiva    |           |   |   |   |   |   |       |               |
| 39  | Alfonso Rojas     | Colectiva    |           |   |   |   |   |   |       |               |
| 40  | Alfonso Rojas     | Colectiva    |           |   |   |   |   |   |       |               |
| 41  | Alfonso Rojas     | Colectiva    |           |   |   |   |   |   |       |               |
| 42  | Alfonso Rojas     | Colectiva    |           |   |   |   |   |   |       |               |
| 43  | Alfonso Rojas     | Colectiva    |           |   |   |   |   |   |       |               |
| 44  | Alfonso Rojas     | Colectiva    |           |   |   |   |   |   |       |               |
| 45  | Alfonso Rojas     | Colectiva    |           |   |   |   |   |   |       |               |
| 46  | Alfonso Rojas     | Colectiva    |           |   |   |   |   |   |       |               |
| 47  | Alfonso Rojas     | Colectiva    |           |   |   |   |   |   |       |               |
| 48  | Alfonso Rojas     | Colectiva    |           |   |   |   |   |   |       |               |
| 49  | Alfonso Rojas     | Colectiva    |           |   |   |   |   |   |       |               |
| 50  | Alfonso Rojas     | Colectiva    |           |   |   |   |   |   |       |               |
| 51  | Alfonso Rojas     | Colectiva    |           |   |   |   |   |   |       |               |
| 52  | Alfonso Rojas     | Colectiva    |           |   |   |   |   |   |       |               |
| 53  | Alfonso Rojas     | Colectiva    |           |   |   |   |   |   |       |               |
| 54  | Alfonso Rojas     | Colectiva    |           |   |   |   |   |   |       |               |
| 55  | Alfonso Rojas     | Colectiva    |           |   |   |   |   |   |       |               |
| 56  | Alfonso Rojas     | Colectiva    |           |   |   |   |   |   |       |               |
| 57  | Alfonso Rojas     | Colectiva    |           |   |   |   |   |   |       |               |
| 58  | Alfonso Rojas     | Colectiva    |           |   |   |   |   |   |       |               |
| 59  | Alfonso Rojas     | Colectiva    |           |   |   |   |   |   |       |               |
| 60  | Alfonso Rojas     | Colectiva    |           |   |   |   |   |   |       |               |
| 61  | Alfonso Rojas     | Colectiva    |           |   |   |   |   |   |       |               |
| 62  | Alfonso Rojas     | Colectiva    |           |   |   |   |   |   |       |               |
| 63  | Alfonso Rojas     | Colectiva    |           |   |   |   |   |   |       |               |
| 64  | Alfonso Rojas     | Colectiva    |           |   |   |   |   |   |       |               |
| 65  | Alfonso Rojas     | Colectiva    |           |   |   |   |   |   |       |               |
| 66  | Alfonso Rojas     | Colectiva    |           |   |   |   |   |   |       |               |
| 67  | Alfonso Rojas     | Colectiva    |           |   |   |   |   |   |       |               |
| 68  | Alfonso Rojas     | Colectiva    |           |   |   |   |   |   |       |               |
| 69  | Alfonso Rojas     | Colectiva    |           |   |   |   |   |   |       |               |
| 70  | Alfonso Rojas     | Colectiva    |           |   |   |   |   |   |       |               |
| 71  | Alfonso Rojas     | Colectiva    |           |   |   |   |   |   |       |               |
| 72  | Alfonso Rojas     | Colectiva    |           |   |   |   |   |   |       |               |
| 73  | Alfonso Rojas     | Colectiva    |           |   |   |   |   |   |       |               |
| 74  | Alfonso Rojas     | Colectiva    |           |   |   |   |   |   |       |               |
| 75  | Alfonso Rojas     | Colectiva    |           |   |   |   |   |   |       |               |
| 76  | Alfonso Rojas     | Colectiva    |           |   |   |   |   |   |       |               |
| 77  | Alfonso Rojas     | Colectiva    |           |   |   |   |   |   |       |               |
| 78  | Alfonso Rojas     | Colectiva    |           |   |   |   |   |   |       |               |
| 79  | Alfonso Rojas     | Colectiva    |           |   |   |   |   |   |       |               |
| 80  | Alfonso Rojas     | Colectiva    |           |   |   |   |   |   |       |               |
| 81  | Alfonso Rojas     | Colectiva    |           |   |   |   |   |   |       |               |
| 82  | Alfonso Rojas     | Colectiva    |           |   |   |   |   |   |       |               |
| 83  | Alfonso Rojas     | Colectiva    |           |   |   |   |   |   |       |               |
| 84  | Alfonso Rojas     | Colectiva    |           |   |   |   |   |   |       |               |
| 85  | Alfonso Rojas     | Colectiva    |           |   |   |   |   |   |       |               |
| 86  | Alfonso Rojas     | Colectiva    |           |   |   |   |   |   |       |               |
| 87  | Alfonso Rojas     | Colectiva    |           |   |   |   |   |   |       |               |
| 88  | Alfonso Rojas     | Colectiva    |           |   |   |   |   |   |       |               |
| 89  | Alfonso Rojas     | Colectiva    |           |   |   |   |   |   |       |               |
| 90  | Alfonso Rojas     | Colectiva    |           |   |   |   |   |   |       |               |
| 91  | Alfonso Rojas     | Colectiva    |           |   |   |   |   |   |       |               |
| 92  | Alfonso Rojas     | Colectiva    |           |   |   |   |   |   |       |               |
| 93  | Alfonso Rojas     | Colectiva    |           |   |   |   |   |   |       |               |
| 94  | Alfonso Rojas     | Colectiva    |           |   |   |   |   |   |       |               |
| 95  | Alfonso Rojas     | Colectiva    |           |   |   |   |   |   |       |               |
| 96  | Alfonso Rojas     | Colectiva    |           |   |   |   |   |   |       |               |
| 97  | Alfonso Rojas     | Colectiva    |           |   |   |   |   |   |       |               |
| 98  | Alfonso Rojas     | Colectiva    |           |   |   |   |   |   |       |               |
| 99  | Alfonso Rojas     | Colectiva    |           |   |   |   |   |   |       |               |
| 100 | Alfonso Rojas     | Colectiva    |           |   |   |   |   |   |       |               |

Febrero 19

• Julio: Se evidencian fichas técnicas de 21 eventos realizados, adicionalmente en el reporte de Metas se relaciona el total de asistentes, sin embargo; no se observan los Formatos Registro de Asistentes a Eventos (Talleres, Laboratorios, Charlas, Conferencias, Visitas Guiadas) CIR-FT-169 Versión 2; para los siguientes eventos: a. Concierto Inaugural de las salas de Exposición, b. Inauguración "Tapizar el paisaje" Rosario López, c. Inauguración "Lo que el ojo no ve" Guillermo Londoño, d. Inauguración "Regresiones" Carlos Duque, e. Inauguración "RE-VISTAS, VIDEOS Y NARCO ARCHIVOS" Santiago Rueda, f. Inauguración "Río Pamplonita; y g. Lugar sonoro y sujeto que resuena" Cielo Vargas.

• Agosto: Se evidencian fichas técnicas de 37 eventos realizados, así como el Formato Registro de Asistentes a Eventos (Talleres, Laboratorios, Charlas, Conferencias, Visitas

|   |                      |                              |          |            |
|---|----------------------|------------------------------|----------|------------|
|  | Proceso:             | Control, evaluación y mejora | Código:  | CEM-FT-104 |
|   | Documento:           | Formato Informe de Auditoría | Versión: | 3          |
|   | Fecha de aprobación: | 26 de agosto de 2016         | Páginas: |            |

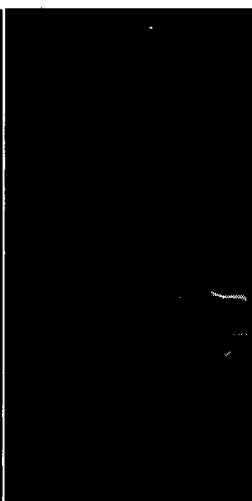
- Septiembre: Se evidencian fichas técnicas de 27 eventos realizados, así como el Formato Registro de Asistentes a Eventos (Talleres, Laboratorios, Charlas, Conferencias, Visitas Guiadas) CIR-FT-169 Versión 2; no obstante, del Conversatorio con la Fundación Universitaria Bellas Artes de Medellín sobre el Modelo de Gestión y Pedagogía de la Mediación, no se evidencia lista de asistencia ni reporte de boletería, sin embargo se reporta una asistencia de 14 asistentes en el REPORTE ACUMULADO DE METAS que no pudo ser verificada por el equipo auditor.

*Actividades Artes Escénicas y Musicales:*

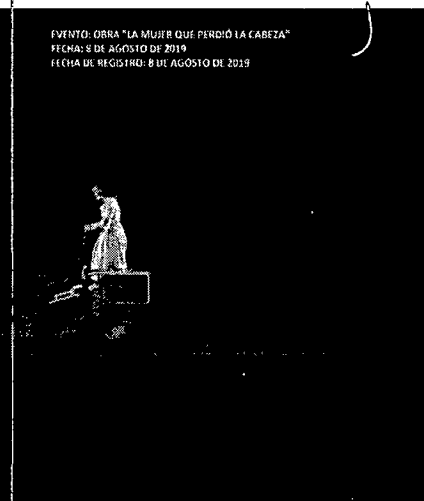
- Se observan como evidencia fichas técnicas de los eventos realizados, así como el formato Registro de Asistentes por Grupos Etéreos (Eventos Masivos) CIR-FT-168 Versión 2 de los meses verificados; no obstante, es importante indicar que el registro fotográfico incluido en las fichas del I y II trimestre no permite identificar la fecha del evento, situación que fue subsanada en el III trimestre de la vigencia.



I Trimestre: Obra de Teatro MANU 29/03/2019



III Trimestre: Obra La mujer que perdió la cabeza 08/08/2019




*Actividades de Fortalecimiento a través del Proyecto Bronx Distrito Creativo:*

- Junio: Se evidencia registro fotográfico y fichas técnicas de dos eventos realizados (Urbanismo Táctico Calle 16 y PazHaremos); no obstante, sólo se observa registro de Asistencia del Urbanismo Táctico Calle 16. En seguimiento del evento Urbanismo PazHaremos se hace referencia a 1000 asistentes, pero no se adjunta documento soporte de esta asistencia.

De acuerdo a lo anteriormente observado se recomienda continuar fortaleciendo los controles que permitan garantizar una adecuada documentación de la ejecución de la meta del proyecto de inversión.

*Handwritten signature*

|   |                      |                              |          |            |
|---|----------------------|------------------------------|----------|------------|
|  | Proceso:             | Control, evaluación y mejora | Código:  | CEM-FT-104 |
|   | Documento:           | Formato Informe de Auditoria | Versión: | 3          |
|   | Fecha de aprobación: | 26 de agosto de 2016         | Páginas: |            |

c. Debilidades en la coherencia de la información del Registro de Asistencia:

Actividades Artes Plásticas y Audiovisuales:

- Febrero: En el reporte acumulado se registran 2 eventos: Inauguración Muestra Final Estudiantes Facultad de Artes Universidad Nacional "AGUZATE" con 163 asistentes y Recorrido con Guía con 264 asistentes; no obstante, los valores no concuerdan con las listas de asistencia aportadas, en las cuales se evidencia 18 asistentes a la exposición de inauguración del 14 de febrero y para el de recorridos guiados el total de asistentes es de 265
- Marzo: Se observan diferencias en el evento Inauguración Rastreo Búsqueda Exploración - Colectivo Blanco Conejo: Reporte acumulado de metas: 72 asistentes, lista de asistencia 70 personas. El evento Inauguración Momentos de Espera llevado a cabo el 23/03/2019 reporta para esa fecha una asistencia de 18 personas, no obstante, la lista de verificación da cuenta de 36 asistentes al evento; se observa duplicidad en los soportes a través de los cuales se documenta la gestión realizada; se aporta documentos en PDF LISTA Fuerza y LISTA Momentos que corresponden a la misma actividad (Exposición Momentos de Espera). El evento realizado el 23/03/2019: Inauguración Fuerza registra en el documento REPORTE ACUMULADO DE METAS un total de 27 asistentes, no obstante, en la lista de asistencia da cuenta de 36 personas.
- Abril: Evento Mediación en Biblioteca de Bosa - Muestra de EXPOSICIÓN - "La Colección visita las bibliotecas" llevado a cabo el 30/04/2019: REPORTE ACUMULADO METAS: 13 asistentes, en lista de asistencia si bien se totalizan 12 personas se observa el registro de 14. Es importante señalar que la evidencia correspondiente a la lista de asistencia se encuentra dentro del soporte del evento Muestra Carlos Condé, lo que dificultó su ubicación para verificación.

| No. | Nombre y apellido   | Grupo/Institución       | Fecha |    |    |    | Presencia | Cursos actual y situación present | Localidad | Número de asistentes |
|-----|---------------------|-------------------------|-------|----|----|----|-----------|-----------------------------------|-----------|----------------------|
|     |                     |                         | 01    | 02 | 03 | 04 |           |                                   |           |                      |
| 1   | Felipe Moreno Vega  | Promoción de Ingeniería |       |    |    | X  |           | Exposición Momentos de Espera     |           | 264                  |
| 2   | Luisa Ramirez       | Alma de Breda           |       |    |    | X  |           | Exposición Momentos de Espera     |           | 163                  |
| 3   | Rodriguez Juan Cruz | Colectivo               | X     |    |    |    |           | Exposición Momentos de Espera     |           | 36                   |
| 4   | Enzo Gonzalez       | Colectivo               |       | X  |    |    |           | Exposición Momentos de Espera     |           | 70                   |
| 5   | Yamir Gonzalez      | Alma de Breda           |       |    |    | X  |           | Exposición Momentos de Espera     |           | 18                   |
| 6   | Alfonso Gomez       | Alma de Breda           |       |    |    | X  |           | Exposición Momentos de Espera     |           | 27                   |
| 7   | Yamir Gomez         | Colectivo               | X     |    |    |    |           | Exposición Momentos de Espera     |           | 36                   |
| 8   | Daniela Rodriguez   | Colectivo               |       | X  |    |    |           | Exposición Momentos de Espera     |           | 36                   |
| 9   | Rosa Gomez          | Alma de Breda           |       |    |    | X  |           | Exposición Momentos de Espera     |           | 72                   |
| 10  | Yamir Gonzalez      | Colectivo               |       |    |    | X  |           | Exposición Momentos de Espera     |           | 70                   |
| 11  | Juan Jose Alvarado  | Colectivo               |       | X  |    |    |           | Exposición Momentos de Espera     |           | 72                   |
| 12  | Yamir Gonzalez      | Alma de Breda           |       |    |    | X  |           | Exposición Momentos de Espera     |           | 18                   |
| 13  | Yamir Gonzalez      | Alma de Breda           |       |    |    | X  |           | Exposición Momentos de Espera     |           | 27                   |
| 14  | Yamir Gonzalez      | Alma de Breda           |       |    |    | X  |           | Exposición Momentos de Espera     |           | 36                   |
| 15  | Yamir Gonzalez      | Alma de Breda           |       |    |    | X  |           | Exposición Momentos de Espera     |           | 36                   |



- Mayo: Evento Exposición Fotografía Bogotá y Exposición Paisaje Desencajado, en el REPORTE ACUMULADO DE METAS llevado a cabo entre el 11 y el 31/05/2019 registro un total de 768 asistentes, lista de asistencia registra 759 personas, se observan debilidades en el diligenciamiento de las listas de asistencia relacionadas con el total de asistentes, dato que no coincide con los registros individuales (1) y en el no registro de la fecha en la cual se llevó a cabo el evento (2).

|  |                      |                              |          |            |
|--|----------------------|------------------------------|----------|------------|
|  | Proceso:             | Control, evaluación y mejora | Código:  | CEM-FT-104 |
|  | Documento:           | Formato Informe de Auditoría | Versión: | 3          |
|  | Fecha de aprobación: | 26 de agosto de 2016         | Páginas: | 5          |

| Actividad: SNA 1,2,3,4 FOTOGRAFICO, SNA 1,5 DANSA, PRESENTACION / ALICHO FIN DE SEMANA |                     |             |                               |      |      |      |      |      |             |                        |
|--|---------------------|-------------|-------------------------------|------|------|------|------|------|-------------|------------------------|
| Fecha: MARZO 2014  |                     |             |                               |      |      |      |      |      |             |                        |
| Proyecto: TCEA   |                     |             |                               |      |      |      |      |      |             |                        |
| No.  | Nombres y apellidos | Ocupación   | Curso canal tipo de actividad |      |      |      |      |      | Institución | Tutoría (No. de tutor) |
|  |                     |             | A-1                           | A-11 | A-12 | A-13 | A-14 | A-15 |             |                        |
| 1  | Alfonso P.          | Autodidacta |                               |      |      |      | X    |      |             |                        |
| 2  | Yabson Escobar      | Escritor    |                               |      |      |      | X    |      |             |                        |
| 3  | Carolina Paz        | Escritora   |                               |      |      |      | X    |      |             |                        |
| 4  | Yvonne P.           | Escritora   |                               |      |      |      | X    |      |             |                        |
| 5  | Yvonne P.           | Escritora   |                               |      |      |      | X    |      |             |                        |
| 6  | Yvonne P.           | Escritora   |                               |      |      |      | X    |      |             |                        |
| 7  | Yvonne P.           | Escritora   |                               |      |      |      | X    |      |             |                        |
| 8  | Yvonne P.           | Escritora   |                               |      |      |      | X    |      |             |                        |
| 9  | Yvonne P.           | Escritora   |                               |      |      |      | X    |      |             |                        |
| 10   | Yvonne P.           | Escritora   |                               |      |      |      | X    |      |             |                        |
| 11   | Yvonne P.           | Escritora   |                               |      |      |      | X    |      |             |                        |
| 12   | Yvonne P.           | Escritora   |                               |      |      |      | X    |      |             |                        |
| 13   | Yvonne P.           | Escritora   |                               |      |      |      | X    |      |             |                        |
| 14   | Yvonne P.           | Escritora   |                               |      |      |      | X    |      |             |                        |
| 15   | Yvonne P.           | Escritora   |                               |      |      |      | X    |      |             |                        |
| 16   | Yvonne P.           | Escritora   |                               |      |      |      | X    |      |             |                        |
| 17   | Yvonne P.           | Escritora   |                               |      |      |      | X    |      |             |                        |
| 18   | Yvonne P.           | Escritora   |                               |      |      |      | X    |      |             |                        |
| 19   | Yvonne P.           | Escritora   |                               |      |      |      | X    |      |             |                        |
| 20   | Yvonne P.           | Escritora   |                               |      |      |      | X    |      |             |                        |
| 21   | Yvonne P.           | Escritora   |                               |      |      |      | X    |      |             |                        |
| 22   | Yvonne P.           | Escritora   |                               |      |      |      | X    |      |             |                        |
| 23   | Yvonne P.           | Escritora   |                               |      |      |      | X    |      |             |                        |
| 24   | Yvonne P.           | Escritora   |                               |      |      |      | X    |      |             |                        |
| 25   | Yvonne P.           | Escritora   |                               |      |      |      | X    |      |             |                        |
| 26   | Yvonne P.           | Escritora   |                               |      |      |      | X    |      |             |                        |
| 27   | Yvonne P.           | Escritora   |                               |      |      |      | X    |      |             |                        |
| 28   | Yvonne P.           | Escritora   |                               |      |      |      | X    |      |             |                        |
| 29   | Yvonne P.           | Escritora   |                               |      |      |      | X    |      |             |                        |
| 30   | Yvonne P.           | Escritora   |                               |      |      |      | X    |      |             |                        |
| 31   | Yvonne P.           | Escritora   |                               |      |      |      | X    |      |             |                        |
| 32   | Yvonne P.           | Escritora   |                               |      |      |      | X    |      |             |                        |
| 33   | Yvonne P.           | Escritora   |                               |      |      |      | X    |      |             |                        |
| 34   | Yvonne P.           | Escritora   |                               |      |      |      | X    |      |             |                        |
| 35   | Yvonne P.           | Escritora   |                               |      |      |      | X    |      |             |                        |
| 36   | Yvonne P.           | Escritora   |                               |      |      |      | X    |      |             |                        |
| 37   | Yvonne P.           | Escritora   |                               |      |      |      | X    |      |             |                        |
| 38   | Yvonne P.           | Escritora   |                               |      |      |      | X    |      |             |                        |
| 39   | Yvonne P.           | Escritora   |                               |      |      |      | X    |      |             |                        |
| 40   | Yvonne P.           | Escritora   |                               |      |      |      | X    |      |             |                        |
| 41   | Yvonne P.           | Escritora   |                               |      |      |      | X    |      |             |                        |
| 42   | Yvonne P.           | Escritora   |                               |      |      |      | X    |      |             |                        |
| 43   | Yvonne P.           | Escritora   |                               |      |      |      | X    |      |             |                        |
| 44   | Yvonne P.           | Escritora   |                               |      |      |      | X    |      |             |                        |
| 45   | Yvonne P.           | Escritora   |                               |      |      |      | X    |      |             |                        |
| 46   | Yvonne P.           | Escritora   |                               |      |      |      | X    |      |             |                        |
| 47   | Yvonne P.           | Escritora   |                               |      |      |      | X    |      |             |                        |
| 48   | Yvonne P.           | Escritora   |                               |      |      |      | X    |      |             |                        |
| 49   | Yvonne P.           | Escritora   |                               |      |      |      | X    |      |             |                        |
| 50   | Yvonne P.           | Escritora   |                               |      |      |      | X    |      |             |                        |
| 51   | Yvonne P.           | Escritora   |                               |      |      |      | X    |      |             |                        |
| 52   | Yvonne P.           | Escritora   |                               |      |      |      | X    |      |             |                        |
| 53   | Yvonne P.           | Escritora   |                               |      |      |      | X    |      |             |                        |
| 54   | Yvonne P.           | Escritora   |                               |      |      |      | X    |      |             |                        |
| 55   | Yvonne P.           | Escritora   |                               |      |      |      | X    |      |             |                        |
| 56   | Yvonne P.           | Escritora   |                               |      |      |      | X    |      |             |                        |
| 57   | Yvonne P.           | Escritora   |                               |      |      |      | X    |      |             |                        |
| 58   | Yvonne P.           | Escritora   |                               |      |      |      | X    |      |             |                        |
| 59   | Yvonne P.           | Escritora   |                               |      |      |      | X    |      |             |                        |
| 60   | Yvonne P.           | Escritora   |                               |      |      |      | X    |      |             |                        |
| 61   | Yvonne P.           | Escritora   |                               |      |      |      | X    |      |             |                        |
| 62   | Yvonne P.           | Escritora   |                               |      |      |      | X    |      |             |                        |
| 63   | Yvonne P.           | Escritora   |                               |      |      |      | X    |      |             |                        |
| 64   | Yvonne P.           | Escritora   |                               |      |      |      | X    |      |             |                        |
| 65   | Yvonne P.           | Escritora   |                               |      |      |      | X    |      |             |                        |
| 66   | Yvonne P.           | Escritora   |                               |      |      |      | X    |      |             |                        |
| 67   | Yvonne P.           | Escritora   |                               |      |      |      | X    |      |             |                        |
| 68   | Yvonne P.           | Escritora   |                               |      |      |      | X    |      |             |                        |
| 69   | Yvonne P.           | Escritora   |                               |      |      |      | X    |      |             |                        |
| 70   | Yvonne P.           | Escritora   |                               |      |      |      | X    |      |             |                        |
| 71   | Yvonne P.           | Escritora   |                               |      |      |      | X    |      |             |                        |
| 72   | Yvonne P.           | Escritora   |                               |      |      |      | X    |      |             |                        |
| 73   | Yvonne P.           | Escritora   |                               |      |      |      | X    |      |             |                        |
| 74   | Yvonne P.           | Escritora   |                               |      |      |      | X    |      |             |                        |
| 75   | Yvonne P.           | Escritora   |                               |      |      |      | X    |      |             |                        |
| 76   | Yvonne P.           | Escritora   |                               |      |      |      | X    |      |             |                        |
| 77   | Yvonne P.           | Escritora   |                               |      |      |      | X    |      |             |                        |
| 78   | Yvonne P.           | Escritora   |                               |      |      |      | X    |      |             |                        |
| 79   | Yvonne P.           | Escritora   |                               |      |      |      | X    |      |             |                        |
| 80   | Yvonne P.           | Escritora   |                               |      |      |      | X    |      |             |                        |
| 81   | Yvonne P.           | Escritora   |                               |      |      |      | X    |      |             |                        |
| 82   | Yvonne P.           | Escritora   |                               |      |      |      | X    |      |             |                        |
| 83   | Yvonne P.           | Escritora   |                               |      |      |      | X    |      |             |                        |
| 84   | Yvonne P.           | Escritora   |                               |      |      |      | X    |      |             |                        |
| 85   | Yvonne P.           | Escritora   |                               |      |      |      | X    |      |             |                        |
| 86   | Yvonne P.           | Escritora   |                               |      |      |      | X    |      |             |                        |
| 87   | Yvonne P.           | Escritora   |                               |      |      |      | X    |      |             |                        |
| 88   | Yvonne P.           | Escritora   |                               |      |      |      | X    |      |             |                        |
| 89   | Yvonne P.           | Escritora   |                               |      |      |      | X    |      |             |                        |
| 90   | Yvonne P.           | Escritora   |                               |      |      |      | X    |      |             |                        |
| 91   | Yvonne P.           | Escritora   |                               |      |      |      | X    |      |             |                        |
| 92   | Yvonne P.           | Escritora   |                               |      |      |      | X    |      |             |                        |
| 93   | Yvonne P.           | Escritora   |                               |      |      |      | X    |      |             |                        |
| 94   | Yvonne P.           | Escritora   |                               |      |      |      | X    |      |             |                        |
| 95   | Yvonne P.           | Escritora   |                               |      |      |      | X    |      |             |                        |
| 96   | Yvonne P.           | Escritora   |                               |      |      |      | X    |      |             |                        |
| 97   | Yvonne P.           | Escritora   |                               |      |      |      | X    |      |             |                        |
| 98   | Yvonne P.           | Escritora   |                               |      |      |      | X    |      |             |                        |
| 99   | Yvonne P.           | Escritora   |                               |      |      |      | X    |      |             |                        |
| 100  | Yvonne P.           | Escritora   |                               |      |      |      | X    |      |             |                        |

Situación 1: Los registros individuales no coinciden con el total

| Actividad: SNA 1,2,3,4 FOTOGRAFICO, SNA 1,5 DANSA, PRESENTACION / ALICHO FIN DE SEMANA |                     |           |                               |      |      |      |      |      |             |                        |
|--|---------------------|-----------|-------------------------------|------|------|------|------|------|-------------|------------------------|
| Fecha: MARZO 2014  |                     |           |                               |      |      |      |      |      |             |                        |
| Proyecto: TCEA   |                     |           |                               |      |      |      |      |      |             |                        |
| No.  | Nombres y apellidos | Ocupación | Curso canal tipo de actividad |      |      |      |      |      | Institución | Tutoría (No. de tutor) |
|  |                     |           | A-1                           | A-11 | A-12 | A-13 | A-14 | A-15 |             |                        |
| 1  | Yvonne P.           | Escritora |                               |      |      |      | X    |      |             |                        |
| 2  | Yvonne P.           | Escritora |                               |      |      |      | X    |      |             |                        |
| 3  | Yvonne P.           | Escritora |                               |      |      |      | X    |      |             |                        |
| 4  | Yvonne P.           | Escritora |                               |      |      |      | X    |      |             |                        |
| 5  | Yvonne P.           | Escritora |                               |      |      |      | X    |      |             |                        |
| 6  | Yvonne P.           | Escritora |                               |      |      |      | X    |      |             |                        |
| 7  | Yvonne P.           | Escritora |                               |      |      |      | X    |      |             |                        |
| 8  | Yvonne P.           | Escritora |                               |      |      |      | X    |      |             |                        |
| 9  | Yvonne P.           | Escritora |                               |      |      |      | X    |      |             |                        |
| 10   | Yvonne P.           | Escritora |                               |      |      |      | X    |      |             |                        |
| 11   | Yvonne P.           | Escritora |                               |      |      |      | X    |      |             |                        |
| 12   | Yvonne P.           | Escritora |                               |      |      |      | X    |      |             |                        |
| 13   | Yvonne P.           | Escritora |                               |      |      |      | X    |      |             |                        |
| 14   | Yvonne P.           | Escritora |                               |      |      |      | X    |      |             |                        |
| 15   | Yvonne P.           | Escritora |                               |      |      |      | X    |      |             |                        |
| 16   | Yvonne P.           | Escritora |                               |      |      |      | X    |      |             |                        |
| 17   | Yvonne P.           | Escritora |                               |      |      |      | X    |      |             |                        |
| 18   | Yvonne P.           | Escritora |                               |      |      |      | X    |      |             |                        |
| 19   | Yvonne P.           | Escritora |                               |      |      |      | X    |      |             |                        |
| 20   | Yvonne P.           | Escritora |                               |      |      |      | X    |      |             |                        |
| 21   | Yvonne P.           | Escritora |                               |      |      |      | X    |      |             |                        |
| 22   | Yvonne P.           | Escritora |                               |      |      |      | X    |      |             |                        |
| 23   | Yvonne P.           | Escritora |                               |      |      |      | X    |      |             |                        |
| 24   | Yvonne P.           | Escritora |                               |      |      |      | X    |      |             |                        |
| 25   | Yvonne P.           | Escritora |                               |      |      |      | X    |      |             |                        |
| 26   | Yvonne P.           | Escritora |                               |      |      |      | X    |      |             |                        |
| 27   | Yvonne P.           | Escritora |                               |      |      |      | X    |      |             |                        |
| 28   | Yvonne P.           | Escritora |                               |      |      |      | X    |      |             |                        |
| 29   | Yvonne P.           | Escritora |                               |      |      |      | X    |      |             |                        |
| 30   | Yvonne P.           | Escritora |                               |      |      |      | X    |      |             |                        |
| 31   | Yvonne P.           | Escritora |                               |      |      |      | X    |      |             |                        |
| 32   | Yvonne P.           | Escritora |                               |      |      |      | X    |      |             |                        |
| 33   | Yvonne P.           | Escritora |                               |      |      |      | X    |      |             |                        |
| 34   | Yvonne P.           | Escritora |                               |      |      |      | X    |      |             |                        |
| 35   | Yvonne P.           | Escritora |                               |      |      |      | X    |      |             |                        |
| 36   | Yvonne P.           | Escritora |                               |      |      |      | X    |      |             |                        |
| 37   | Yvonne P.           | Escritora |                               |      |      |      | X    |      |             |                        |
| 38   | Yvonne P.           | Escritora |                               |      |      |      | X    |      |             |                        |
| 39   | Yvonne P.           | Escritora |                               |      |      |      | X    |      |             |                        |
| 40   | Yvonne P.           | Escritora |                               |      |      |      | X    |      |             |                        |
| 41   | Yvonne P.           | Escritora |                               |      |      |      | X    |      |             |                        |
| 42   | Yvonne P.           | Escritora |                               |      |      |      | X    |      |             |                        |
| 43   | Yvonne P.           | Escritora |                               |      |      |      | X    |      |             |                        |
| 44   | Yvonne P.           | Escritora |                               |      |      |      | X    |      |             |                        |
| 45   | Yvonne P.           | Escritora |                               |      |      |      | X    |      |             |                        |
| 46   | Yvonne P.           | Escritora |                               |      |      |      | X    |      |             |                        |
| 47   | Yvonne P.           | Escritora |                               |      |      |      | X    |      |             |                        |
| 48   | Yvonne P.           | Escritora |                               |      |      |      | X    |      |             |                        |
| 49   | Yvonne P.           | Escritora |                               |      |      |      | X    |      |             |                        |
| 50   | Yvonne P.           | Escritora |                               |      |      |      | X    |      |             |                        |
| 51   | Yvonne P.           | Escritora |                               |      |      |      | X    |      |             |                        |
| 52   | Yvonne P.           | Escritora |                               |      |      |      | X    |      |             |                        |
| 53   | Yvonne P.           | Escritora |                               |      |      |      | X    |      |             |                        |
| 54   | Yvonne P.           | Escritora |                               |      |      |      | X    |      |             |                        |
| 55   | Yvonne P.           | Escritora |                               |      |      |      | X    |      |             |                        |
| 56   | Yvonne P.           | Escritora |                               |      |      |      | X    |      |             |                        |
| 57   | Yvonne P.           | Escritora |                               |      |      |      | X    |      |             |                        |
| 58   | Yvonne P.           | Escritora |                               |      |      |      | X    |      |             |                        |
| 59   | Yvonne P.           | Escritora |                               |      |      |      | X    |      |             |                        |
| 60   | Yvonne P.           | Escritora |                               |      |      |      | X    |      |             |                        |
| 61   | Yvonne P.           | Escritora |                               |      |      |      | X    |      |             |                        |
| 62   | Yvonne P.           | Escritora |                               |      |      |      | X    |      |             |                        |
| 63   | Yvonne P.           | Escritora |                               |      |      |      | X    |      |             |                        |
| 64   | Yvonne P.           | Escritora |                               |      |      |      | X    |      |             |                        |
| 65   | Yvonne P.           | Escritora |                               |      |      |      | X    |      |             |                        |
| 66   | Yvonne P.           | Escritora |                               |      |      |      | X    |      |             |                        |
| 67   | Yvonne P.           | Escritora |                               |      |      |      | X    |      |             |                        |
| 68   | Yvonne P.           | Escritora |                               |      |      |      | X    |      |             |                        |
| 69   | Yvonne P.           | Escritora |                               |      |      |      | X    |      |             |                        |
| 70   | Yvonne P.           | Escritora |                               |      |      |      | X    |      |             |                        |
| 71   | Yvonne P.           | Escritora |                               |      |      |      | X    |      |             |                        |
| 72   | Yvonne P.           | Escritora |                               |      |      |      | X    |      |             |                        |
| 73   | Yvonne P.           | Escritora |                               |      |      |      | X    |      |             |                        |
| 74   | Yvonne P.           | Escritora |                               |      |      |      | X    |      |             |                        |
| 75   | Yvonne P.           | Escritora |                               |      |      |      | X    |      |             |                        |
| 76   | Yvonne P.           | Escritora |                               |      |      |      | X    |      |             |                        |
| 77   | Yvonne P.           | Escritora |                               |      |      |      | X    |      |             |                        |
| 78   | Yvonne P.           | Escritora |                               |      |      |      | X    |      |             |                        |
| 79   | Yvonne P.           | Escritora |                               |      |      |      | X    |      |             |                        |
| 80   | Yvonne P.           | Escritora |                               |      |      |      | X    |      |             |                        |
| 81   | Yvonne P.           | Escritora |                               |      |      |      | X    |      |             |                        |
| 82   | Yvonne P.           | Escritora |                               |      |      |      | X    |      |             |                        |
| 83   | Yvonne P.           | Escritora |                               |      |      |      | X    |      |             |                        |
| 84   | Yvonne P.           | Escritora |                               |      |      |      | X    |      |             |                        |
| 85   | Yvonne P.           | Escritora |                               |      |      |      | X    |      |             |                        |
| 86   | Yvonne P.           | Escritora |                               |      |      |      | X    |      |             |                        |
| 87   | Yvonne P.           |           |                               |      |      |      |      |      |             |                        |

|   |                      |                              |          |            |
|---|----------------------|------------------------------|----------|------------|
|   | Proceso:             | Control, evaluación y mejora | Código:  | CEM-FT-104 |
|   | Documento:           | Formato Informe de Auditoria | Versión: | 3          |
|   | Fecha de aprobación: | 26 de agosto de 2016         | Páginas: |            |

| Fecha y Hora          | Lugar                        | Evento  | Primer Referido (0-3 años) | Metas (0-3 años) | Asistentes (0-3 años) | Asistentes (3-6 años) | Asistentes (6-9 años) | Asistentes (9-12 años) | Asistentes (12-15 años) | Asistentes (15-18 años) | Con Invitados | Total Asistentes |
|-----------------------|------------------------------|---|----------------------------|------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|------------------------|-------------------------|-------------------------|---------------|------------------|
| 13/02/19 - 7:00 p.m.  | Escuela de Cultura Económica | Comunicación Arte y Cultura para la Transformación Social | 0                          | 0                | 0                     | 0                     | 0                     | 0                      | 0                       | 0                       | 0             | 0                |
| 01/02/19 - 1:00 p.m.  | FUGA - Auditorio             | Concierto A la luz del día                                | 0                          | 0                | 0                     | 0                     | 0                     | 0                      | 0                       | 0                       | 0             | 0                |
| 01/02/19 - 2:00 p.m.  | FUGA - Auditorio             | Concierto Música  | 0                          | 0                | 0                     | 0                     | 0                     | 0                      | 0                       | 0                       | 0             | 0                |
| 01/02/19 - 3:00 p.m.  | FUGA - Auditorio             | Concierto Música  | 0                          | 0                | 0                     | 0                     | 0                     | 0                      | 0                       | 0                       | 0             | 0                |
| 01/02/19 - 4:00 p.m.  | FUGA - Auditorio             | Concierto Música  | 0                          | 0                | 0                     | 0                     | 0                     | 0                      | 0                       | 0                       | 0             | 0                |
| 01/02/19 - 5:00 p.m.  | FUGA - Auditorio             | Concierto Música  | 0                          | 0                | 0                     | 0                     | 0                     | 0                      | 0                       | 0                       | 0             | 0                |
| 01/02/19 - 6:00 p.m.  | FUGA - Auditorio             | Concierto Música  | 0                          | 0                | 0                     | 0                     | 0                     | 0                      | 0                       | 0                       | 0             | 0                |
| 01/02/19 - 7:00 p.m.  | FUGA - Auditorio             | Concierto Música  | 0                          | 0                | 0                     | 0                     | 0                     | 0                      | 0                       | 0                       | 0             | 0                |
| 02/02/19 - 8:00 p.m.  | FUGA - Auditorio             | Concierto Música  | 0                          | 0                | 0                     | 0                     | 0                     | 0                      | 0                       | 0                       | 0             | 0                |
| 02/02/19 - 9:00 p.m.  | FUGA - Auditorio             | Concierto Música  | 0                          | 0                | 0                     | 0                     | 0                     | 0                      | 0                       | 0                       | 0             | 0                |
| 02/02/19 - 10:00 p.m. | FUGA - Auditorio             | Concierto Música  | 0                          | 0                | 0                     | 0                     | 0                     | 0                      | 0                       | 0                       | 0             | 0                |
| 02/02/19 - 11:00 p.m. | FUGA - Auditorio             | Concierto Música  | 0                          | 0                | 0                     | 0                     | 0                     | 0                      | 0                       | 0                       | 0             | 0                |
| 02/02/19 - 12:00 p.m. | FUGA - Auditorio             | Concierto Música  | 0                          | 0                | 0                     | 0                     | 0                     | 0                      | 0                       | 0                       | 0             | 0                |
| 03/02/19 - 1:00 p.m.  | FUGA - Auditorio             | Concierto Música  | 0                          | 0                | 0                     | 0                     | 0                     | 0                      | 0                       | 0                       | 0             | 0                |
| 03/02/19 - 2:00 p.m.  | FUGA - Auditorio             | Concierto Música  | 0                          | 0                | 0                     | 0                     | 0                     | 0                      | 0                       | 0                       | 0             | 0                |
| 03/02/19 - 3:00 p.m.  | FUGA - Auditorio             | Concierto Música  | 0                          | 0                | 0                     | 0                     | 0                     | 0                      | 0                       | 0                       | 0             | 0                |
| 03/02/19 - 4:00 p.m.  | FUGA - Auditorio             | Concierto Música  | 0                          | 0                | 0                     | 0                     | 0                     | 0                      | 0                       | 0                       | 0             | 0                |
| 03/02/19 - 5:00 p.m.  | FUGA - Auditorio             | Concierto Música  | 0                          | 0                | 0                     | 0                     | 0                     | 0                      | 0                       | 0                       | 0             | 0                |
| 03/02/19 - 6:00 p.m.  | FUGA - Auditorio             | Concierto Música  | 0                          | 0                | 0                     | 0                     | 0                     | 0                      | 0                       | 0                       | 0             | 0                |
| 03/02/19 - 7:00 p.m.  | FUGA - Auditorio             | Concierto Música  | 0                          | 0                | 0                     | 0                     | 0                     | 0                      | 0                       | 0                       | 0             | 0                |
| 03/02/19 - 8:00 p.m.  | FUGA - Auditorio             | Concierto Música  | 0                          | 0                | 0                     | 0                     | 0                     | 0                      | 0                       | 0                       | 0             | 0                |
| 03/02/19 - 9:00 p.m.  | FUGA - Auditorio             | Concierto Música  | 0                          | 0                | 0                     | 0                     | 0                     | 0                      | 0                       | 0                       | 0             | 0                |
| 03/02/19 - 10:00 p.m. | FUGA - Auditorio             | Concierto Música  | 0                          | 0                | 0                     | 0                     | 0                     | 0                      | 0                       | 0                       | 0             | 0                |
| 03/02/19 - 11:00 p.m. | FUGA - Auditorio             | Concierto Música  | 0                          | 0                | 0                     | 0                     | 0                     | 0                      | 0                       | 0                       | 0             | 0                |
| 03/02/19 - 12:00 p.m. | FUGA - Auditorio             | Concierto Música  | 0                          | 0                | 0                     | 0                     | 0                     | 0                      | 0                       | 0                       | 0             | 0                |
| 04/02/19 - 1:00 p.m.  | FUGA - Auditorio             | Concierto Música  | 0                          | 0                | 0                     | 0                     | 0                     | 0                      | 0                       | 0                       | 0             | 0                |
| 04/02/19 - 2:00 p.m.  | FUGA - Auditorio             | Concierto Música  | 0                          | 0                | 0                     | 0                     | 0                     | 0                      | 0                       | 0                       | 0             | 0                |
| 04/02/19 - 3:00 p.m.  | FUGA - Auditorio             | Concierto Música  | 0                          | 0                | 0                     | 0                     | 0                     | 0                      | 0                       | 0                       | 0             | 0                |
| 04/02/19 - 4:00 p.m.  | FUGA - Auditorio             | Concierto Música  | 0                          | 0                | 0                     | 0                     | 0                     | 0                      | 0                       | 0                       | 0             | 0                |
| 04/02/19 - 5:00 p.m.  | FUGA - Auditorio             | Concierto Música  | 0                          | 0                | 0                     | 0                     | 0                     | 0                      | 0                       | 0                       | 0             | 0                |
| 04/02/19 - 6:00 p.m.  | FUGA - Auditorio             | Concierto Música  | 0                          | 0                | 0                     | 0                     | 0                     | 0                      | 0                       | 0                       | 0             | 0                |
| 04/02/19 - 7:00 p.m.  | FUGA - Auditorio             | Concierto Música  | 0                          | 0                | 0                     | 0                     | 0                     | 0                      | 0                       | 0                       | 0             | 0                |
| 04/02/19 - 8:00 p.m.  | FUGA - Auditorio             | Concierto Música  | 0                          | 0                | 0                     | 0                     | 0                     | 0                      | 0                       | 0                       | 0             | 0                |
| 04/02/19 - 9:00 p.m.  | FUGA - Auditorio             | Concierto Música  | 0                          | 0                | 0                     | 0                     | 0                     | 0                      | 0                       | 0                       | 0             | 0                |
| 04/02/19 - 10:00 p.m. | FUGA - Auditorio             | Concierto Música  | 0                          | 0                | 0                     | 0                     | 0                     | 0                      | 0                       | 0                       | 0             | 0                |
| 04/02/19 - 11:00 p.m. | FUGA - Auditorio             | Concierto Música  | 0                          | 0                | 0                     | 0                     | 0                     | 0                      | 0                       | 0                       | 0             | 0                |
| 04/02/19 - 12:00 p.m. | FUGA - Auditorio             | Concierto Música  | 0                          | 0                | 0                     | 0                     | 0                     | 0                      | 0                       | 0                       | 0             | 0                |
| 05/02/19 - 1:00 p.m.  | FUGA - Auditorio             | Concierto Música  | 0                          | 0                | 0                     | 0                     | 0                     | 0                      | 0                       | 0                       | 0             | 0                |
| 05/02/19 - 2:00 p.m.  | FUGA - Auditorio             | Concierto Música  | 0                          | 0                | 0                     | 0                     | 0                     | 0                      | 0                       | 0                       | 0             | 0                |
| 05/02/19 - 3:00 p.m.  | FUGA - Auditorio             | Concierto Música  | 0                          | 0                | 0                     | 0                     | 0                     | 0                      | 0                       | 0                       | 0             | 0                |
| 05/02/19 - 4:00 p.m.  | FUGA - Auditorio             | Concierto Música  | 0                          | 0                | 0                     | 0                     | 0                     | 0                      | 0                       | 0                       | 0             | 0                |
| 05/02/19 - 5:00 p.m.  | FUGA - Auditorio             | Concierto Música  | 0                          | 0                | 0                     | 0                     | 0                     | 0                      | 0                       | 0                       | 0             | 0                |
| 05/02/19 - 6:00 p.m.  | FUGA - Auditorio             | Concierto Música  | 0                          | 0                | 0                     | 0                     | 0                     | 0                      | 0                       | 0                       | 0             | 0                |
| 05/02/19 - 7:00 p.m.  | FUGA - Auditorio             | Concierto Música  | 0                          | 0                | 0                     | 0                     | 0                     | 0                      | 0                       | 0                       | 0             | 0                |
| 05/02/19 - 8:00 p.m.  | FUGA - Auditorio             | Concierto Música  | 0                          | 0                | 0                     | 0                     | 0                     | 0                      | 0                       | 0                       | 0             | 0                |
| 05/02/19 - 9:00 p.m.  | FUGA - Auditorio             | Concierto Música  | 0                          | 0                | 0                     | 0                     | 0                     | 0                      | 0                       | 0                       | 0             | 0                |
| 05/02/19 - 10:00 p.m. | FUGA - Auditorio             | Concierto Música  | 0                          | 0                | 0                     | 0                     | 0                     | 0                      | 0                       | 0                       | 0             | 0                |
| 05/02/19 - 11:00 p.m. | FUGA - Auditorio             | Concierto Música  | 0                          | 0                | 0                     | 0                     | 0                     | 0                      | 0                       | 0                       | 0             | 0                |
| 05/02/19 - 12:00 p.m. | FUGA - Auditorio             | Concierto Música  | 0                          | 0                | 0                     | 0                     | 0                     | 0                      | 0                       | 0                       | 0             | 0                |

**ORGANIZACIÓN ARGOS S.A.S.**

**REPORTE DE BOLETERIA**

LUGAR: Fundación Gilberto Alzate Avendaño      FECHA: 03 de febrero de 2019

EVENTO: Festival Centro 2019 - Los Peloteros      HORA: 4:00 p.m.

| LOCALIDAD        | PRECIO    | SIN DCTO. | % DTD | % DTD | % DTD | % DTD | CORTESIAS | TOT LOC |
|------------------|-----------|-----------|-------|-------|-------|-------|-----------|---------|
| General          | \$ 54.500 | 236       | 5     |       | 90    | 60    | 6         | 425     |
| Abono            | \$ 25.000 |           | 3     |       |       |       |           | 2       |
| <b>SUB TOTAL</b> |           | 236       | 5     | 2     | 90    | 50    | 56        | 8       |


OBSERVACIONES: Este se debe a que se ingresó a la boletería mediante de la fundación y de actividades manuales y físicas.

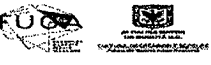
ELABORÓ (ORGANIZACIÓN ARGOS S.A.S.): WENIGER SANCHEZ      TOTAL AFORO: 427

Festival centro - Los Amigos Invisibles: REPORTE ACUMULADO DE METAS y Registro Asistentes por Grupo Etéreo (Eventos Masivos): 420 personas, sin embargo, el reporte de boletería hace referencia al ingreso de 504 personas. Llama la atención que el reporte de boletería tiene fecha del 02/02/2019 y el formato Registro Asistentes por Grupo Etéreo (Eventos Masivos) registra la realización del evento el día 03/02/2019.

| Fecha y Hora          | Lugar                        | Evento  | Primer Referido (0-3 años) | Metas (0-3 años) | Asistentes (0-3 años) | Asistentes (3-6 años) | Asistentes (6-9 años) | Asistentes (9-12 años) | Asistentes (12-15 años) | Asistentes (15-18 años) | Con Invitados | Total Asistentes |
|-----------------------|------------------------------|---|----------------------------|------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|------------------------|-------------------------|-------------------------|---------------|------------------|
| 13/02/19 - 7:00 p.m.  | Escuela de Cultura Económica | Comunicación Arte y Cultura para la Transformación Social | 0                          | 0                | 0                     | 0                     | 0                     | 0                      | 0                       | 0                       | 0             | 0                |
| 01/02/19 - 1:00 p.m.  | FUGA - Auditorio             | Concierto Música  | 0                          | 0                | 0                     | 0                     | 0                     | 0                      | 0                       | 0                       | 0             | 0                |
| 01/02/19 - 2:00 p.m.  | FUGA - Auditorio             | Concierto Música  | 0                          | 0                | 0                     | 0                     | 0                     | 0                      | 0                       | 0                       | 0             | 0                |
| 01/02/19 - 3:00 p.m.  | FUGA - Auditorio             | Concierto Música  | 0                          | 0                | 0                     | 0                     | 0                     | 0                      | 0                       | 0                       | 0             | 0                |
| 01/02/19 - 4:00 p.m.  | FUGA - Auditorio             | Concierto Música  | 0                          | 0                | 0                     | 0                     | 0                     | 0                      | 0                       | 0                       | 0             | 0                |
| 01/02/19 - 5:00 p.m.  | FUGA - Auditorio             | Concierto Música  | 0                          | 0                | 0                     | 0                     | 0                     | 0                      | 0                       | 0                       | 0             | 0                |
| 01/02/19 - 6:00 p.m.  | FUGA - Auditorio             | Concierto Música  | 0                          | 0                | 0                     | 0                     | 0                     | 0                      | 0                       | 0                       | 0             | 0                |
| 01/02/19 - 7:00 p.m.  | FUGA - Auditorio             | Concierto Música  | 0                          | 0                | 0                     | 0                     | 0                     | 0                      | 0                       | 0                       | 0             | 0                |
| 02/02/19 - 8:00 p.m.  | FUGA - Auditorio             | Concierto Música  | 0                          | 0                | 0                     | 0                     | 0                     | 0                      | 0                       | 0                       | 0             | 0                |
| 02/02/19 - 9:00 p.m.  | FUGA - Auditorio             | Concierto Música  | 0                          | 0                | 0                     | 0                     | 0                     | 0                      | 0                       | 0                       | 0             | 0                |
| 02/02/19 - 10:00 p.m. | FUGA - Auditorio             | Concierto Música  | 0                          | 0                | 0                     | 0                     | 0                     | 0                      | 0                       | 0                       | 0             | 0                |
| 02/02/19 - 11:00 p.m. | FUGA - Auditorio             | Concierto Música  | 0                          | 0                | 0                     | 0                     | 0                     | 0                      | 0                       | 0                       | 0             | 0                |
| 02/02/19 - 12:00 p.m. | FUGA - Auditorio             | Concierto Música  | 0                          | 0                | 0                     | 0                     | 0                     | 0                      | 0                       | 0                       | 0             | 0                |
| 03/02/19 - 1:00 p.m.  | FUGA - Auditorio             | Concierto Música  | 0                          | 0                | 0                     | 0                     | 0                     | 0                      | 0                       | 0                       | 0             | 0                |
| 03/02/19 - 2:00 p.m.  | FUGA - Auditorio             | Concierto Música  | 0                          | 0                | 0                     | 0                     | 0                     | 0                      | 0                       | 0                       | 0             | 0                |
| 03/02/19 - 3:00 p.m.  | FUGA - Auditorio             | Concierto Música  | 0                          | 0                | 0                     | 0                     | 0                     | 0                      | 0                       | 0                       | 0             | 0                |
| 03/02/19 - 4:00 p.m.  | FUGA - Auditorio             | Concierto Música  | 0                          | 0                | 0                     | 0                     | 0                     | 0                      | 0                       | 0                       | 0             | 0                |
| 03/02/19 - 5:00 p.m.  | FUGA - Auditorio             | Concierto Música  | 0                          | 0                | 0                     | 0                     | 0                     | 0                      | 0                       | 0                       | 0             | 0                |
| 03/02/19 - 6:00 p.m.  | FUGA - Auditorio             | Concierto Música  | 0                          | 0                | 0                     | 0                     | 0                     | 0                      | 0                       | 0                       | 0             | 0                |
| 03/02/19 - 7:00 p.m.  | FUGA - Auditorio             | Concierto Música  | 0                          | 0                | 0                     | 0                     | 0                     | 0                      | 0                       | 0                       | 0             | 0                |
| 03/02/19 - 8:00 p.m.  | FUGA - Auditorio             | Concierto Música  | 0                          | 0                | 0                     | 0                     | 0                     | 0                      | 0                       | 0                       | 0             | 0                |
| 03/02/19 - 9:00 p.m.  | FUGA - Auditorio             | Concierto Música  | 0                          | 0                | 0                     | 0                     | 0                     | 0                      | 0                       | 0                       | 0             | 0                |
| 03/02/19 - 10:00 p.m. | FUGA - Auditorio             | Concierto Música  | 0                          | 0                | 0                     | 0                     | 0                     | 0                      | 0                       | 0                       | 0             | 0                |
| 03/02/19 - 11:00 p.m. | FUGA - Auditorio             | Concierto Música  | 0                          | 0                | 0                     | 0                     | 0                     | 0                      | 0                       | 0                       | 0             | 0                |
| 03/02/19 - 12:00 p.m. | FUGA - Auditorio             | Concierto Música  | 0                          | 0                | 0                     | 0                     | 0                     | 0                      | 0                       | 0                       | 0             | 0                |
| 04/02/19 - 1:00 p.m.  | FUGA - Auditorio             | Concierto Música  | 0                          | 0                | 0                     | 0                     | 0                     | 0                      | 0                       | 0                       | 0             | 0                |
| 04/02/19 - 2:00 p.m.  | FUGA - Auditorio             | Concierto Música  | 0                          | 0                | 0                     | 0                     | 0                     | 0                      | 0                       | 0                       | 0             | 0                |
| 04/02/19 - 3:00 p.m.  | FUGA - Auditorio             | Concierto Música  | 0                          | 0                | 0                     | 0                     | 0                     | 0                      | 0                       | 0                       | 0             | 0                |
| 04/02/19 - 4:00 p.m.  | FUGA - Auditorio             | Concierto Música  | 0                          | 0                | 0                     | 0                     | 0                     | 0                      | 0                       | 0                       | 0             | 0                |
| 04/02/19 - 5:00 p.m.  | FUGA - Auditorio             | Concierto Música  | 0                          | 0                | 0                     | 0                     | 0                     | 0                      | 0                       | 0                       | 0             | 0                |
| 04/02/19 - 6:00 p.m.  | FUGA - Auditorio             | Concierto Música  | 0                          | 0                | 0                     | 0                     | 0                     | 0                      | 0                       | 0                       | 0             | 0                |
| 04/02/19 - 7:00 p.m.  | FUGA - Auditorio             | Concierto Música  | 0                          | 0                | 0                     | 0                     | 0                     | 0                      | 0                       | 0                       | 0             | 0                |
| 04/02/19 - 8:00 p.m.  | FUGA - Auditorio             | Concierto Música  | 0                          | 0                | 0                     | 0                     | 0                     | 0                      | 0                       | 0                       | 0             | 0                |
| 04/02/19 - 9:00 p.m.  | FUGA - Auditorio             | Concierto Música  | 0                          | 0                | 0                     | 0                     | 0                     | 0                      | 0                       | 0                       | 0             | 0                |
| 04/02/19 - 10:00 p.m. | FUGA - Auditorio             | Concierto Música  | 0                          | 0                | 0                     | 0                     | 0                     | 0                      | 0                       | 0                       | 0             | 0                |
| 04/02/19 - 11:00 p.m. | FUGA - Auditorio             | Concierto Música  | 0                          | 0                | 0                     | 0                     | 0                     | 0                      | 0                       | 0                       | 0             | 0                |
| 04/02/19 - 12:00 p.m. | FUGA - Auditorio             | Concierto Música  | 0                          | 0                | 0                     | 0                     | 0                     | 0                      | 0                       | 0                       | 0             | 0                |
| 05/02/19 - 1:00 p.m.  | FUGA - Auditorio             | Concierto Música  | 0                          | 0                | 0                     | 0                     | 0                     | 0                      | 0                       | 0                       | 0             | 0                |
| 05/02/19 - 2:00 p.m.  | FUGA - Auditorio             | Concierto Música  | 0                          | 0                | 0                     | 0                     | 0                     | 0                      | 0                       | 0                       | 0             | 0                |
| 05/02/19 - 3:00 p.m.  | FUGA - Auditorio             | Concierto Música  | 0                          | 0                | 0                     | 0                     | 0                     | 0                      | 0                       | 0                       | 0             | 0                |
| 05/02/19 - 4:00 p.m.  | FUGA - Auditorio             | Concierto Música  | 0                          | 0                | 0                     | 0                     | 0                     | 0                      | 0                       | 0                       | 0             | 0                |
| 05/02/19 - 5:00 p.m.  | FUGA - Auditorio             | Concierto Música  | 0                          | 0                | 0                     | 0                     | 0                     | 0                      | 0                       | 0                       | 0             | 0                |
| 05/02/19 - 6:00 p.m.  | FUGA - Auditorio             | Concierto Música  | 0                          | 0                | 0                     | 0                     | 0                     |                        |                         |                         |               |                  |




|   |                      |                              |          |            |
|---|----------------------|------------------------------|----------|------------|
|  | Proceso:             | Control, evaluación y mejora | Código:  | CEM-FT-104 |
|   | Documento:           | Formato Informe de Auditoria | Versión: | 3          |
|   | Fecha de aprobación: | 26 de agosto de 2016         | Páginas: |            |

|   |                       |  |          |  |
|---|-----------------------|--|----------|--|
|  | Nombre del proceso:   | Circulación y apropiación de Prácticas Artísticas y Culturales | Código:  |  |
|   | Nombre del documento: | Registro Asistentes por Grupo Etéreo (Eventos Masivos)         | Versión: |  |
|   | Fecha de aprobación:  | 20 de octubre de 2016  | Páginas: |  |

| Fecha y Hora         | Lugar     | Evento   | Primera infancia (0-5 años) | Infancia (6-13 años) | Adolescencia (14-17 años) | Juventud (18-26 años) | Adultez (27-59 años) | Viejes (60 en adelante) |
|----------------------|-----------|--|-----------------------------|----------------------|---------------------------|-----------------------|----------------------|-------------------------|
| 04/03/19 - 3:00 p.m. | MUELLE    | Préstamo Alcaldía Local de La Candelaria   | 0                           | 0                    | 0                         | 10                    | 15                   |                         |
| 05/03/19 - 2:30 p.m. | AUDITORIO | Préstamo idartes - Reunión contratistas Arte en primera infancia (asistían las mismas personas los dos días) | 0                           | 0                    | 0                         | 76                    | 114                  | 1                       |
| 06/03/19 - 2:30 p.m. | AUDITORIO | Préstamo idartes - Reunión contratistas Arte en primera infancia (asistían las mismas personas los dos días) | 0                           | 0                    | 0                         | 76                    | 114                  | 1                       |

- Abril: Función Entre Sueños 10 am: REPORTE ACUMULADO DE METAS y Registro Asistentes por Grupo Etéreo (Eventos Masivos): 370 personas; no se evidencia reporte de boletería. Función Entre Sueños 3 pm: REPORTE ACUMULADO DE METAS y Registro Asistentes por Grupo Etéreo (Eventos Masivos): 220 personas.
- Mayo: Festival de Regué Rototom: REPORTE ACUMULADO DE METAS y Registro Asistentes por Grupo Etéreo (Eventos Masivos): 80 personas; no se evidencia el reporte de boletería.
- Junio: Obra "No Solo Los Perros Ladran de Sed" 21 y 22 de junio de 2019: REPORTE ACUMULADO DE METAS: 124 asistentes, Registro Asistentes por Grupo Etéreo (Eventos Masivos): 118 personas; no se evidencia el reporte de boletería. En el REPORTE ACUMULADO DE METAS se unen los dos eventos; no obstante, las listas de asistencia están divididos por fecha.

|   |                       |  |          |  |
|---|-----------------------|--|----------|--|
|  | Nombre del proceso:   | Circulación y apropiación de Prácticas Artísticas y Culturales | Código:  |  |
|   | Nombre del documento: | Registro Asistentes por Grupo Etéreo (Eventos Masivos)         | Versión: |  |
|   | Fecha de aprobación:  | 20 de octubre de 2016  | Páginas: |  |

| Fecha y Hora         | Lugar     | Evento  | Primera infancia (0-5 años) | Infancia (6-13 años) | Adolescencia (14-17 años) | Juventud (18-26 años) | Adultez (27-59 años) | Viejes (60 en adelante) |
|----------------------|-----------|---|-----------------------------|----------------------|---------------------------|-----------------------|----------------------|-------------------------|
| 21/06/19 - 7:00 p.m. | AUDITORIO | NO SOLO LOS PERROS LADRAN DE SED (Ganadores Convocatoria Beca Comedias Estelares) | 0                           | 0                    | 0                         | 31                    | 46                   |                         |
| 22/06/19 - 7:00 p.m. | AUDITORIO | NO SOLO LOS PERROS LADRAN DE SED (Ganadores Convocatoria Deca Comedias Estelares) | 0                           | 6                    | 0                         | 16                    | 25                   |                         |


Elaborado por: *[Firma]* Revisado por:

- Julio:
  - La Caída de las Águilas: REPORTE ACUMULADO DE METAS: 66 asistentes, Registro Asistentes por Grupo Etéreo (Eventos Masivos): 67 personas; no se evidencia el reporte de boletería.
  - Cancionero para Señoritas: REPORTE ACUMULADO DE METAS: 26, Registro Asistentes por Grupo Etéreo (Eventos Masivos): 27, no se evidencia el reporte de boletería.
  - ARTKA 31/07/2019 - 7:00 p.m.: REPORTE ACUMULADO DE METAS: 6 asistentes, Registro Asistentes por Grupo Etéreo (Eventos Masivos) 4 personas, no se evidencia el reporte de boletería.

Actividades de Fortalecimiento a través del Proyecto Bronx Distrito Creativo:

- Junio: Urbanismo táctico PAZHAREMOS, si bien se aporta el PDF de un documento de fecha 12/07/2019, que indica que el total de asistentes es de 1000 personas; éste no tiene logotipos y no se encuentra firmado.

*[Firma]*

|   |                      |                              |          |            |
|---|----------------------|------------------------------|----------|------------|
|  | Proceso:             | Control, evaluación y mejora | Código:  | CEM-FT-104 |
|   | Documento:           | Formato Informe de Auditoría | Versión: | 3          |
|   | Fecha de aprobación: | 26 de agosto de 2016         | Páginas: |            |

Bogotá  
22 de Julio de 2019

Fundación Gilberto Alzate Avendaño

Cordial saludo,

La iniciativa ciudadana PAZHAREMOS agradece el buen recibimiento y acogida a nuestra iniciativa la cual, gracias a sus aportes, pudo realizarse en las condiciones y a la altura artística y participativa que el evento requirió, con lo cual nos gustaría contar con ustedes en próximos momentos.

El evento contó con 9 actos con diferentes expresiones artísticas, performáticas, musicales y escénicas que se extendió por un periodo de 2 horas y 30 minutos dando como resultado un volumen de asistencia que presentamos a ustedes a continuación.

Total: 1000 Asistentes.

Asistencia Fija: 500 asistentes.

Asistencia flotante: 500 asistentes repartidos de la siguiente manera:

- 250 en acto performático Jicli Méndez y asociados.
- 100 cantante Brice Beatriz Mora
- 50 en número de percusión
- 100 en presentación César López.

De lo anterior concluimos que el acto tuvo la acogida esperada, por lo cual la iniciativa PAZHAREMOS está contemplando la posibilidad de agenciar nuevas acciones y esperamos contar con su apoyo en una próxima ocasión.

Cordialmente,

Andrés Mauricio Vanegas  
Integrante Ejecutivo Ciudadano PAZHAREMOS

De acuerdo a lo anteriormente observado se recomienda:


- Fortalecer los controles que permitan garantizar la coherencia de la información registrada en los diferentes instrumentos o herramientas que dan cuenta del registro de asistentes a los diferentes eventos que hacen parte de la meta proyecto de inversión.
- Organizar la información documentada que soporta la ejecución de los mismos, de tal manera que sea de fácil su ubicación dentro de la carpeta del evento.
- Incluir todos los documentos que soportan la ejecución de las actividades previstas en desarrollo de los proyectos de inversión (Registro Asistentes por Grupo Etéreo - Eventos Masivos, Reporte de Boletería o Certificación de Aforo cuando sea el caso)
- Tener en cuenta las debilidades identificadas en esta auditoría interna y en las auditorías realizadas por los Entes de Control frente a las evidencias de actividades misionales y definir controles que permitan subsanar de forma definitiva dichas debilidades.

1.2.2. Meta Proyecto de Inversión 2016-2020: Establecer 14 articulaciones con otros agentes y sectores de desarrollo del centro

- Marzo: Se observa como evidencia la ficha técnica del evento de Activación del Centro Histórico de Bogotá, llevado a cabo el 9/03/2019 con un aforo de 157 personas. De acuerdo a la Descripción de la ficha "Se trató del primer encuentro de interesados en los espacios de fomento, fortalecimiento y dinamización de las prácticas artísticas y culturales que se crearán en la antigua zona conocida como el sector del Bronx, buscando generar así las primeras interacciones entre los más de 1.200 inscritos hasta el momento, y promoviendo la oferta de saberes y conocimientos entre ellos, de manera que fueran intercambiando los diferentes procesos artísticos y culturales que generan, promoviendo nuevas relaciones sociales, así como conocer el impacto espacial y geográfico en el que desarrollan sus acciones en el Centro de Bogotá".

AM

AM

|   |                      |                              |          |            |
|---|----------------------|------------------------------|----------|------------|
|  | Proceso:             | Control, evaluación y mejora | Código:  | CEM-FT-104 |
|   | Documento:           | Formato Informe de Auditoria | Versión: | 3          |
|   | Fecha de aprobación: | 26 de agosto de 2016         | Páginas: |            |

De igual forma se aporta como evidencia el formato Registro Asistentes por Grupos Etéreos (Eventos Masivos) CIR-FT-168 Versión 2 del mes de marzo.

No obstante lo anterior, es importante indicar que ni la ficha técnica ni el Informe de Gestión "EJECUCIÓN POR META PRODUCTO DEL PLAN DISTRICTAL DE DESARROLLO "BOGOTÁ MEJOR PARA TODOS 2016-2020" correspondiente al periodo comprendido entre el 1 de enero y el 31 de marzo de 2019 del Proyecto 1164, presentado por a la Subdirección Gestión Centro (\\192.168.0.34\proyectos\1164- INTERVENCION CULTURAL PARA LA TRANSFORMACION DEL CENTRO\2019\INFORMES CUALITATIVOS 1164 AÑO 2019); hacen referencia a los agentes y sectores vinculados al evento realizado. Igual situación se presenta para los urbanismos tácticos llevados a cabo en el mes de Julio (Girardot y las Cruces)

Conforme con lo anteriormente expuesto se recomienda fortalecer la gestión documental y el análisis cualitativo, a través de los cuales se identifiquen de manera clara y precisa los agentes y sectores vinculados en las alianzas estratégicas llevadas a cabo como articulaciones para el desarrollo del centro.

## 2. Proyecto 1115: Fomento para las artes y la cultura:

|                      |  |
|----------------------|--|
| Pilar                | 01 - Igualdad de calidad de vida   |
| Programa             | 11 - Mejores oportunidades para el desarrollo a través de la cultura, la recreación y el deporte |
| Proyecto Estratégico | 127 - Programa de estímulos  |
| Meta PDD 2016-2020   | 347 - Aumentar a 3.143 el número de estímulos entregados a agentes del sector                    |

### 2.1. Ejecución Presupuestal y de Giros:

Este proyecto al corte de septiembre presenta un nivel de ejecución del 70,8%, no obstante, y de acuerdo a la verificación realizada al INSTRUMENTO DE SEGUIMIENTO A LA COHERENCIA FÍSICA, PRESUPUESTAL Y CONTRACTUAL DE LOS PROYECTOS DE INVERSIÓN Vigencia: 2019, en el IV trimestre de la vigencia no se encuentran compromisos programados, lo que representa que rezago en la ejecución de la vigencia del 29.2%, situación que fue manifestada en el Informe del Seguimiento a Metas Plan de Desarrollo presentado por la OCI en el III trimestre.

Así mismo y teniendo en cuenta el avance en la gestión de los giros del 51.5% para el corte del III Trimestre, se confirma la alerta sobre el riesgo de constitución de reservas presupuestales para la siguiente vigencia.

A continuación, se presenta de manera detallada la ejecución de compromisos y giros de lo corrido de la vigencia:



|                      |                              |          |            |
|----------------------|------------------------------|----------|------------|
| Proceso:             | Control, evaluación y mejora | Código:  | CEM-FT-104 |
| Documento:           | Formato Informe de Auditoria | Versión: | 3          |
| Fecha de aprobación: | 26 de agosto de 2016         | Páginas: |            |

| APROPIACIÓN DISPONIBLE | PROYECTO 1115  |                |             |                |                |             |
|------------------------|----------------|----------------|-------------|----------------|----------------|-------------|
|                        | COMPROMISOS    |                |             | GIROS          |                |             |
| MES                    | VR.PERIODO     | VR. ACUMULADO  | % EJECUCIÓN | VR.PERIODO     | VR. ACUMULADO  | % EJECUCIÓN |
| ENERO                  | \$ -           | \$ -           | 0,00%       | \$ -           | \$ -           | 0,00%       |
| FEBRERO                | \$ -           | \$ -           | 0,00%       | \$ -           | \$ -           | 0,00%       |
| MARZO                  | \$ -           | \$ -           | 0,00%       | \$ -           | \$ -           | 0,00%       |
| ABRIL                  | \$ 36.000.000  | \$ 36.000.000  | 5,26%       | \$ -           | \$ -           | 0,00%       |
| MAYO                   | \$ 105.000.000 | \$ 141.000.000 | 20,58%      | \$ 27.000.000  | \$ 27.000.000  | 3,94%       |
| JUNIO                  | \$ 15.000.000  | \$ 156.000.000 | 22,77%      | \$ 27.000.000  | \$ 54.000.000  | 7,88%       |
| JULIO                  | \$ 96.000.000  | \$ 252.000.000 | 36,79%      | \$ 18.000.000  | \$ 72.000.000  | 10,51%      |
| AGOSTO                 | \$ 126.000.000 | \$ 378.000.000 | 55,18%      | \$ 94.800.000  | \$ 166.800.000 | 24,35%      |
| SEPTIEMBRE             | \$ 107.000.000 | \$ 485.000.000 | 70,80%      | \$ 182.700.000 | \$ 349.500.000 | 51,02%      |

Fuente: INFORME DE EJECUCION DEL PRESUPUESTO DE GASTOS E INVERSIONES ENERO A SEPTIEMBRE DE 2019

Reservas Presupuestales:

| RESERVA CONSTITUIDA | AUTORIZACION GIRO | RESERVA PENDIENTE AUTORIZACIÓN GIRO | % EJECUCIÓN AUTORIZACIÓN GIRO | % PENDIENTE EJECUCIÓN |
|---------------------|-------------------|-------------------------------------|-------------------------------|-----------------------|
| 13.900.000          | 3.400.000         | 10.500.000                          | 24,46%                        | 75,54%                |

Fuente: INFORME DE EJECUCION RESERVAS PRESUPUESTALES – Septiembre 30 de 2019

De acuerdo a lo anteriormente observado, se recomienda:

- Fortalecer las actividades de monitoreo y seguimiento en el último trimestre de la vigencia, con el fin de garantizar la ejecución de los compromisos, conforme lo programado en el presupuesto de la vigencia.
- Fortalecer las acciones tendientes a garantizar la ejecución de los giros de los compromisos, de tal manera no haya concentración de reservas presupuestales para la siguiente vigencia, en desarrollo del proyecto de inversión.
- Fortalecer las acciones tendientes a garantizar la ejecución de las reservas de tal manera no haya concentración de pasivos exigibles para la siguiente vigencia; lo anterior considerando que en el IV Trimestre deberá ejecutarse el 75.54% de las reservas


2.2. Ejecución Física:

Se consultaron las siguientes fuentes de información:

- Instrumento de Seguimiento a la Coherencia Física, Presupuestal y Contractual de los Proyectos de Inversión Vigencia: 2019 (II y III Trimestre - OAP)
- Servidor: \\192.168.0.34\proyectos\1115- FOMENTO PARA LAS ARTES Y LA CULTURA\2019\EVIDENCIAS CUMPLIMIENTO DE METAS PROYECTO 1115- AÑO 2019
- Sistema de Gestión Documental ORFEO: Dependencia: 300 Subdirección Artística y Cultural, Serie: Convocatorias Artísticas, Subserie: Premios, Becas y Estímulos (Artes Plásticas), Año 2019

CM

At

|   |                      |                              |          |            |
|---|----------------------|------------------------------|----------|------------|
|  | Proceso:             | Control, evaluación y mejora | Código:  | CEM-FT-104 |
|   | Documento:           | Formato Informe de Auditoría | Versión: | 3          |
|   | Fecha de aprobación: | 26 de agosto de 2016         | Páginas: |            |

2.2.1. Meta Proyecto de Inversión 2016-2020: Apoyar 570 iniciativas culturales a través de estímulos y otras estrategias de fomento

a. Diferencias en los datos registrados en los diferentes reportes de ejecución del proyecto:

Reporte instrumentos de coherencia y evidencia física:

| Reporte Instrumento de Seguimiento a la Coherencia Física, Presupuestal y Contractual de los Proyectos de Inversión Vigencia: 2019 y evidencia física | I Trimestre | II Trimestre | III Trimestre | IV Trimestre | Total Vigencia |
|---|-------------|--------------|---------------|--------------|----------------|
| Programado Instrumento Coherencia II Trimestre  | 0           | 88           | 4             | 0            | 92             |
| Ejecutado Instrumento Coherencia II Trimestre   | 0           | 35           | 0             | 0            | 35             |
| Programado Instrumento Coherencia III Trimestre   | 0           | 44           | 40            | 8            | 92             |
| Ejecutado Instrumento Coherencia III Trimestre  | 0           | 35           | 41            | 0            | 76             |
| <b>Evidencia Física Verificada</b>  | <b>0</b>    | <b>38</b>    | <b>38</b>     | <b>0</b>     | <b>76</b>      |

Se registran ajustes sobre los valores programados por trimestre en el INSTRUMENTO DE SEGUIMIENTO A LA COHERENCIA FÍSICA, PRESUPUESTAL Y CONTRACTUAL DE LOS PROYECTOS DE INVERSIÓN Vigencia: 2019, aportado por la 2ª. Línea de Defensa en el seguimiento a la ejecución de Metas Plan de Desarrollo correspondiente al segundo trimestre. No obstante lo anterior el reporte en el aplicativo SEGPLAN corresponde al valor acumulado durante la vigencia, por lo tanto no presenta diferencias con los totales del instrumento.

Conforme lo observado, se recomienda documentar en las herramientas de monitoreo y seguimiento implementadas en la entidad estas situaciones con sus correspondientes justificaciones, de tal manera que se identifique de manera clara, la trazabilidad de ejecución real física de la meta proyecto


b. Evidencia documental de la gestión adelantada:

Las evidencias reportadas por trimestre no son coherentes con los valores reportados en los instrumentos de seguimiento y monitoreo tanto de la primera como segunda línea de defensa; de acuerdo a la verificación realizada a las evidencias dispuestas en la ruta \\192.168.0.34\proyectos\1115- FOMENTO PARA LAS ARTES Y LA CULTURA\2019\EVIDENCIAS CUMPLIMIENTO DE METAS PROYECTO 1115- AÑO 2019.

3. Proyecto 7529: Desarrollo biblioteca - FUGA:

|                      |   |
|----------------------|---|
| Pilar                | 03 - Construcción de comunidad y cultura ciudadana  |
| Programa             | 25 - Cambio cultural y construcción del tejido social para la vida  |
| Proyecto Estratégico | 157 - Intervención integral en territorios y poblaciones priorizadas a través de cultura, recreación y deporte                |
| Meta PDD 2016-2020   | 371 - Realizar 132.071 actividades culturales, recreativas y deportivas, articuladas con grupos poblacionales y/o territorios |

*AM*

|   |                      |                              |          |            |
|---|----------------------|------------------------------|----------|------------|
|  | Proceso:             | Control, evaluación y mejora | Código:  | CEM-FT-104 |
|   | Documento:           | Formato Informe de Auditoría | Versión: | 3          |
|   | Fecha de aprobación: | 26 de agosto de 2016         | Páginas: |            |

### 3.1. Ejecución Presupuestal y de Giros:

| APROPIACIÓN DISPONIBLE |               | PROYECTO 7529  |             |               |               |             |  |
|------------------------|---------------|----------------|-------------|---------------|---------------|-------------|--|
| \$ 125.000.000         |               | COMPROMISOS    |             |               | GIROS         |             |  |
| MES                    | VR.PERIODO    | VR. ACUMULADO  | % EJECUCIÓN | VR.PERIODO    | VR. ACUMULADO | % EJECUCIÓN |  |
| ENERO                  | \$ 39.949.932 | \$ 39.949.932  | 31,96%      | \$ -          | \$ -          | 0,00%       |  |
| FEBRERO                | \$ 1.985.500  | \$ 41.935.432  | 33,55%      | \$ 906.500    | \$ 906.500    | 0,73%       |  |
| MARZO                  | \$ 494.000    | \$ 42.429.432  | 33,94%      | \$ 4.952.933  | \$ 5.859.433  | 4,69%       |  |
| ABRIL                  | \$ 16.460.087 | \$ 58.889.519  | 47,11%      | \$ 4.675.333  | \$ 10.534.766 | 8,43%       |  |
| MAYO                   | \$ -          | \$ 58.889.519  | 47,11%      | \$ 6.203.460  | \$ 16.738.226 | 13,39%      |  |
| JUNIO                  | \$ -          | \$ 58.889.519  | 47,11%      | \$ 6.445.581  | \$ 23.183.807 | 18,55%      |  |
| JULIO                  | \$ 48.653.551 | \$ 107.543.070 | 86,03%      | \$ 13.125.246 | \$ 36.309.053 | 29,05%      |  |
| AGOSTO                 | \$ -          | \$ 107.543.070 | 86,03%      | \$ 6.445.581  | \$ 42.754.634 | 34,20%      |  |
| SEPTIEMBRE             | \$ 14.102.476 | \$ 121.645.546 | 97,32%      | \$ 14.206.653 | \$ 56.961.287 | 45,57%      |  |

Fuente: INFORME DE EJECUCION DEL PRESUPUESTO DE GASTOS E INVERSIONES ENERO A SEPTIEMBRE DE 2019

De acuerdo a lo anteriormente observado, se recomienda:

- Fortalecer las acciones tendientes a garantizar la ejecución de los giros de tal manera no haya constitución de reservas presupuestales para la siguiente vigencia, en desarrollo del proyecto de inversión

### 3.2. Ejecución Física:

Se consultaron las siguientes fuentes de información:


- Instrumento de Seguimiento a la Coherencia Física, Presupuestal y Contractual de los Proyectos de Inversión Vigencia: 2019 (II y III Trimestre - OAP)
- Servidor: \\192.168.0.34\proyectos\7529-DESARROLLO DE LA BIBLIOTECA - FUGA\2019\EVIDENCIAS PROYECTO 7529- DESARROLLO DE LA BIBLIOTECA AÑO 2019

#### 3.2.1 Meta Proyecto de Inversión 2016-2020: Realizar 82 actividades culturales y académicas

a. Debilidades en la ejecución programada de las actividades previstas en la vigencia, para el desarrollo del proyecto:

Respecto al Reporte instrumentos de coherencia y evidencia física, se observa que las evidencias físicas son coherentes con los datos registrados en los instrumentos de seguimiento y monitoreo tanto de la primera como segunda línea de defensa; no obstante, se evidencia rezago de la ejecución frente a la programación establecida en el instrumento al corte del III Trimestre. (8 actividades programadas, 6 ejecutadas)

Conforme lo observado, se recomienda gestionar de manera prioritaria las actividades que permitan cumplir al 100% lo programado en la vigencia.

|   |                      |                              |          |            |
|---|----------------------|------------------------------|----------|------------|
|  | Proceso:             | Control, evaluación y mejora | Código:  | CEM-FT-104 |
|   | Documento:           | Formato Informe de Auditoría | Versión: | 3          |
|   | Fecha de aprobación: | 26 de agosto de 2016         | Páginas: |            |

b. Evidencia documental de la gestión adelantada:

Abril: Taller de Creación narrativa - Pedro Badrán: Se evidencian las fichas técnicas de las 3 fechas en las que se realizaron los talleres, así como las listas de asistencias y registros fotográficos. En las evidencias se indica un total de 9 participantes por fecha; sin embargo, en los registros de asistencia y fichas técnicas de cada fecha, se evidencian en dos ellas (6-13 de abril) 8 asistentes y en la otra (27 de abril) un total de 7 asistentes.

## II. VERIFICACIÓN DE LA GESTIÓN CONTRACTUAL DE LAS LICITACIONES PÚBLICAS VINCULADAS AL PROCESO EVALUADO:

De acuerdo a la verificación realizada a la normatividad vigente (a través de la cual se llevó a cabo el proceso de evaluación) indicada a continuación, a los expedientes físicos de los procesos contractuales, a la información publicada en la plataforma SECOP II y los documentos cargados en el Sistema de Gestión Documental de la entidad (ORFEO):


- Estudios previos: Art 25 de la ley 80 de 1993 y Artículo 2.2.1.2.1.5.1 y 2.2.1.1.2.1.1 del Decreto 1082 de 2015
- Publicación convocatoria: Art 2.2.1.1.2.1.2 Decreto 1082 de 2015, Art 224 de Decreto 019 de 2012 (Art 32 ley 1150 de 2007)
- Supervisión: Artículo 84 de la ley 1474 de 2011 y Artículos 82 a 96
- Adendas: Artículo 2.2.1.1.2.2.1 del Decreto 1082 de 2015
- Evaluación de ofertas: ART 1 ley 1882 de 2008 (Modifica art 30 par. 2 y 3 ley 80 de 1993)
- Subsanación: ART. 5 ley 1882 de 2018
- Publicación SECOP: términos Artículo 2.2.1.1.1.7.1 del Decreto 1082 de 2015
- Audiencia adjudicación: Artículo 2.2.1.2.1.1.2 del Decreto 1082 de 2015

De la verificación efectuada se evidenció:

1. Licitación Pública 71ª de 2019:

| FUGA-LP-71-2019        |  |
|------------------------|--|
| Contrato Número        | FUGA-114-2019  |
| Modalidad de Selección | Licitación Pública   |
| Contratista            | CESAR AUGUSTO CALDERON RODRIGUEZ   |
| Identificación         | C.C. 1.022.323.197   |
| Objeto                 | Prestar los servicios de operación y logística para la realización de actividades artísticas, culturales y de cultura ciudadana de la Subdirección para la Gestión del Centro de Bogotá. |
| Valor inicial          | \$1.065.992.351  |
| Plazo Inicial          | 180 días   |
| Fecha de Sucripción    | 27/06/2019   |
| Fecha de Inicio        | 2/07/2019  |

*Handwritten signature*

|   |                      |                              |          |            |
|---|----------------------|------------------------------|----------|------------|
|  | Proceso:             | Control, evaluación y mejora | Código:  | CEM-FT-104 |
|   | Documento:           | Formato Informe de Auditoria | Versión: | 3          |
|   | Fecha de aprobación: | 26 de agosto de 2016         | Páginas: |            |

|                      |   |
|----------------------|---|
| Fecha de Terminación | 31/12/2019  |
| Fecha de Liquidación | N.A   |
| Estado               | En Ejecución  |
| Supervisor           | Profesional Especializado Subdirección para la Gestión del Centro de Bogotá |

**Procedimiento Contractual CON-PD-01 V1 Título I Numeral 3**  
**Hoja de Ruta Procesos Competitivos CON-FT-186. CON-PD-01**

De acuerdo a la verificación realizada frente al cumplimiento del documento Hoja de Ruta CON-FT-193 V.2 aportado previo al inicio de la foliación del expediente físico del contrato, se observa que el mismo no se encuentra totalmente diligenciado, falta incluir el nombre de quien realizó la verificación y su respectiva firma, así como el diligenciamiento de la casilla "Proceso de Selección Competitivo (Modalidad)".

Por otra parte, se evidencia que el documento de hoja de ruta para los procesos competitivos se incluye dentro de los documentos objeto de diligenciamiento por parte de la Oficina Asesora Jurídica el segmento No. 22 que corresponde a la "Solicitud de CRP", teniendo en cuenta que dicha solicitud debe ser presentada por el área responsable de la contratación, se recomienda revisar el formato de hoja de ruta para que sea coherente con el Manual contratación de la entidad en especial lo previsto en la Sección 2 - punto 2.3 - Literal a), frente al punto que nos atañe.

**Procedimiento Contractual CON-PD-01 V1 Título I Numeral 3**  
**Solicitud de elaboración de proceso o contrato CON-FT-172**

De conformidad con la revisión realizada, se pudo determinar que en el expediente contractual se encuentra diligenciado el formato CON-FT-172 V 4, el cual fue radicado a través del aplicativo de gestión documental de la entidad (ORFEO) radicado No. 20194000014033 del 13 de mayo de 2019, y mediante el cual la Subdirección para la Gestión del Centro de Bogotá informa que remite 67 folio para la iniciación del trámite contractual por parte de la Oficina Asesora Jurídica, no obstante, los documentos precontractuales incluidos en el expediente físico se componen de 127 folios.

Aunado a lo anterior, revisado el documento de documento Hoja de Ruta CON-FT-193 V.2; se evidencia que el área responsable de la contratación indicó que los documentos contentivos de los segmentos 1 al 8 comprenden 127 folios, por lo tanto se tiene que el número de folios remitidos a la Oficina Asesora Jurídica en un primer momento para el inicio de la contratación fueron significativamente inferiores, sin que se evidencie un alcance realizado a la misma por parte de la Subdirección para la Gestión del Centro de Bogotá.


**Hoja de Ruta Procesos Competitivos CON-FT-186. CON-PD-01**  
**Manual de contratación numeral 2.3 Etapa Pre contractual Literal a.**  
**Solicitud de Cotizaciones**

De la verificación realizada al contrato, se observa que de conformidad con los documentos de Gestión Jurídica publicados en el SIG, la solicitud de cotizaciones para realizar el estudio de mercado se debe realizar mediante el formato CON-FT-189 V 1, no obstante se evidencia que dentro de los documentos previos del proceso de

001

ASH



|   |                      |                              |          |            |
|---|----------------------|------------------------------|----------|------------|
|  | Proceso:             | Control, evaluación y mejora | Código:  | CEM-FT-104 |
|   | Documento:           | Formato Informe de Auditoria | Versión: | 3          |
|   | Fecha de aprobación: | 26 de agosto de 2016         | Páginas: |            |

contratación se incluye en el expediente por parte de la Subdirección para la Gestión del Centro de Bogotá unas cotizaciones sin la respectiva solicitud en el formato establecido por la entidad para tal fin, como se evidencia con la cotización de la empresa Fundación G3 visible a folios 36-49 del expediente y la de la empresa EGESCO (Folios 50-63); lo cual implica que el área responsable de la contratación no ésta realizando una debida observancia a los procedimientos y formatos vigentes en la entidad.

**Hoja de Ruta Procesos Competitivos CON-FT-186**  
**Procedimiento Contractual CON-PD-01 V1 Titulo I.I.I Numeral 1.6**  
**Respuesta Observaciones al Pliego de condiciones definitivo**

Frente a la revisión realizada a las observaciones presentadas por los proponentes al pliego de condiciones dentro del proceso de licitación pública, se evidencia que frente a la observación número uno (01), presentada por la empresa Omega Eventos S.A.S, el equipo auditor considera que no se dio una respuesta concreta frente a la observación presentada por el proponente, como se observa a continuación:



**OBSERVACIONES PRESENTADAS POR LA EMPRESA OMEGA EVENTOS S.A.S.**

**OBSERVACIÓN 1**

*"De conformidad con el numeral 3. FACTORES DE EVALUACIÓN, factor 1.2. EJECUTIVO DE CUENTA PARA LA EJECUCIÓN DEL CONTRATO, la Entidad aclara el perfil del ejecutivo, sin embargo, establece en la Nota 2: El proponente que resulte adjudicatario del presente proceso de selección y haya efectuado el ofrecimiento del ejecutivo de cuenta deberá presentar todos los soportes de los requisitos de experiencia, idoneidad y capacitación exigidos en el anexo explicativo previo a la suscripción del acta de inicio, so pena de configurar incumplimiento del contrato. (subrayado y negrilla fuera de texto), por lo que solicitamos a la Entidad en aras de garantizar la asignación de este puntaje y evitar incumplimiento por parte del oferente seleccionado, modificar el requisito y solicitar allegar junto con el ofrecimiento la documentación (Hoja de vida Estudios y experiencias) lo cual le garantiza a la Entidad la idoneidad del Ejecutivo de Cuenta propuesto y la del oferente."*

**RESPUESTA:**


No se acepta la observación, dado que la verificación y aval de las condiciones de idoneidad y experiencia del ofrecimiento realizado por el proponente adjudicatario, será una condición necesaria para el inicio del contrato estatal.

Por lo anterior, es importante considerar que el hecho de que uno de los documentos requeridos para el inicio del contrato sea la entrega de la hoja de vida del ejecutivo de cuenta, no impide que en la etapa pre contractual se requieran los documentos que acrediten la idoneidad y experiencia del perfil requerido, por lo tanto, se sugiere brindar respuestas suficientemente justificadas a los proponentes cuando no se acepten observaciones.

**Hoja de Ruta Procesos Competitivos CON-FT-186**  
**Procedimiento Contractual CON-PD-01 V1 Titulo I.I.I Numeral 1.1**  
**Aviso Convocatoria**

Verificado el cronograma incluido para el proceso competitivo, se evidencia que la actividad denominada "Respuestas observaciones al informe de evaluación - Publicación del informe de evaluación de ofertas definitivo", no se encuentra incluida en el cronograma publicado en la plataforma SECOP II; por tanto se considera necesario verificar que las etapas del proceso incluidas en la convocatoria coincidan con la publicación realizada a través de la plataforma dispuesta por el Estado Colombiano para tal fin.

*Att*

|   |                      |                              |          |            |
|---|----------------------|------------------------------|----------|------------|
|  | Proceso:             | Control, evaluación y mejora | Código:  | CEM-FT-104 |
|   | Documento:           | Formato Informe de Auditoría | Versión: | 3          |
|   | Fecha de aprobación: | 26 de agosto de 2016         | Páginas: |            |

Ahora bien, frente a los términos de publicación de las diferentes etapas del proceso, se tiene que la entidad estableció un cronograma con la identificación de la hora y fecha para la realización de los mismos, no obstante, una vez verificado su cumplimiento, se evidenció que algunas de las publicaciones realizadas a través de la plataforma SECOP II, se realizaron fuera de la hora establecida en el cronograma como se presenta a continuación:

| ACTIVIDAD   | FECHA CRONOGRAMA   | PUBLICACIÓN SECOP II   |
|---|--|--|
| Respuesta a las observaciones al proyecto de Pliego de Condiciones  | 29/05/2019 3:00:00 PM ((UTC-05:00))<br>Bogotá, Lima, Quito)  | 29/05/2019 3:58:47 PM ((UTC-05:00))<br>Bogotá, Lima, Quito)    |
| Audiencia de asignación de Riesgos  | 31/05/2019 11:00:00 AM ((UTC-05:00))<br>Bogotá, Lima, Quito)   | 31/05/2019 1:06:10 PM ((UTC-05:00))<br>Bogotá, Lima, Quito)    |
| Respuesta a las observaciones al Pliego de Condiciones  | 5/06/2019 2:00:00 PM ((UTC-05:00))<br>Bogotá, Lima, Quito)   | 5/06/2019 5:49:37 p. m. ((UTC-05:00))<br>Bogotá, Lima, Quito)  |
| Apertura de Ofertas   | 11/06/2019 4:01:00 PM ((UTC-05:00))<br>Bogotá, Lima, Quito)  | 11/06/2019 21:42:57 PM ((UTC-05:00))<br>Bogotá, Lima, Quito)   |
| Informe de presentación de Ofertas  | 11/06/2019 4:05:00 PM ((UTC-05:00))<br>Bogotá, Lima, Quito)  | 11/06/2019 4:41:18 p. m. ((UTC-05:00))<br>Bogotá, Lima, Quito) |
| Respuestas observaciones al informe de evaluación - Publicación del informe de evaluación de ofertas definitivo | El presente punto no se encuentra en el cronograma publicado en la plataforma Secop II 26/06/2019 10:00:00 a. m. ((UTC-05:00))<br>Bogotá, Lima, Quito) | 26/06/2019 4:37:43 PM ((UTC-05:00))<br>Bogotá, Lima, Quito)    |

Se recomienda fortalecer los controles relacionados con el cumplimiento de los horarios establecidos en los cronogramas de los procesos competitivos.

**Hoja de Ruta Procesos Competitivos CON-FT-186**  
**Procedimiento Contractual CON-PD-01 V1 Título II No. 9.7**  
**Documentos de ejecución del contrato**


De conformidad con la cláusula sexta del contrato, se pactó como obligación contractual que el contratista recibiría las solicitudes de los eventos o requerimientos generados por la supervisión mediante correo electrónico, una vez revisada la documentación contenida en el expediente contractual, no se evidencia constancia de los requerimientos realizados por la supervisión al correo electrónico del contratista, se adjuntan solicitudes tramitadas mediante un formato de orden de servicio que no se encuentra formalizado dentro del SIG de la entidad.

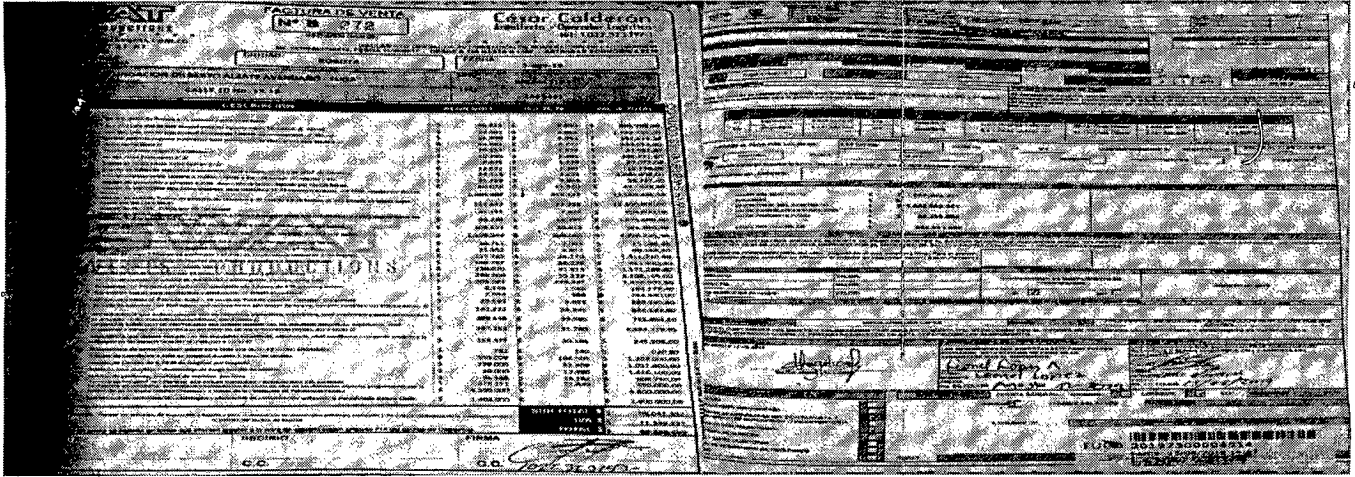
Dicha circunstancia es una falencia en el ejercicio de la supervisión y podría significar un riesgo, ante un eventual proceso por incumplimiento del contratista, la Entidad no cuenta con soportes de remisión de solicitudes, ya que la supervisión no está realizando las mismas en la forma pactada en el contrato; lo cual implicaría por el contrario un incumplimiento de las obligaciones a cargo de la entidad.

Otra situación evidenciada es que la factura No 272, visible a folio 301 del expediente contractual, no presenta firma del responsable de la información, es decir de la supervisión del convenio, situación que implica que frente a dicha factura se realizó la expedición de un Certificado de Cumplimiento y Autorización de Pago (Folio 300), sin que se evidencie el recibo de la factura mediante la cual el contratista realiza el cobro realizado por los servicios prestados.

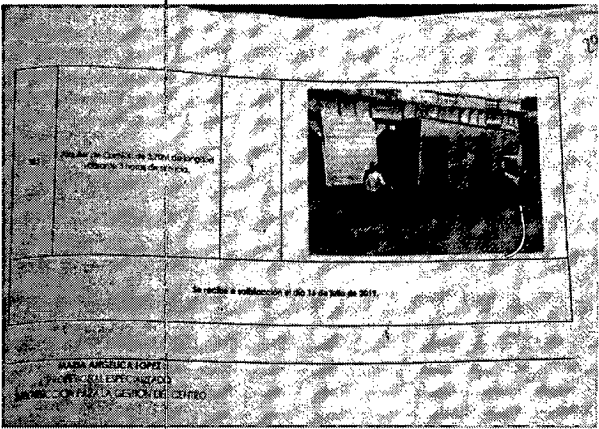
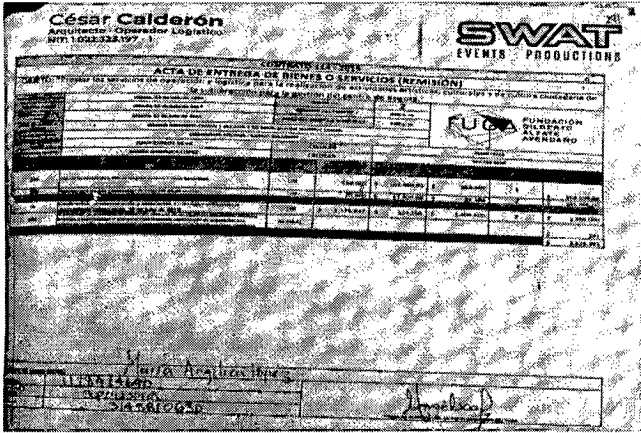
*CA*

*ARR*

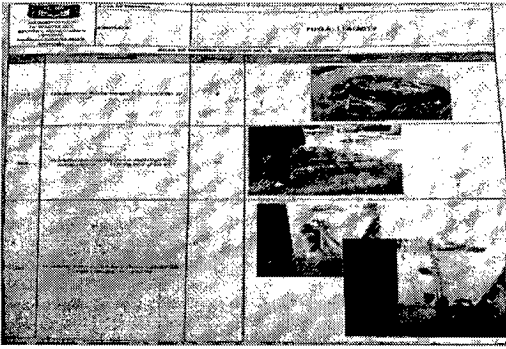
|   |                      |                              |          |            |
|---|----------------------|------------------------------|----------|------------|
|  | Proceso:             | Control, evaluación y mejora | Código:  | CEM-FT-104 |
|   | Documento:           | Formato Informe de Auditoria | Versión: | 3          |
|   | Fecha de aprobación: | 26 de agosto de 2016         | Páginas: |            |




Frente a las actas de entrega de los bienes y servicios se observa en el expediente físico, que los soportes de éstas se encuentran desorganizados; a continuación, a manera de ejemplo se muestra la solicitud No. 2, visible a folio 291 del expediente contractual:



Respecto de la cual se allega posteriormente a folio 292-293 evidencias relacionadas con la solicitud No. 3, documento que además de no corresponder a la entrega descrita en el acta anterior, se encuentra sin firma:



*Handwritten signature or mark*


|   |                      |                              |          |            |
|---|----------------------|------------------------------|----------|------------|
|  | Proceso:             | Control, evaluación y mejora | Código:  | CEM-FT-104 |
|   | Documento:           | Formato Informe de Auditoría | Versión: | 3          |
|   | Fecha de aprobación: | 26 de agosto de 2016         | Páginas: |            |

Cabe resaltar que los documentos incluidos en el expediente como las solicitudes de la supervisión, las actas de recibo y las evidencias, fueron agrupadas por tipo de documento y no por orden de la solicitud realizada; lo cual hace que se pierda claridad sobre las características del evento, por lo tanto teniendo en cuenta las observaciones realizadas por la Contraloría de Bogotá, mediante informe Código 220 correspondiente a la Auditoría de Regularidad PAD 2019, el quipo auditor verifico la documentación e información que soporta las solicitudes, encontrando lo siguiente:

| No. Solicitud | No. ITEM | Descripción del ITEM   | Cantidad | Valor Facturado | Evidencia                      | Folio |
|---------------|----------|--|----------|-----------------|--------------------------------|-------|
| 4             | 368      | Almuerzos y cenas // Entrada: Sopa o 16 onzas de fruta de cosecha. Cantidad: 100 gramos. Plato fuerte: Proteína de origen animal 100% (Carnes vacuna,  | 10       | \$352.152,00    | Fotografía: 5 almuerzos        | 313   |
|               |          | cerdo, pollo ó pescado). Cantidad: 200 gramos<br>Cereal (Arroz) Cantidad: 100 gramos<br>Ensalada de verduras o fruta. Cantidad: 100 gramos<br>Papa – yuca/plátano. Cantidad: 100 gramos<br>Bebida: Jugo de fruta o Gaseosa. 16 onzas   |          |                 |                                |       |
|               | 366      | Hidratación (agua) para montajistas y producción.  | 20       | \$69.840,00     | Fotografía: 8 botellas de agua |       |
| 4B            | 365      | Refrigerios: Producto de pastelería, panadería y/o frituras, de 120 gramos y bebida: Jugo de frutas o gaseosa de 200-250 ml. Deberá utilizar buenas prácticas de manipulación de alimentos.  | 19       | \$184.178,40    | Fotografía: Sin evidencia      |       |
|               | 368      | Almuerzos y cenas // Entrada: Sopa o 16 onzas de fruta de cosecha. Cantidad: 100 gramos. Plato fuerte: Proteína de origen animal 100% (Carnes vacuna, cerdo, pollo ó pescado) Cantidad: 200 gramos<br>Cereal (Arroz) Cantidad: 100 gramos<br>Ensalada de verduras o fruta. Cantidad: 100 gramos<br>Papa – yuca/plátano. Cantidad: 100 gramos | 15       | \$528.228,00    | Fotografía: Sin evidencia      | 315   |

001

2012

|  |                      |                              |          |            |
|--|----------------------|------------------------------|----------|------------|
|  | Proceso:             | Control, evaluación y mejora | Código:  | CEM-FT-104 |
|  | Documento:           | Formato Informe de Auditoria | Versión: | 3          |
|  | Fecha de aprobación: | 26 de agosto de 2016         | Páginas: |            |


|  |  |  |  |  |  |
|--|--|--|--|--|--|
|  | Bebida: Jugo de fruta o Gaseosa.<br>16 onzas |  |  |  |  |
|--|--|--|--|--|--|

Lo anterior en el entendido que no se cuenta con otro documento en el expediente además de las fotografías entregadas por el contratista, donde se evidencie el cumplimiento efectivo de la entrega de los ítems relacionados; inclusive en las solicitudes donde además se cuenta con acta de recibo por parte de la supervisión, la evidencia aportada no resulta suficiente para soportar la adecuada ejecución de los ítems solicitados para los eventos, ejemplo de ello se tienen las solicitudes No. 7 y 9, en donde se evidencia el requerimiento refrigerios, almuerzos e hidratación, pero no se especifica para quien serán los alimentos y las cantidades no pueden ser validadas frente a los asistentes del evento.

| No. Solicitud | No. ITEM | Descripción del ITEM   | Cantidad | Valor Facturado | Evidencia                         | Folio       |
|---------------|----------|--|----------|-----------------|-----------------------------------|-------------|
| 7             | 366      | Hidratación (agua) para montajistas y producción.  | 140      | \$488.880,00    | Fotografía:<br>Sin                | 387-<br>388 |
|               |          |  |          |                 | evidencia                         |             |
|               | 368      | Almuerzos y cenas // Entrada:<br>Sopa o 16 onzas de fruta de cosecha. Cantidad: 100 gramos.<br>Plato fuerte: Proteína de origen animal 100% (Carnes vacuna, cerdo, pollo ó pescado) Cantidad: 200 gramos<br>Cereal (Arroz) Cantidad: 100 gramos<br>Ensalada de verduras o fruta. Cantidad: 100 gramos<br>Papa – yuca-plátano.. Cantidad: 100 gramos<br>Bebida: Jugo de fruta o Gaseosa. 16 onzas | 35       | \$1.233.532,00  | Fotografía:<br>32 puestos de mesa |             |
| 9             | 365      | Refrigerios: // Producto de pastelería, panadería y/o frituras, de 120 gramos y bebida: Jugo de frutas o gaseosa de 200-250 ml .Deberá utilizar buenas prácticas de manipulación de alimentos.   | 175      | \$1.696.380,00  | Fotografía:<br>Sin evidencia      | 390         |

Se recomienda atender las sugerencias hechas por el Ente de control para asegurar que la Entidad cuenta con todos los soportes de ejecución de los contratos.

*Handwritten signature*

|   |                      |                              |          |            |
|---|----------------------|------------------------------|----------|------------|
|  | Proceso:             | Control, evaluación y mejora | Código:  | CEM-FT-104 |
|   | Documento:           | Formato Informe de Auditoría | Versión: | 3          |
|   | Fecha de aprobación: | 26 de agosto de 2016         | Páginas: |            |

## 2. Licitación Pública 74 de 2019:

| FUGA-LP-74-2019        |   |
|------------------------|---|
| Contrato Número        | FUGA-126-2019   |
| Modalidad de Selección | Licitación Pública  |
| Contratista            | ROYAL PARK LTDA   |
| Identificación         | NIT 800.184.306-1   |
| Objeto                 | Prestar los servicios de apoyo integral para la coordinación, organización y ejecución de los eventos y actividades que requiera la subdirección artística y cultural de la Fundación Gilberto Álzate Avendaño para el desarrollo de su gestión misional. |
| Valor inicial          | \$741.478.436   |
| Plazo Inicial          | 156 días  |
| Fecha de Suscripción   | 25/06/2019  |
| Fecha de Inicio        | 26/07/2019  |
| Fecha de Terminación   | 31/12/2019  |
| Fecha de Liquidación   | N.A   |
| Estado                 | En Ejecución  |
| Supervisor             | Profesional Especializado Subdirección Artística y Cultural   |

### **Procedimiento Contractual CON-PD-01 V1 Título I Numeral 3** **Hoja de Ruta Procesos Competitivos CON-FT-186. CON-PD-01**

De acuerdo a la verificación realizada frente al cumplimiento del documento Hoja de Ruta CON-FT-193 V.2 aportado previo al inicio de la foliación del expediente físico del contrato, se observa que el mismo no se encuentra totalmente diligenciado, falta incluir el nombre de quien realizó la verificación y su respectiva firma.


Por otra parte, se evidencia que el documento de hoja de ruta para los procesos competitivos se incluye dentro de los documentos objeto de diligenciamiento por parte de la Oficina Asesora Jurídica el segmento No. 22 que corresponde a la "Solicitud de CRP", teniendo en cuenta que dicha solicitud debe ser presentada por el área responsable de la contratación, se recomienda revisar el formato de hoja de ruta para que sea coherente con el Manual contratación de la entidad en especial lo previsto en la Sección 2 - punto 2.3 - Literal a), frente al punto que nos atañe.

### **Procedimiento Contractual CON-PD-01 V1 Título I Numeral 3** **Solicitud de elaboración de proceso o contrato CON-FT-172**

De conformidad con la revisión realizada se pudo determinar que en el expediente contractual se encuentra diligenciado el formato CON-FT-172 V 4, el cual fue radicado a través del aplicativo de gestión documental de la entidad (ORFEO) No. 20193000016693 del 31 de mayo de 2019, y mediante el cual la Subdirección Artística y cultural informa que remite 104 folios útiles para la iniciación del trámite contractual por parte de la Oficina Asesora Jurídica, no obstante, los documentos precontractuales incluidos en el expediente físico se componen de 129 folios,

CEL

AKR

|   |                      |                              |          |            |
|---|----------------------|------------------------------|----------|------------|
|  | Proceso:             | Control, evaluación y mejora | Código:  | CEM-FT-104 |
|   | Documento:           | Formato Informe de Auditoria | Versión: | 3          |
|   | Fecha de aprobación: | 26 de agosto de 2016         | Páginas: |            |

sin encontrarse documento mediante el cual el área responsable haya realizado alcance a la documentación inicialmente remitida.

**Hoja de Ruta Procesos Competitivos CON-FT-186**

**Procedimiento Contractual CON-PD-01 V1 Titulo I.I.I Numeral 1.1**

**Aviso Convocatoria**

Verificado el cronograma incluido para el proceso competitivo, se evidencia que la actividad denominada “Respuestas observaciones al informe de evaluación - Publicación del informe de evaluación de ofertas definitivo”, no se encuentra incluida en el cronograma publicado en la plataforma SECOP II, por lo tanto, se considera necesario verificar las etapas del proceso incluidas en la convocatoria coincidan con lo publicado a través de la plataforma dispuesta por el Estado Colombiano para tal fin.


Ahora bien, frente a los términos de publicación de las diferentes etapas del proceso, se tiene que la entidad estableció un cronograma con la identificación de la hora y fecha para la realización de los mismos, no obstante, una vez verificado su cumplimiento, se evidencio que algunas de las publicaciones realizadas a través de la plataforma SECOP II, se realizaron fuera de la hora establecida en el cronograma lo que evidencia la falta de observancia a los términos de publicación de los documentos, por lo tanto, se recomienda fortalecer los controles relacionados con el cumplimiento de los horarios establecidos con el fin de dar un cumplimiento efectivo a los mismos, como se observa:

| ACTIVIDAD   | FECHA CRONOGRAMA   | PUBLICACIÓN SECOP II  |
|---|--|---|
| Respuesta a las observaciones al proyecto de Pliego de Condiciones                | 19/06/2019 3:00:00 PM ((UTC-05:00))<br>Bogotá, Lima, Quito)  | 19/06/2019 3:54:24 PM ((UTC-05:00))<br>Bogotá, Lima, Quito) |
| Expedición y publicación acto administrativo de apertura del proceso de selección | 19/06/2019 3:05:00 PM ((UTC-05:00))<br>Bogotá, Lima, Quito)  | 19/06/2019 3:54:35 PM ((UTC-05:00))<br>Bogotá, Lima, Quito) |
| Audiencia de asignación de Riesgos  | 21/06/2019 11:00:00 AM ((UTC-05:00))<br>Bogotá, Lima, Quito) | 21/06/2019 3:06:50 PM ((UTC-05:00))<br>Bogotá, Lima, Quito) |
| Respuesta a las observaciones al Pliego de Condiciones                            | 26/06/2019 2:00:00 PM ((UTC-05:00))<br>Bogotá, Lima, Quito)  | 26/06/2019 6:36:53 PM ((UTC-05:00))<br>Bogotá, Lima, Quito) |
| Apertura de Ofertas   | 4/07/2019 4:01:00 PM ((UTC-05:00))<br>Bogotá, Lima, Quito)   | 4/07/2019 4:33:44 PM ((UTC-05:00))<br>Bogotá, Lima, Quito)  |
| Informe de presentación de Ofertas  | 4/07/2019 4:05:00 PM ((UTC-05:00))<br>Bogotá, Lima, Quito)   | 4/07/2019 4:33:44 PM ((UTC-05:00))<br>Bogotá, Lima, Quito)  |

Se recomienda fortalecer los controles relacionados con el cumplimiento de los horarios establecidos en los cronogramas de los procesos competitivos.

Así mismo se recomienda revisar la publicación de los informes realizados en el Secop II, debido a que el informe presentado por el contratista frente al periodo Julio – Agosto se encuentra sin firma en la plataforma.

*Handwritten signature*

|   |                      |                              |          |            |
|---|----------------------|------------------------------|----------|------------|
|  | Proceso:             | Control, evaluación y mejora | Código:  | CEM-FT-104 |
|   | Documento:           | Formato Informe de Auditoria | Versión: | 3          |
|   | Fecha de aprobación: | 26 de agosto de 2016         | Páginas: |            |

**Procedimiento Contractual CONMN-01 V1 Titulo I.I.I No. 1.14**  
**Informe final de evaluación**

Revisado el documento Excel publicado en la plataforma SECOP II, frente a la evaluación económica definitiva de las ofertas, se observa que la identificación de los proponentes en la evaluación de los precios unitarios de los ítem no coincide con los nombres de los proponentes del proceso, como es el caso de la U.T. Artística y Cultural la cual se identifica en el informe de evaluación como UNIÓN TEMPORAL AUDIOG3 2019, dicha situación puede generar confusiones a la hora de valorar los puntajes obtenidos por cada empresa, dicha situación se repite con la empresa Sotavento Grup S.A.S, Magín Comunicaciones S.A.S, e inclusive con el ganador del proceso Royal Park LTDA.

| LISTADO DE OFERTAS FUGA-LP-71-2019 |  |          |        |  |                  |              |                  |                                  |                  |                 |                  |                                    |                  |          |
|------------------------------------|--|----------|--------|--|------------------|--------------|------------------|----------------------------------|------------------|-----------------|------------------|------------------------------------|------------------|----------|
| FICHA TÉCNICA                      |  |          |        | UNIÓN TEMPORAL AUDIOG3 2019              |                  | WAYS OF HOPE |                  | CESAR AUGUSTO CALDERON RODRIGUEZ |                  | INVERSIONES PUN |                  | DREAMS EVENT PLANNING SERVICES SAS |                  |          |
| DET. ARTÍCULO                      | DESCRIPCIÓN  | CANTIDAD | UNIDAD | PRECIO TOTAL ESTIMADO ESTUDIO DE MERCADO | VALOR OFERTA     | PUES         | VALOR OFERTA     | PUES                             | VALOR OFERTA     | PUES            | VALOR OFERTA     | PUES                               | VALOR OFERTA     | PUES     |
| BIENES                             |  |          |        | \$ 339.627.628,39                        | \$ 31.349.717,00 |              | \$ 37.368.686,01 |                                  | \$ 34.888.999,00 |                 | \$ 37.702.190,39 |                                    | \$ 39.305.440,00 |          |
| 1                                  | Lentes Ojo 55 mm 22 x 24 Cor 17. Color transparente en color. Anillo de plástico negro con una capacidad de apertura de 18 mm. Modelo de plástico. Anillo de plástico. Modelo 117 232 24 mm. Diámetro 55 mm. | 1        | UN     | 81.186,52                                | 81.158,00        | 28,52        | 66.572,05        | 14.619,57                        | 81.106,80        | 80,52           | 64.949,22        | 16.237,38                          | 77.350,00        | 5.836,52 |
| 2                                  | Lentes Ojo 55 mm 22 x 24 Cor 17. Color transparente en color. Anillo de plástico negro con una capacidad de apertura de 18 mm. Modelo de plástico. Anillo de plástico. Modelo 117 232 24 mm. Diámetro 55 mm. | 1        | UN     | 178.638,43                               | 178.500,80       | 138,43       | 146.481,51       | 32.154,02                        | 178.460,00       | 178,43          | 142.910,74       | 35.727,69                          | 179.190,00       | 6.348,43 |

En el mismo documento Excel, en las pestañas denominadas resumen de las ofertas y el resultado de la evaluación si se identifica correctamente las empresas proponentes.

**Hoja de Ruta Procesos Competitivos CON-FT-186**  
**Procedimiento Contractual CONMN-01 V1 Titulo II No. 9.6**  
**Manual contratación Sección 2 - punto 2.4 - Literal b) - Numeral i.**  
**Acta de inicio**

Verificada la documentación existente, se evidencia que dentro del expediente no se encuentra incluida el Acta de Inicio de la ejecución del convenio, sin embargo, la misma se encuentra publicada en la plataforma SECOP II, por lo tanto, se recomienda incluir dicho documento en el expediente físico en el entendido que es uno de los requisitos de ejecución del contrato.


**Hoja de Ruta Procesos Competitivos CON-FT-186**  
**Procedimiento Contractual CON-PD-01 V1 Titulo II No. 9.7**  
**Documentos de ejecución del contrato**

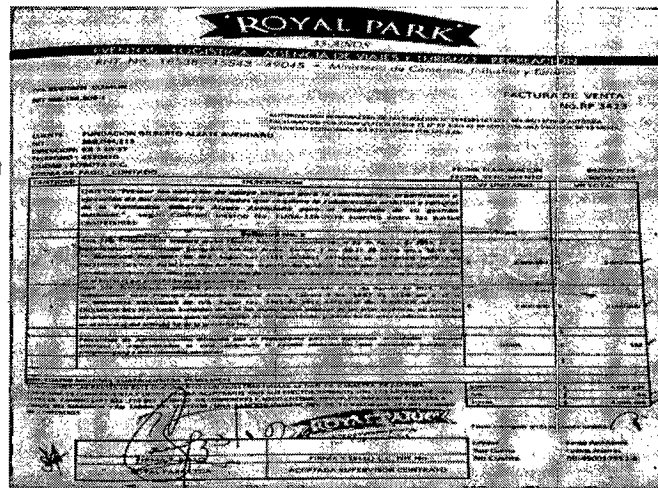
Verificada la gestión de los pagos al contratista, se evidencia que las facturas 3420, 3423, 3424, 3425, 3426, 3427, 3428 presentadas por el contratista no tiene firma de la supervisión del contrato, tal situación refleja falta de rigor por parte de la supervisión en dicho proceso, en el entendido que frente a las facturas se genera por su parte una "Certificación de Cumplimiento y Autorización de Pago", que como se evidencia se realiza sin la debida constancia de la verificación de la factura, como se retrata a continuación:

ay

AHE



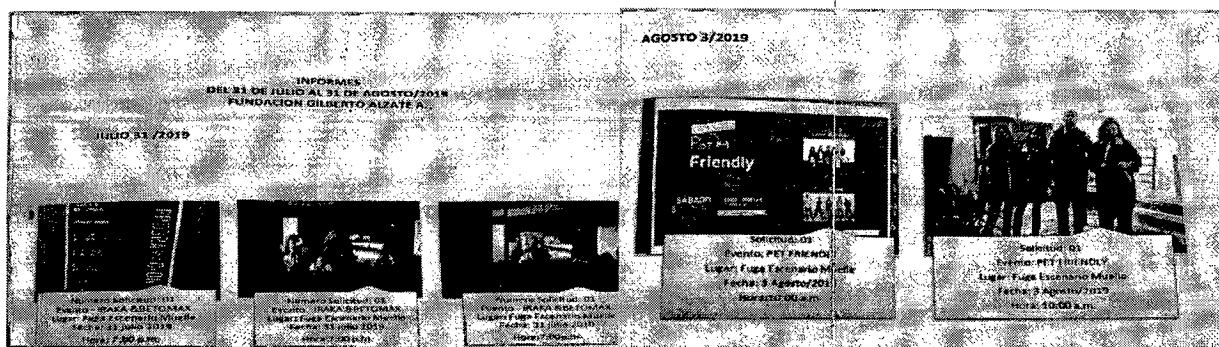
|   |                      |                              |          |            |
|---|----------------------|------------------------------|----------|------------|
|  | Proceso:             | Control, evaluación y mejora | Código:  | CEM-FT-104 |
|   | Documento:           | Formato Informe de Auditoria | Versión: | 3          |
|   | Fecha de aprobación: | 26 de agosto de 2016         | Páginas: |            |




Así mismo se tiene que en las solicitudes de los eventos se omite por parte del apoyo a la supervisión del contrato su visto bueno, como se evidencia en las solicitudes de los eventos 1, 6-7, 7, 15 y 18, ilustrado de la siguiente forma:

The image shows a document with a table that has multiple columns and rows, possibly representing a list of event requests or a schedule. The text is somewhat blurry but appears to be a structured list.

Así mismo, se evidencia que como soporte del primer y único informe de ejecución contractual, el contratista allega evidencias correspondientes a un registro fotográfico sin embargo la mayoría de las fotografías ésta identificada como "SOLICITUD No.1", encontrándose que de las solicitudes 2, 6-7, 7 y 10 no se allega soporte, pues las fotografías incluidas si bien presentan distintas fechas de realización del evento son identificadas con un mismo número de solicitud, así:

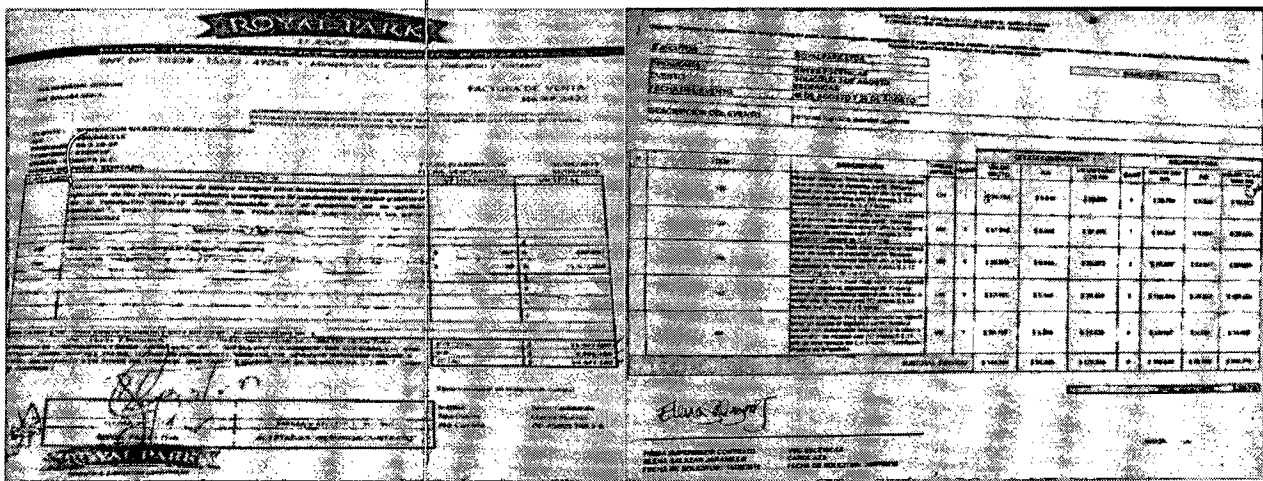


*Handwritten mark*

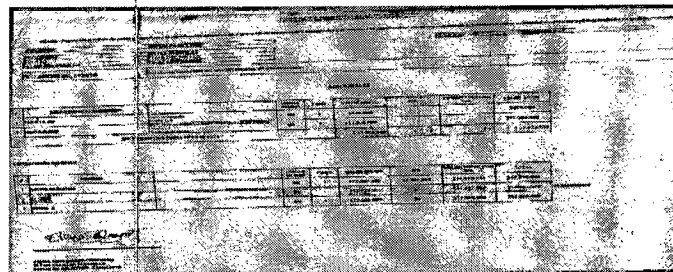
|   |                      |                              |          |            |
|---|----------------------|------------------------------|----------|------------|
|  | Proceso:             | Control, evaluación y mejora | Código:  | CEM-FT-104 |
|   | Documento:           | Formato Informe de Auditoria | Versión: | 3          |
|   | Fecha de aprobación: | 26 de agosto de 2016         | Páginas: |            |

Se sugiere elaborar documentos pertinentes, oportunos y suficientes por parte de la supervisión que den cuenta de la evaluación y el seguimiento que se está realizando a las obligaciones específicas del contratista.

Así mismo se evidencia que en la factura 3427 mediante la cual el contratista realiza el cobro de los ítems "Tarjetas vip" e "Invitaciones" de conformidad con la solicitud No. 7 realizada por la supervisión, cuyo valor asciende a la suma de \$11.922.000 M/L, la supervisión allega como soporte una solicitud identificada con el numero 7 pero que su valor es por la suma de \$363.784,81 M/L y mediante el cual se realiza el cobro de unos ítems distintos a los facturados por el contratista (Ítems 136, 137, 146, 147 y 151), como se evidencia a continuación:



Con base en lo anterior, se evidencia duplicidad en las solicitudes realizadas por la supervisión ya que a folio 89 del tomo 2 del expediente se encontró la solicitud objeto de cobro por parte del contratista, encontrándose que, si bien ambas solicitudes se identifican con el No. 7, pero los ítems y valores cobrados son distintos




Por otra parte se pudo identificar que en la solicitud arriba relacionada (7) el supervisor dentro de la cotización presenta para solo una de las ofertas presentadas sobre los ítems de las "Tarjetas vip" e "Invitaciones" el valor del IVA, sin embargo posteriormente mediante factura No. 3427, el contratista incluye el cobro del IVA, lo cual evidencia un mal diligenciamiento del formato por parte de la Supervisión.

Por lo anterior se recomienda asegurar que los valores indicados en las solicitudes son coherentes con las facturas entregadas por el contratista pues es el punto de control frente a los pagos.

01

ATE

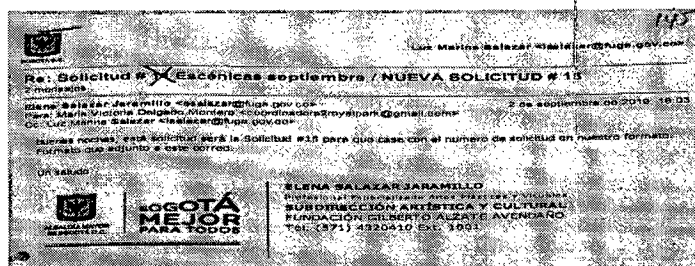
|   |                      |                              |          |            |
|---|----------------------|------------------------------|----------|------------|
|  | Proceso:             | Control, evaluación y mejora | Código:  | CEM-FT-104 |
|   | Documento:           | Formato Informe de Auditoria | Versión: | 3          |
|   | Fecha de aprobación: | 26 de agosto de 2016         | Páginas: |            |

Continuando con la revisión se evidencia que la supervisión está realizando una aproximación de los valores de los ítems, como es el caso de la Solicitud No. 1 en los ítems 87, 114, 136 y la solicitud No. 3, en el ítem 148, como se observa a continuación:

| No. Solicitud | No. ITEM | VALOR OFERTA CONTRATISTA | VALOR INDICADO EN LA SOLICITUD |
|---------------|----------|--------------------------|--------------------------------|
| 1             | 87       | \$1.709,02               | \$1.171                        |
|               | 114      | \$6.317,44               | \$6.318                        |
|               | 136      | \$36.631,67              | \$36.632                       |
| 3             | 148      | \$44.442,92              | \$44.443                       |

Se recomienda aplicar lo previsto en el párrafo segundo de la cláusula sexta del contrato "las aproximación de valores se realiza únicamente respecto del valor total de la factura".


Se evidencia deficiencia de organización de las solicitudes realizadas por parte de la supervisión, los correos electrónicos remitidos al contratista no se identifican en el asunto de forma correcta y presentan enmendaduras y tachones en el documento impreso, muestra de ello el folio 145 del tomo 2 del expediente contractual:



Por otra parte, se encuentran solicitudes con el mismo número de identificación, pero con ítems distintos incluidos para su cobro, como se evidencia en la siguiente muestra:

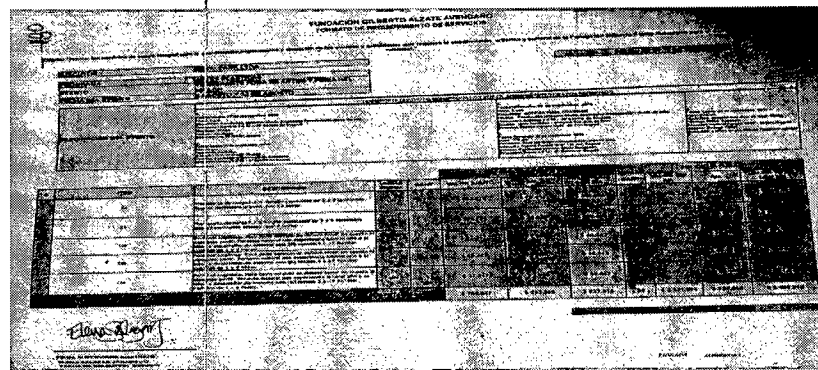
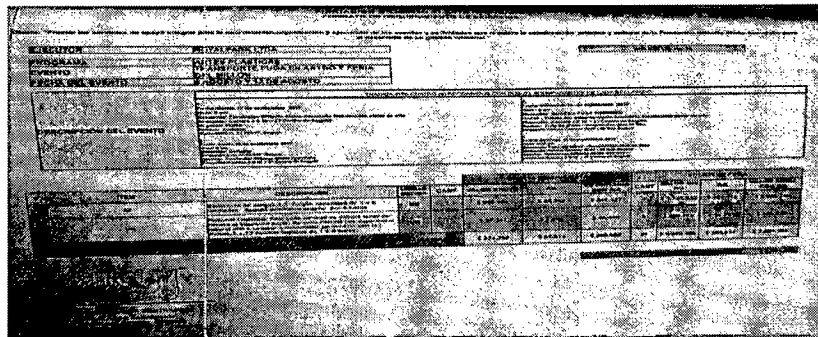
| SOLICITUD INICIAL |      |                 | SOLICITUD DUPLICADA |      |                 |
|-------------------|------|-----------------|---------------------|------|-----------------|
| Solicitud No.     | ITEM | FOLIO           | Solicitud No.       | ITEM | FOLIO           |
| 1                 | 87   | Folio 19 Tomo 1 | 1                   | 87   | Folio 10 Tomo 2 |
|                   | 89   |                 |                     | 89   |                 |
|                   | 114  |                 |                     | 114  |                 |
|                   | 136  |                 |                     | 136  |                 |
|                   | 137  |                 |                     | 146  |                 |
|                   | 146  |                 |                     | 151  |                 |
|                   | 147  |                 |                     |      |                 |
|                   | 151  |                 |                     |      |                 |
| 6                 | 137  | Folio 74 Tomo 2 | 6                   | 136  | Folio 75 Tomo 2 |
|                   | 138  |                 |                     | 146  |                 |
|                   | 147  |                 |                     | 151  |                 |
|                   | 148  |                 |                     |      |                 |
|                   | 152  |                 |                     |      |                 |

*AMR*

|   |                      |                              |          |            |
|---|----------------------|------------------------------|----------|------------|
|  | Proceso:             | Control, evaluación y mejora | Código:  | CEM-FT-104 |
|   | Documento:           | Formato Informe de Auditoria | Versión: | 3          |
|   | Fecha de aprobación: | 26 de agosto de 2016         | Páginas: |            |

|    |                              |                  |    |                                    |                  |
|----|------------------------------|------------------|----|------------------------------------|------------------|
|    | 153                          |                  |    |                                    |                  |
| 19 | 50<br>148<br>148<br>148      | Folio 174 Tomo 2 | 19 | 53<br>51<br>148<br>148<br>148      | Folio 180 Tomo 2 |
| 26 | 41<br>90<br>94<br>114<br>131 | Folio 227 Tomo 2 | 26 | 41<br>41<br>89<br>94<br>114<br>131 | Folio 229 Tomo 2 |
| 30 | 40                           | Folio 247 Tomo 2 | 30 | 41                                 | Folio 248 Tomo 2 |

Evidencia expediente físico:




Lo anterior puede generar confusiones para verificar las cuentas de cobro, por lo tanto el control establecido por la supervisión para las solicitudes no se está gestionando adecuadamente, prueba de ello es la solicitud No. 7, frente a la cual el contratista realizó un cobro por unos ítems distintos al soporte de la solicitud de la supervisión adjunto en el expediente contractual. 1

En términos generales se recomienda verificar el clausulado de los contratos suscritos dentro de la gestión del proceso y asegurar su cumplimiento integral. Igualmente es importante que los supervisores establezcan controles

COY

r

XHR

|   |                      |                              |          |            |
|---|----------------------|------------------------------|----------|------------|
|  | Proceso:             | Control, evaluación y mejora | Código:  | CEM-FT-104 |
|   | Documento:           | Formato Informe de Auditoría | Versión: | 3          |
|   | Fecha de aprobación: | 26 de agosto de 2016         | Páginas: |            |


que permitan ejecutar los contratos de la forma adecuada documentando todas las decisiones y actividades de la ejecución contractual.

### III. VERIFICACIÓN DE LA GESTIÓN Y PLANEACIÓN:

Teniendo en cuenta que en la actualidad no existen procedimientos documentados y actualizados para el proceso, el equipo auditor realizó entrevistas con los equipos de las subdirecciones misionales para verificar las actividades que se adelantan para cumplir la misionalidad de la Entidad, de este ejercicio se concluyen las siguientes oportunidades de mejora:

#### 1. Estímulos:

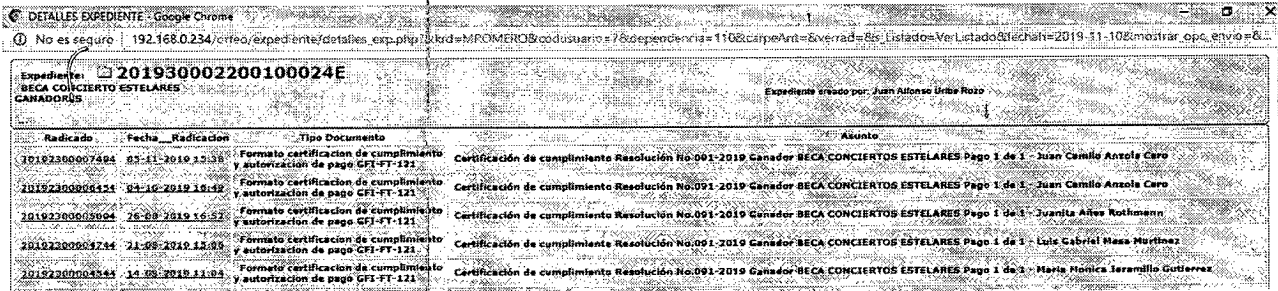
- No existe un control formalizado que permita evidenciar la planeación y hacer el seguimiento efectivo al estado de las convocatorias, los seguimientos se hacen en archivos personales y documentos compartidos en drive.
- Si bien la Subdirectora de Arte y Cultura y la Directora General aprueban las condiciones y requisitos de las convocatorias vigentes a través de correos electrónicos, no se ha establecido formalmente "como" se hace dicha aprobación.
- No hay registro de seguimiento y retroalimentación formal por parte de la Subdirectora de Arte y Cultura a las diferentes etapas de las convocatorias.
- Si bien los profesionales de la Subdirección de Arte y Cultura revisan el cumplimiento de los documentos requeridos para participar en las convocatorias, no se hace una validación posterior, ni hay controles formalizados frente a esta revisión.
- El equipo técnico de la Subdirección de Arte y Cultura, es el encargado de planificar las convocatorias, registrarlas, hacerles seguimiento, verificar requisitos documentales, orientar las reuniones de jurados y proyectar resoluciones de ganadores; esta concentración de funciones no permite establecer controles inmediatos en la gestión que sean efectivos para asegurar que las actividades se desarrollan adecuadamente.
- En los 10 expedientes seleccionados dentro de la muestra de auditoría sobre convocatorias, el formato GFI-FT-121 certificado de cumplimiento y autorización de pago y el formato CON-FT-184 informe periódico de supervisión o interventoría no se diligencian en su totalidad y algunos campos tienen información que no corresponde a lo solicitado, por esto no es posible afirmar que estos formatos sean controles efectivos para realizar los respectivos pagos de los estímulos otorgados.
- Dentro del expediente del ganador de la Producción curatorial Guillermo Vanegas no se encontró documento de copia de la cédula del ganador.
- Dentro del expediente de la ganadora de Beca Peña de mujeres Jennifer Noguera no se encontró resolución de selección de ganadores.
- Dentro de la muestra seleccionada se evidencia que no hay lineamientos o formatos para presentar el informe de ejecución del ganador, pues cada uno presenta documentos e información de forma diferente.
- En los expedientes de los ganadores de la Beca teatro familiar Magdalena Rodríguez, Jaime Cifuentes y Lorena Lamauroux el informe se relaciona seguimiento a través de correos, visita técnica reunión de producción, montaje y presentación, sin embargo no se presentan estos anexos no se encuentran archivados en el mismo expediente.
- Cada expediente evaluado dentro de la muestra de auditoría presenta un orden de la documentación diferente y no se cuenta con lista de chequeo de los documentos que deben contener.

|   |                      |                              |          |            |
|---|----------------------|------------------------------|----------|------------|
|  | Proceso:             | Control, evaluación y mejora | Código:  | CEM-FT-104 |
|   | Documento:           | Formato Informe de Auditoría | Versión: | 3          |
|   | Fecha de aprobación: | 26 de agosto de 2016         | Páginas: |            |

- Algunos documentos dentro de los expedientes no cuentan con todas las firmas requeridas como controles para los respectivos pagos.
- En los expedientes seleccionados no se encuentra archivada la respectiva orden de pago.
- Se han identificado riesgos dentro del desarrollo de las actividades, sin embargo no se han formalizado ni se ha aplicado la política de administración de riesgos vigente.
- Los expedientes de la muestra se entregaron al equipo auditor sin foliar.

En el marco del ejercicio auditor, se observaron debilidades que ya han sido expuestas por el ente de control en el informe Código 220 correspondiente a la Auditoría de Regularidad PAD 2019 llevado a cabo por la Contraloría de Bogotá como se presenta a continuación:

- Beca CONCIERTOS ESTALARES:** 5 Ganadores Resolución 091 del 15/05/2019 (CRP 306-310-311-312-313); En el sistema de gestión documental ORFEO se observa el cargue de dos documentos de pago realizados al mismo ganador registrado con el CRP 306, uno con el radicado 20192300006454 de fecha 04/10/2019 y el 20192300007494 de fecha 05/11/2019 que corresponden al mismo documento. A la fecha no se ha registrado soporte de pago del CRP 311 en ORFEO.



| Radicado       | Fecha Radicación | Tipo Documento  | Asunto   |
|----------------|------------------|---|--|
| 20192300007494 | 05-11-2019 12:38 | Formato certificación de cumplimiento y autorización de pago GFI-FT-121 | Certificación de cumplimiento Resolución No.091-2019 Ganador BECA CONCIERTOS ESTELARES Pago 1 de 1 - Juan Camilo Anzola Caro         |
| 20192300006454 | 04-10-2019 10:42 | Formato certificación de cumplimiento y autorización de pago GFI-FT-121 | Certificación de cumplimiento Resolución No.091-2019 Ganador BECA CONCIERTOS ESTELARES Pago 1 de 1 - Juan Camilo Anzola Caro         |
| 20192300006454 | 04-10-2019 10:42 | Formato certificación de cumplimiento y autorización de pago GFI-FT-121 | Certificación de cumplimiento Resolución No.091-2019 Ganador BECA CONCIERTOS ESTELARES Pago 1 de 1 - Juanita Añez Rothmann           |
| 20192300007494 | 21-09-2019 12:09 | Formato certificación de cumplimiento y autorización de pago GFI-FT-121 | Certificación de cumplimiento Resolución No.091-2019 Ganador BECA CONCIERTOS ESTELARES Pago 1 de 1 - Luis Gabriel Nasa Martínez      |
| 20192300006454 | 14-09-2019 11:03 | Formato certificación de cumplimiento y autorización de pago GFI-FT-121 | Certificación de cumplimiento Resolución No.091-2019 Ganador BECA CONCIERTOS ESTELARES Pago 1 de 1 - María Monica Iramillo Gutierrez |

- Beca PEÑA DE MUJERES:** 4 Ganadores Resolución 088 del 13/05/ 2019 (CRP 307-308-309-332); de la verificación realizada al sistema de gestión documental ORFEO, no se evidencia el Formato de Certificación de Cumplimiento y Autorización de Pago del CRP 307
- Beca PASANTÍAS ARTÍSTICAS:** 2 Ganadores Resolución 110 del 11/06/2019 (CRP 396-391). De la verificación realizada al sistema de gestión documental ORFEO no se evidencia la aprobación de las garantías (pólizas) de los dos ganadores
- Beca CIRCUITO CENTRO:** 3 Ganadores Resolución 151 del 31 /07/2019 (CRP 470-469-493). De la verificación realizada al sistema de gestión documental ORFEO no se evidencia la resolución por medio de la cual se acoge la recomendación del jurado. Se observa adicionalmente que se registra como Tipo de Documento "Garantías (pólizas)" los soportes de la Aprobación de Pólizas, cuando deberían estar sujeto al tipo de documento "Aprobación de póliza CON-FT-188"

*Handwritten mark*

*Handwritten mark*

|  |                      |                              |          |            |
|--|----------------------|------------------------------|----------|------------|
|  | Proceso:             | Control, evaluación y mejora | Código:  | CEM-FT-104 |
|  | Documento:           | Formato Informe de Auditoria | Versión: | 3          |
|  | Fecha de aprobación: | 26 de agosto de 2016         | Páginas: |            |

DETALLES EXPEDIENTE - Google Chrome  
 No es seguro | 192.168.0.234/office/expediente/detalles\_exp.php?id=MRQMER0&codusuario=7&dependencia=110&carpaAnt=Cuerrad&us\_Listado=VerListado&fecha=2019-11-10&mostrar\_opc\_envio=&...

| Radicado       | Fecha Radicación | Tipo Documento  | Asunto  |
|----------------|------------------|---|---|
| 20192300025285 | 04-09-2019 09:24 | Formato certificación de cumplimiento y autorización de pago GFI-FT-121 | Certificación de cumplimiento Resolución No.151-2019 Ganador BECA CIRCUITO CENTRO Pago 1 de 2 - Lorena Andrea Lamoureux Galvis                                  |
| 20192300025286 | 04-09-2019 09:42 | Formato certificación de cumplimiento y autorización de pago GFI-FT-121 | Certificación de cumplimiento Resolución No.151-2019 Ganador BECA CIRCUITO CENTRO Pago 1 de 2 - Fundación La Navaja de Dckham                                   |
| 20192300025287 | 04-09-2019 09:43 | Formato certificación de cumplimiento y autorización de pago GFI-FT-121 | Certificación de cumplimiento Resolución No.151-2019 Ganador BECA CIRCUITO CENTRO Pago 1 de 2 - Corporación Al Alba producciones                                |
| 20191930025288 | 20-08-2019 16:08 | Aprobación de póliza CON-FT-188   | APROBACIÓN PÓLIZAS RESOLUCIÓN NO. 151 DEL 21-07-2019 GANADOR CONVOCATORIA BECA CIRCUITO CENTRO. FUNDACION LA NAVAJA DE DCKHAM LABORATORIO DE CREACION ESCENTICA |
| 20191930025289 | 20-08-2019 14:18 | Garantías (pólizas)   | APROBACIÓN PÓLIZAS RESOLUCIÓN NO. 151 DEL 21-07-2019 GANADOR CONVOCATORIA BECA CIRCUITO CENTRO. CORPORACION AL ALBA PRODUCCIONES                                |
| 20191930025290 | 20-08-2019 11:17 | Garantías (pólizas)   | APROBACIÓN PÓLIZAS RESOLUCIÓN NO. 151 DEL 21-07-2019 GANADOR CONVOCATORIA BECA CIRCUITO CENTRO. LORENA ANDREA LAHOUREUX GALVIS                                  |

- Beca DE PRODUCCIÓN CURATORIAL: 1 Ganador. Resolución 168 de 23/07/2019. De la verificación realizada al sistema de gestión documental ORFEO no se evidencia la resolución por medio de la cual se acoge la recomendación del jurado.
- Beca PARA NUEVOS MEDIOS " RELATOS CORTOS DEL BRONX": 3 Ganadores. Resolución 171 de 26/07/2019 (CRP 505-506-507). De la verificación realizada al sistema de gestión documental ORFEO no se evidencia la resolución por medio de la cual se acoge la recomendación del jurado. Se observa adicionalmente que se registra como Tipo de Documento "Formato certificación de cumplimiento y autorización de pago GFI-FT-121", los documentos correspondientes al ganador convocatoria (CRP 505) cuando debería estar sujeto al Tipo de Documento "Consecutivo comunicaciones recibidas"
- Beca CREACIÓN TERRITORIOS VIVOS: 3 Ganadores Resolución 158 del 8/08/2019 (CRP 491-492-494). De la verificación realizada al sistema de gestión documental ORFEO se observa que del ganador vinculado al CRP 494 no se evidencia la Solicitud de aprobación póliza, de igual forma de los ganadores vinculados a los CRP 491 y 492 no se evidencia los documentos correspondientes a la Aprobación de las pólizas correspondientes.


**Jurados:**

- Beca de PRODUCCIÓN CURATORIAL: 3 jurados. Resolución 145 de 22/07/2019 (CRP 442-443-444). De la verificación realizada al sistema de gestión documental ORFEO se observa que no se evidencia la resolución por medio de la cual se designan los jurados, se incluye un Acta de selección de jurados.

**2. Clubes y Talleres:**

- A pesar de hacer estudio de necesidades para programar anualmente los clubes y talleres, no se ha documentado formalmente la etapa de identificación de necesidades.
- No existe un control formalizado que permita evidenciar la planeación y hacer el seguimiento efectivo a la programación y requisitos de los clubes y talleres.
- Si bien la Subdirectora de Arte y Cultura y la Directora General aprueban las condiciones y requisitos de participación en los clubes y talleres, no se ha establecido formalmente "como" se hace dicha aprobación.
- Aunque el área reporta que se han presentado solicitudes específicas y un reclamo relacionado con devolución de dinero, no se ha efectúa el registro respectivo en el SDQS atendiendo los lineamientos distritales e institucionales frente al tema, cabe precisar que el área presentó evidencia de la respuesta otorgada a los ciudadanos y se gestionaron las solicitudes hechas.

*HR*

|   |                      |                              |          |            |
|---|----------------------|------------------------------|----------|------------|
|  | Proceso:             | Control, evaluación y mejora | Código:  | CEM-FT-104 |
|   | Documento:           | Formato Informe de Auditoria | Versión: | 3          |
|   | Fecha de aprobación: | 26 de agosto de 2016         | Páginas: |            |

- Se ha establecido una secuencia de actividades para el registro e inscripción, sin embargo no se han documentado adecuadamente y se depende del conocimiento del contratista que lidera los clubes y talleres.
- No hay evidencias formales de la evaluación de los clubes y talleres desarrollados en la vigencia anterior.
- No se han formalizado los controles implementados en la vigencia 2019 frente al desarrollo de los clubes y talleres.
- Se han identificado riesgos dentro del desarrollo de las actividades, sin embargo no se han formalizado ni se ha aplicado la política de administración de riesgos vigente en la entidad.

### 3. Eventos Subdirección Centro:

No se entregó la totalidad de la documentación requerida en el marco de la auditoría, no se contó con los registros requeridos para evaluar la muestra seleccionada de eventos, por lo tanto no es posible que el equipo auditor pueda hacer recomendaciones integrales sobre la planeación y gestión de los eventos que realiza la subdirección. Sin embargo se detectaron las siguientes oportunidades de mejora:

- El acta de tráfico del equipo de fecha 4 de julio de 2019, remitida por el área, no cuenta con firmas ni lista de asistentes, por lo tanto no se puede asegurar que sea un control efectivo en la planeación y seguimiento de eventos.
- Si bien se ha implementado un formato de matriz para seleccionar eventos y un cuadro de seguimiento financiero, estos formatos no han sido normalizados dentro del SIG institucional.
- No se evalúa satisfacción de asistentes a eventos, ni de partes interesadas como aliados o artistas.
- La solicitud 21 del contrato FUGA-114-2019 se presenta por un total de \$ 125.885.208,90 sin embargo en el informe financiero de control de presupuesto se presenta el mismo evento por valor de \$ 126.079.080, por lo tanto, no es posible en el marco de esta auditoría asegurar que los controles financieros y de gestión establecidos por la Subdirección son efectivos.

Además de las debilidades mencionadas es importante precisar que el proceso no cuenta con un normograma vigente y formalizado en la Entidad, lo que dificulta conocer los lineamientos normativos que se deben cumplir, para el desarrollo de esta auditoría las Subdirecciones misionales hicieron un ejercicio de revisión normativa y posterior remisión al equipo auditor para establecer los criterios de auditoría.

Las Tablas de Retención Documental, asociadas al proceso auditado, no han sido actualizadas, por lo tanto omiten los "registros" generados en el marco del Proceso Transformación Cultural del Centro.

Teniendo en cuenta que no se pudo aplicar para los procedimientos la metodología de auditoría denominada por la Oficina de Control Interno "hoja de ruta", que consiste en validar la implementación de los procedimientos, no es posible en el marco de esta auditoría asegurar que el modelo de operación por procesos es adecuado, ni formular recomendaciones específicas sobre el mismo.


De acuerdo a lo expuesto anteriormente, se recomienda:

- Documentar y formalizar todos los controles y aprobaciones de forma tal que sean institucionalizados y aplicados en la gestión del proceso.

64

AME



|   |                      |                              |          |            |
|---|----------------------|------------------------------|----------|------------|
|  | Proceso:             | Control, evaluación y mejora | Código:  | CEM-FT-104 |
|   | Documento:           | Formato Informe de Auditoría | Versión: | 3          |
|   | Fecha de aprobación: | 26 de agosto de 2016         | Páginas: |            |

- Implementar documentación y formatos que permitan hacer un seguimiento efectivo al desarrollo de los estímulos y las autorizaciones de pago de los mismos teniendo en cuenta las características propias de esta modalidad, ya que no se gestionan de la misma forma que los contratos de prestación de servicios.
- Fortalecer los controles que permitan garantizar una adecuada gestión documental del proceso:
- Revisar la aplicación de las TRD en el sistema de gestión documental ORFEO
- Actualizar los instrumentos de gestión documental que le aplican al proceso y establecer controles que aseguren que se implementan adecuadamente
- Verificar la información y controlar desde el proceso tanto la recepción como la respuesta a las PQRS, dentro de los términos establecidos por ley atendiendo los mecanismos dispuestos para tal fin en el distrito.
- Emplear los formatos normalizados de las actas de reunión GDO-FT-23 y formalizar los documentos teniendo en cuenta que en el marco del Sistema de Control Interno, se deben aplicar los métodos y procedimientos adoptados y aprobados por la Entidad.
- Verificar la normatividad vigente aplicable al proceso auditado y actualizar con oportunidad el normograma, aplicar mecanismos de autocontrol, revisar y actualizar los roles y responsabilidades del procedimiento CEM-PD-07 Identificación y evaluación periódica de lo legal. Lo anterior teniendo en cuenta que la entidad, en 1ª y 2ª Línea de defensa debe identificar y verificar el cumplimiento de las obligaciones legales y/o normativas asociadas a los procesos, procedimientos y actividades.


En términos generales se evidencian debilidades e inexistencia de documentación del proceso, no existen procedimientos guías, instructivos y formatos actualizados, por lo tanto, se recomienda documentar las actividades que generan valor al proceso, teniendo en cuenta lo establecido en la normatividad vigente y los lineamientos externos; igualmente es importante que toda la documentación del proceso se constituya como la base de la operación y sea una herramienta efectiva para garantizar el cumplimiento del objetivo del proceso.

#### IV. VERIFICACIÓN DE LA GESTIÓN DE RIESGOS:

De conformidad con lo observado en el Formato Mapa de Riesgos por Proceso (CEM-FT-13 – Versión 7), el proceso de Transformación Cultural para la Revitalización del Centro, identifique cuatro (4) eventos potenciales, así:

| Descripción   | Clasificación del Riesgo | Zona de Riesgo Inherente | Controles actuales | Zona de Riesgo Residual | Acciones  |
|---|--------------------------|--------------------------|--------------------|-------------------------|---|
| 1. Inadecuada planeación de la oferta de servicios los grupos poblacionales | Estratégico              | Extremo                  | 4                  | Alto                    | Documentar procedimiento que refleje las actividades de control que se realizan estableciendo: frecuencia (mínimo 2 veces ya que se espera preparar y ejecutar dos ofertas de portafolio de estímulos para principio y mitad de año) responsable de la actividad, registros que permitan evidenciar tanto la ejecución de la actividad como la efectividad de la misma frente al riesgo que se desea mitigar. |

*AKK*

|   |                      |                              |          |            |
|---|----------------------|------------------------------|----------|------------|
|  | Proceso:             | Control, evaluación y mejora | Código:  | CEM-FT-104 |
|   | Documento:           | Formato Informe de Auditoria | Versión: | 3          |
|   | Fecha de aprobación: | 26 de agosto de 2016         | Páginas: |            |

|   |            |         |   |       |   |
|---|------------|---------|---|-------|---|
| 2. Insuficiente venta de boletería  | Operativo  | Extremo | 3 | Alto  | Documentar procedimiento que refleje las actividades de control que se realizan estableciendo: frecuencia, responsable de la actividad, registros que permitan evidenciar tanto la ejecución de la actividad como la efectividad de la misma frente al riesgo que se desea mitigar. |
| 3. Gestión inadecuada para la realización de eventos (gratuitos)                                    | Operativo  | Alto    | 2 | Alto  | Documentar procedimiento que refleje las actividades de control que se realizan estableciendo: frecuencia, responsable de la actividad, registros que permitan evidenciar tanto la ejecución de la actividad como la efectividad de la misma frente al riesgo que se desea mitigar  |
| 4. Asignación de las convocatorias sin el cumplimiento de los requisitos para beneficio de terceros | Corrupción | Medio   | 1 | Medio | Programa de sensibilización y/o capacitación sobre ética, principios y valores institucionales  |

Opción de Tratamiento de los riesgos identificados: Reducir el Riesgo

Teniendo en cuenta que los riesgos antes relacionados no han sido ajustados durante la vigencia, se mantiene lo observado por la OCI en el seguimiento realizado en el marzo de la presente vigencia, donde se identificaron las siguientes debilidades:

1. *Identificación del Riesgo:*


- La descripción del riesgo no da respuesta a las preguntas claves para la identificación del riesgo: cómo y cuándo puede suceder y qué consecuencias tendría su materialización.
- El objetivo del proceso no cuenta con características que permitan identificar claramente los riesgos asociados al mismo.
- No son claros los parámetros internos y externos que permiten definir las causas de los riesgos.
- No hay evidencias de la metodología empleada en la identificación de causas.
- El riesgo identificado no está relacionado directamente con las características del objetivo, por lo tanto podría ser la causa o la consecuencia.
- Las consecuencias identificadas no son coherentes con la calificación del impacto de la etapa de análisis.
- En el riesgo de corrupción no se evidencia que en la definición se incluya: Acción u omisión + uso del poder + desviación de la gestión de lo público + el beneficio privado.

De acuerdo a lo observado se reitera las recomendaciones:

- Documentar el objetivo del proceso teniendo en cuenta las características particulares del mismo en el contexto de la Entidad, que permitan identificar claramente el riesgo.
- Documentar la aplicación de metodologías para la identificación de las causas y consecuencias de los riesgos.
- Hacer análisis y priorización de causas

ey

KHP

|   |                      |                              |          |            |
|---|----------------------|------------------------------|----------|------------|
|  | Proceso:             | Control, evaluación y mejora | Código:  | CEM-FT-104 |
|   | Documento:           | Formato Informe de Auditoría | Versión: | 3          |
|   | Fecha de aprobación: | 26 de agosto de 2016         | Páginas: |            |

- Describir el evento como si ya estuviera sucediendo.
- Describir las consecuencias reales en el contexto de la FUGA, teniendo en cuenta los criterios de calificación del impacto.
- Actualizar la Caracterización del proceso o articular el objetivo de éste en la matriz de Mapa de Riesgos

## 2. Análisis del Riesgo:

- No se encuentran registros del análisis de frecuencia y factibilidad
- No se han documentado los criterios para calificar el impacto

De acuerdo a lo observado se reitera las recomendaciones:

- Documentar el análisis de frecuencia analizando datos históricos sobre el número de eventos que se hayan materializado, o de factibilidad utilizando la Matriz de priorización de probabilidad de la guía DAFP.
- Emplear la Tabla 3 de la Guía DAFP de criterios para calificar el impacto - riesgos de gestión, teniendo en cuenta las consecuencias establecidas.

## 3. Valoración de Controles:

- No se encuentra relación directa de los controles establecidos para mitigar una causa identificada.
- No tiene definido el responsable de llevar a cabo la actividad, no tiene periodicidad definida para su ejecución, no indica propósito ni se realiza la actividad, no indica desviaciones.
- La valoración de controles no se está haciendo según los lineamientos de la Guía para la administración de riesgos 2018 adoptada por la Entidad como lineamiento para la administración de riesgos.
- Teniendo en cuenta que la valoración de controles no se está acorde con los lineamientos de la guía vigente, la valoración del riesgo residual no es confiable.

De acuerdo a lo observado se reiteran las recomendaciones:


- Para cada causa establecer uno o varios controles.
- Identificar y documentar el responsable de la ejecución de los controles, así como la periodicidad, propósito y desviaciones.
- Aplicar los lineamientos establecidos en la "Guía para la Administración del riesgo y el diseño de controles en entidades públicas (Versión 4, octubre de 2018)." para determinar los controles y su propósito específico, de tal manera que permitan mitigar las causas identificadas.

## 4. Tratamiento del Riesgo:

- El establecimiento de formatos, procedimientos o políticas no aseguran su uso, por lo tanto, no son controles por si mismos, ni reducen el riesgo.
- No se observan planes de contingencia

De acuerdo a lo observado se reitera las recomendaciones:

- Aplicar los lineamientos establecidos en la "Guía para la Administración del riesgo y el diseño de controles en entidades públicas (Versión 4, octubre de 2018)." para determinar los controles y su propósito específico, de tal manera que permitan mitigar las causas identificadas.

|   |                      |                              |          |            |
|---|----------------------|------------------------------|----------|------------|
|  | Proceso:             | Control, evaluación y mejora | Código:  | CEM-FT-104 |
|   | Documento:           | Formato Informe de Auditoria | Versión: | 3          |
|   | Fecha de aprobación: | 26 de agosto de 2016         | Páginas: |            |

## ELIMINACIÓN DE HALLAZGOS INFORME PRELIMINAR


**Hallazgo inicial No. 1:** En la verificación de los expedientes de los contratos FUGA 114-2019 y FUGA-126-2019 no se encontró evidencia de la lista de precios actualizada de acuerdo con los precios y porcentajes ofrecidos en la oferta económica del contratista, adicionalmente en el expediente FUGA-126-2019 tampoco respaldan los documentos de idoneidad y experiencia del ejecutivo de cuenta, documentos indispensables para dar inicio a la ejecución del contrato. Lo anterior, incumple las cláusulas tercera del contrato FUGA-114-2019 y segunda del contrato FUGA-126-2019 "CLÁUSULA TERCERA – PLAZO: El plazo establecido para la ejecución de este contrato será hasta el 31 de diciembre de 2019 y/o hasta agotar presupuesto, lo primero que ocurra, contados a partir del cumplimiento de los requisitos de perfeccionamiento y ejecución del contrato. Adicional a lo anterior, el contratista previo a la suscripción del acta de inicio deberá presentar para efectos de verificación y aprobación de LA FUNDACIÓN lo siguiente; (i) Hoja de vida y soportes del ejecutivo de cuenta y, (ii) ficha técnica actualizada en la cual se consigne el valor final de los ítems, según la oferta."...

En la respuesta remitida por los auditados se señala que la Subdirección Artística y Cultural en cumplimiento de lo señalado en la cláusula tercera del contrato FUGA-126-2019, el 26 de julio de 2019 realizó reunión con el contratista Royal Park Ltda., con el objeto de aprobar el perfil del ejecutivo de cuenta y recibir la lista de precios final conforme al ofrecimiento realizado por el contratista en la licitación FUGA-LP-74- 2019.

Por lo tanto, se realizó la verificación de los soportes entregados evidenciándose que efectivamente en cumplimiento de lo pactado dentro de la cláusula tercera del contrato, la Subdirección Artística y Cultural paralelamente a la suscripción del Acta de inicio, realizó reunión para verificación y aprobación de la "(i) Hoja de vida y soportes del ejecutivo de cuenta y, (ii) ficha técnica actualizada en la cual se consigne el valor final de los ítems, según la oferta".

En relación con el ejecutivo de cuenta, de conformidad con los documentos anexos se realizó la verificación del perfil encontrándose que cumple con lo requerido en el estudio previo del contrato, así:

| Perfil requerido   |   | Perfil verificado                                    |                     |                          |               |                    |
|--------------------|---|--|---------------------|--------------------------|---------------|--------------------|
| <b>Estudios</b>    | Profesional en Comunicación Social y/o Publicidad y/o Mercadeo y/o Administradores de empresas.   | Administradores de empresas, Universidad de la Salle |                     |                          |               |                    |
| <b>Experiencia</b> | Experiencia mínima de tres (3) años en manejo integral de cuentas, manejo de cliente, manejo de situaciones de crisis, conocimiento técnico en la producción de eventos y producción logística. Deberá certificar mínimo 3 años de experiencia específica en manejo de cuentas de eventos producción logística. | <b>Empresa</b>                                       | <b>Fecha Inicio</b> | <b>Fecha Terminación</b> | <b>Tiempo</b> |                    |
|                    |   |  |                     |                          | <b>AÑO S</b>  | <b>MESES/ DÍAS</b> |
|                    |   | Royal Park Ltda.                                     | 01/07/2015          | 03/07/2015               | 4             | 2 días             |
|                    |   | LOFT Eventos   | 27/05/2014          | 14/06/2014               | 15            | 5 MESES 2 días     |

|   |                      |                              |          |            |
|---|----------------------|------------------------------|----------|------------|
|  | Proceso:             | Control, evaluación y mejora | Código:  | CEM-FT-104 |
|   | Documento:           | Formato Informe de Auditoria | Versión: | 3          |
|   | Fecha de aprobación: | 26 de agosto de 2016         | Páginas: |            |

Por último se evidencia que la ficha técnica adjunta incluye todos los ítems requeridos con su precio final aplicando el descuento ofrecido por el contratista, por todo lo anterior se aceptan los argumentos y se retira del informe la observación por considerarse que se dio cumplimiento a lo establecido en la cláusula tercera del contrato FUGA-126-2019, sin embargo se insta a la dependencia para que los soportes respectivos obren en el expediente contractual.

Frente a la respuesta remitida por parte de la Subdirección para la Gestión del Centro de Bogotá se observa que si bien se indica que la ficha técnica actualizada de conformidad con la oferta presentada por el contratista en la licitación FUGA-LP-71-2019 fue requerida mediante correo electrónico y que la misma no se imprimió por políticas de cero papel de la entidad, no se allega en formato digital o magnético como soporte de la respuesta al hallazgo, por lo que ésta Oficina no pudo verificar si la misma contiene los valores finales de los ítems.

Ahora bien, el correo electrónico respecto al que se refiere la Subdirección para la Gestión del Centro de Bogotá fue remitido por el contratista el 02 de julio de 2019 para la verificación y aprobación de la ficha técnica actualizada por parte de la supervisión concomitante a la suscripción del Acta de inicio, lo cual evidencia que se dio cumplimiento a lo establecido en la cláusula tercera del contrato FUGA-126-2019; por lo tanto se acepta la respuesta presentada por la dependencia auditada y se retira la observación de los hallazgos; sin embargo teniendo en cuenta que no se pudo verificar si la ficha técnica contiene los valores finales de los ítems se recomienda adjuntar en el expediente contractual todos los documentos soporte del contrato tal como lo establece el clausulado.

| DESCRIPCIÓN DE HALLAZGOS      |   |  |               |                                     |                 |   |   |               |   |                 |   |   |               |   |              |   |   |               |  |               |    |   |               |   |   |    |
|-------------------------------|---|--|---------------|-------------------------------------|-----------------|---|---|---------------|---|-----------------|---|---|---------------|---|--------------|---|---|---------------|--|---------------|----|---|---------------|---|---|----|
| DEBILIDADES - INCUMPLIMIENTOS |   |  |               |                                     |                 |   |   |               |   |                 |   |   |               |   |              |   |   |               |  |               |    |   |               |   |   |    |
| No.                           | Requisito   | Descripción hallazgo / Recomendación   |               |                                     |                 |   |   |               |   |                 |   |   |               |   |              |   |   |               |  |               |    |   |               |   |   |    |
| 1                             | Parágrafo segundo de la cláusula segunda del contrato FUGA-114-2019     | <p>En el expediente del contrato FUGA-114-2019 se evidencia que se incluyeron dentro de las solicitudes ítems no contemplados dentro del anexo técnico como se presenta a continuación:</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>No. Solicitud</th> <th>IDENTIFICACIÓN ITEM EN LA SOLICITUD</th> <th>Valor Facturado</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td rowspan="2">2</td> <td>385 Alquiler de Camión de 3,7 M de longitud durante 5 horas de servicio</td> <td>\$ 654.500,00</td> </tr> <tr> <td>389 Operario de montaje y desmontaje de carga por día de servicio</td> <td>\$ 1.666.000,00</td> </tr> <tr> <td rowspan="2">3</td> <td>385 Alquiler de Camión de 3,7 M de longitud durante 5 horas de servicio</td> <td>\$ 654.500,00</td> </tr> <tr> <td>389 Operario de montaje y desmontaje de carga por día de servicio</td> <td>\$ 83.300,00</td> </tr> <tr> <td rowspan="2">4</td> <td>389 Operario de montaje y desmontaje de carga por día de servicio</td> <td>\$ 249.869,40</td> </tr> <tr> <td>386 Alquiler de Camión de 3,7 M de longitud por trayecto</td> <td>\$ 963.900,00</td> </tr> <tr> <td>4B</td> <td>389 Operario de montaje y desmontaje de carga por día de servicio</td> <td>\$ 249.869,40</td> </tr> <tr> <td>5</td> <td>393 Servicio de perifoneo, localidad de</td> <td>\$</td> </tr> </tbody> </table> | No. Solicitud | IDENTIFICACIÓN ITEM EN LA SOLICITUD | Valor Facturado | 2 | 385 Alquiler de Camión de 3,7 M de longitud durante 5 horas de servicio | \$ 654.500,00 | 389 Operario de montaje y desmontaje de carga por día de servicio | \$ 1.666.000,00 | 3 | 385 Alquiler de Camión de 3,7 M de longitud durante 5 horas de servicio | \$ 654.500,00 | 389 Operario de montaje y desmontaje de carga por día de servicio | \$ 83.300,00 | 4 | 389 Operario de montaje y desmontaje de carga por día de servicio | \$ 249.869,40 | 386 Alquiler de Camión de 3,7 M de longitud por trayecto | \$ 963.900,00 | 4B | 389 Operario de montaje y desmontaje de carga por día de servicio | \$ 249.869,40 | 5 | 393 Servicio de perifoneo, localidad de | \$ |
| No. Solicitud                 | IDENTIFICACIÓN ITEM EN LA SOLICITUD                                     | Valor Facturado  |               |                                     |                 |   |   |               |   |                 |   |   |               |   |              |   |   |               |  |               |    |   |               |   |   |    |
| 2                             | 385 Alquiler de Camión de 3,7 M de longitud durante 5 horas de servicio | \$ 654.500,00  |               |                                     |                 |   |   |               |   |                 |   |   |               |   |              |   |   |               |  |               |    |   |               |   |   |    |
|                               | 389 Operario de montaje y desmontaje de carga por día de servicio       | \$ 1.666.000,00  |               |                                     |                 |   |   |               |   |                 |   |   |               |   |              |   |   |               |  |               |    |   |               |   |   |    |
| 3                             | 385 Alquiler de Camión de 3,7 M de longitud durante 5 horas de servicio | \$ 654.500,00  |               |                                     |                 |   |   |               |   |                 |   |   |               |   |              |   |   |               |  |               |    |   |               |   |   |    |
|                               | 389 Operario de montaje y desmontaje de carga por día de servicio       | \$ 83.300,00   |               |                                     |                 |   |   |               |   |                 |   |   |               |   |              |   |   |               |  |               |    |   |               |   |   |    |
| 4                             | 389 Operario de montaje y desmontaje de carga por día de servicio       | \$ 249.869,40  |               |                                     |                 |   |   |               |   |                 |   |   |               |   |              |   |   |               |  |               |    |   |               |   |   |    |
|                               | 386 Alquiler de Camión de 3,7 M de longitud por trayecto                | \$ 963.900,00  |               |                                     |                 |   |   |               |   |                 |   |   |               |   |              |   |   |               |  |               |    |   |               |   |   |    |
| 4B                            | 389 Operario de montaje y desmontaje de carga por día de servicio       | \$ 249.869,40  |               |                                     |                 |   |   |               |   |                 |   |   |               |   |              |   |   |               |  |               |    |   |               |   |   |    |
| 5                             | 393 Servicio de perifoneo, localidad de                                 | \$   |               |                                     |                 |   |   |               |   |                 |   |   |               |   |              |   |   |               |  |               |    |   |               |   |   |    |

*Handwritten signature*



|                      |                              |          |            |
|----------------------|------------------------------|----------|------------|
| Proceso:             | Control, evaluación y mejora | Código:  | CEM-FT-104 |
| Documento:           | Formato Informe de Auditoría | Versión: | 3          |
| Fecha de aprobación: | 26 de agosto de 2016         | Páginas: |            |

|    |   |               |
|----|---|---------------|
|    | mártires por hora   | 568.750,00    |
|    | 389 Operario de montaje y desmontaje de carga por día de servicio                         | \$ 499.800,00 |
|    | 394 Servicio de máquina de crispetas, que incluya transporte y operario para 120 personas | \$ 450.000,00 |
|    | 386 Alquiler de Camión de 3,7 M de longitud por trayecto                                  | \$ 321.300,00 |
| 6  | 386 Alquiler de Camión de 3,7 M de longitud por trayecto                                  | \$ 642.600,00 |
|    | 389 Operario de montaje y desmontaje de carga por día de servicio                         | \$ 166.600,00 |
| 10 | 386 Alquiler de Camión de 3,7 M de longitud por trayecto                                  | \$ 642.600,00 |
|    | 389 Operario de montaje y desmontaje de carga por día de servicio                         | \$ 499.800,00 |
|    | 394 Servicio de máquina de crispetas, que incluya transporte y operario para 120 personas | \$ 900.000,00 |
| 12 | 386 Alquiler de Camión de 3,7 M de longitud por trayecto                                  | \$ 642.600,00 |
|    | 389 Operario de montaje y desmontaje de carga por día de servicio                         | \$ 166.600,00 |
| 13 | 389 Operario de montaje y desmontaje de carga por día de servicio                         | \$ 833.000,00 |
| 14 | 385 Alquiler de Camión de 3,7 M de longitud durante 5 horas de servicio                   | \$ 654.500,00 |
|    | 389 Operario de montaje y desmontaje de carga por día de servicio                         | \$ 166.600,00 |
| 16 | 386 Alquiler de Camión de 3,7 M de longitud por trayecto                                  | \$ 642.600,00 |
|    | 389 Operario de montaje y desmontaje de carga por día de servicio                         | \$ 333.200,00 |

En estas solicitudes presentadas por la supervisión se evidencia que para los ítems numerados 385, 386, 389, 393 y 394, no se llevó a cabo el procedimiento previsto en el contrato para la solicitud de bienes y servicios no contemplados; es decir el cobro de dichos ítems se realizó sin el cumplimiento de requisitos, pues en el expediente no reposan las cotizaciones ni el documento por medio del cual el supervisor realizó su selección, lo cual implica un incumplimiento a lo consagrado en el párrafo segundo de la cláusula segunda del clausulado general del contrato que indica:

*"Párrafo segundo: Es posible que, durante la ejecución del contrato, y para dar cumplimiento al objeto, se requieran bienes y servicios que no se encuentran relacionados en el listado de especificaciones técnicas o en la propuesta económica presentada por el contratista. Dicha posibilidad sólo procederá respecto de bienes y servicios que se encuentren directamente relacionados con el objeto contractual, para lo cual el contratista:*

*1. Presentará mínimo tres (3) cotizaciones. 2. Las pondrá a consideración del (la) supervisor(a) del contrato. 3. Atendiendo a las mejores condiciones precio, éste*

CSA

AHE



|                      |                              |          |            |
|----------------------|------------------------------|----------|------------|
| Proceso:             | Control, evaluación y mejora | Código:  | CEM-FT-104 |
| Documento:           | Formato Informe de Auditoría | Versión: | 3          |
| Fecha de aprobación: | 26 de agosto de 2016         | Páginas: |            |

realizará la selección e informará de la misma al contratista. 4. El contratista procederá a realizar el trámite correspondiente".

De conformidad a la verificación realizada a los ítems requeridos dentro del anexo técnico del proceso contractual FUGA-LP-74 de 2019, se evidencia la utilización de marcas específicas como se relaciona a continuación:

Artículo 24 de la Ley 80 de 1993  
 Artículo 5 de la ley 1150 de 2007

| No. ítem | Descripción   |
|----------|---|
| 16       | Vinilos en colores con acabado mate, adhesivo permanente fabricados por <b>Mactac</b> |
| 83       | Sobres de <b>instacream</b>   |
| 84       | Sobres de <b>instacream</b>   |
| 85       | Sobres de <b>instacream</b>   |
| 86       | Sobres de <b>instacream</b>   |
| 87       | Sobres de <b>instacream</b>   |
| 88       | Sobres de <b>instacream</b>   |
| 89       | Sobres de <b>instacream</b>   |
| 90       | Sobres de <b>instacream</b>   |
| 91       | Sobres de <b>instacream</b>   |
| 92       | Sobres de <b>instacream</b>   |
| 93       | Sobres de <b>instacream</b>   |
| 94       | Sobres de <b>instacream</b>   |
| 95       | Sobres de <b>instacream</b>   |
| 96       | Sobres de <b>instacream</b>   |
| 97       | Sobres de <b>instacream</b>   |
| 98       | Sobres de <b>instacream</b>   |
| 99       | Sobres de <b>instacream</b>   |
| 100      | Sobres de <b>instacream</b>   |
| 101      | Sobres de <b>instacream</b>   |
| 102      | Sobres de <b>instacream</b>   |

Frente a este mismo aspecto uno de los proponentes presentó observación extemporánea al pliego de condiciones de la siguiente forma:

*"Le solicitamos a la FUGA que se sirva excluir las marcas de equipos y remitirse exclusivamente a las características técnicas uniformes de los mismos, como lo ordena la ley (...) de los ítems 199 en adelante, donde se encuentran relacionadas varias marcas"*

La respuesta otorgada por la entidad se limitó a indicar que frente a los ítems 203, 204, 221, 227, 228, 230, 231, 232, 236, 239, 242, 245, 246, 276, 284 y 292, se requerían marcas específicas por compatibilidad con los equipos ya disponibles en la FUGA, no obstante, no se refirió a otros ítems que también contemplan marcas específicas de equipos como los siguientes:

| Ítems | Descripción   |
|-------|---|
| 243   | PERCUSION: <b>Meinl</b> o <b>Latin Percussion</b> únicamente  |
| 247   | Amplificador de Guitarra 120w <b>Messa Boogie</b>   |
| 250   | TECLADOS: -(1) <b>Mooq</b> Sub 37 -(1) <b>Ableton</b> Push 2  |
| 252   | SET 1 Mixer 4 CH Eq X canal, Crossfader en fibra de carbono para DJ(Scratch) <b>Technics, Pioneer, Vestax</b> o |

*AM*



|                      |                              |          |            |
|----------------------|------------------------------|----------|------------|
| Proceso:             | Control, evaluación y mejora | Código:  | CEM-FT-104 |
| Documento:           | Formato Informe de Auditoria | Versión: | 3          |
| Fecha de aprobación: | 26 de agosto de 2016         | Páginas: |            |

|     |   |
|-----|---|
|     | <b>Stanton</b> 2 Tornamesas <b>Technics</b> 1200 PRO 2 Unidades<br><b>Pioneer</b> CDJ1000 |
| 255 | Mixer <b>Pioneer</b> DJM - 900SRT   |
| 256 | Tornamesas <b>Technics</b> 1200 MK2o <b>Technics</b> 1200 MK5 o<br><b>Stanton</b> T62B    |
| 257 | CDJ <b>Pioneer</b> 2000 Nexus.  |
| 260 | Amplificadores de Guitarra <b>Fender</b> DeVille con foot switch.                         |
| 262 | Teclado <b>Nord Stage</b> 2 SW73 / HA76 con 2 pedales de sustain.                         |
| 272 | Mixer <b>RANE</b> . Servicio por día de alquiler  |
| 273 | Tornamesas <b>Technics</b> 1200 MK2o <b>Technics</b> 1200 MK5 o<br><b>Stanton</b> T62B.   |
| 274 | Amplificador de Bajo 200w <b>Ampeg</b> SVT Cabina cabezote 4X10.                          |
| 283 | Amplificador de Guitarra 120w <b>Messa Boogie</b> Dual rectifier.                         |

A la luz de los principios de la contratación administrativa consagrados en la Ley 80 de 1993, las entidades estatales no pueden establecer bienes de una marca específica sin justificarlo en los pliegos de condiciones, ya que vulneraría el principio de transparencia (artículo 24 de la ley 80 de 1993) y selección objetiva (artículo 5 de la ley 1150 de 2007), que busca que la selección de los contratistas se realice bajo criterios claros y objetivos, que no generen desigualdad entre los proponentes, lo anterior no significa que la entidad no pueda establecer exigencias técnicas que aseguren la eficacia de los bienes objeto de contratación, siempre y cuando el establecimiento de condiciones técnicas no impida la libre concurrencia de otros oferentes en el Proceso de Contratación.

Cláusula quinta del contrato FUGA-126-2019

A la fecha solo se ha realizado por parte de la supervisión del contrato FUGA-126-2019 la gestión de una sola cuenta de cobro correspondiente a 8 eventos realizados desde el 26 de julio hasta el 28 de agosto de 2019, lo que implica que los pagos no se están realizando de conformidad con la cláusula quinta del contrato, que contempla que los mismos deben realizarse en "pagos parciales mensuales", por lo tanto se genera un incumplimiento a la forma de pago pactada.

Decreto 215 de 2017 Art. 3. Metodología con los parámetros para la presentación del informe de seguimiento y recomendaciones orientadas al cumplimiento de las metas Plan de Desarrollo. Septiembre 2017


En la carpeta compartida en el servidor institucional se consolidan los soportes de actividades realizadas, relacionadas con el avance de la meta física de los proyectos de inversión 1164, 1115 y 7529; sin embargo teniendo en cuenta el informe de seguimiento a las Metas Plan Desarrollo presentado a la Alcaldía Mayor de Bogotá con corte a septiembre de 2019 y en el marco de lo verificado en esta auditoría, las evidencias presentadas para los proyectos de inversión 1164 y 1115 como insumo para este informe, no son coherentes con la programación de la meta física trimestral reportada en los instrumentos internos de seguimiento.

Lo anterior, incumple lo normado en el Decreto 215 de 2017 "Por el cual se definen criterios para la generación, presentación y seguimiento de reportes del Plan Anual de Auditoría, y se dictan otras disposiciones" Artículo 3°. - Informe de seguimiento y

Handwritten initials 'W7' and a checkmark.

Handwritten initials 'AJR'.




|   |                      |                              |          |            |
|---|----------------------|------------------------------|----------|------------|
|  | Proceso:             | Control, evaluación y mejora | Código:  | CEM-FT-104 |
|   | Documento:           | Formato Informe de Auditoría | Versión: | 3          |
|   | Fecha de aprobación: | 26 de agosto de 2016         | Páginas: | 6          |

|  |  |
|--|--|
|  | <p>recomendaciones orientadas al cumplimiento de las metas del Plan de Desarrollo a cargo de la entidad" y la metodología <sup>1</sup> definida, por la Secretaria General.)</p> <p>Cabe señalar que el Manual de usuario para la administración y operación del Banco Distrital de Programas y Proyectos Versión 2" establece que "entre mayor coherencia exista entre la solución que plantea el proyecto con el problema o situación que se pretende resolver se tendrán proyectos que estarán mejor estructurados. De esta forma se facilita la definición de los objetivos, metas, indicadores y productos a alcanzar, y <u>permite un mejor seguimiento y monitoreo de los resultados</u> que arroje el proyecto. (subrayado fuera de texto)</p>   |
| <p>Decreto 648 de 2017<br/>Art. 2.2.21.4.8</p> <p>Resolución interna N° 95 de 2018</p> | <p>La Subdirección de gestión del centro no entregó la totalidad de la documentación requerida en el marco de la auditoría (compromisos establecidos en entrevistas de auditoría), no se contó con los registros requeridos para evaluar la muestra seleccionada de eventos. Esta situación incumple el numeral 6.2 del estatuto de auditoría Responsables de proceso de cada Dependencia "suscribir y presentar la Carta de Representación al Jefe de la Oficina de Control Interno, e implementar las acciones a que haya lugar" y el compromiso establecido mediante la Carta de Representación CEM-FT-190 suscrita por las líderes de proceso el 13 de agosto de 2019 <sup>1</sup>) Como líder del proceso soy responsable de la oportuna preparación, presentación y consistencia de la información que será entregada en el marco de la auditoría a la Oficina de Control Interno. 2) Se hará entrega oficial en las fechas establecidas, de toda la información relacionada con la gestión del proceso a evaluar, atendiendo los requerimientos hechos por la Oficina de Control Interno" que a su vez da cumplimiento al Decreto 648 de 2017 "ARTÍCULO 2.2.21.4.8 Instrumentos para la actividad de la Auditoría Interna. Las entidades que hacen parte del ámbito de aplicación del presente decreto, deberán, de acuerdo con los lineamientos y modelos que para el efecto establezca el Departamento Administrativo de la Función Pública, adoptar y aplicar como mínimo los siguientes instrumentos: (...) b) Carta de representación en la que se establezca la veracidad, calidad y oportunidad de la entrega de la información presentada a las Oficinas de Control Interno."</p> |

| RECOMENDACIONES |  |
|-----------------|--|
| Proyectos       | Teniendo en cuenta que en el desarrollo del presente informe se han identificado oportunidades de mejora relacionados con la ejecución de los proyectos de inversión vinculados al Proceso evaluado, se recomienda implementar mecanismos de control |

<sup>1</sup> Secretaria General de la Alcaldía Mayor - "Metodología con los parámetros para la presentación del informe de seguimiento y recomendaciones orientadas al cumplimiento de las metas plan de desarrollo- Septiembre de 2017". No. 1.2. Etapa Análisis

*XAR*

|   |                      |                              |          |            |
|---|----------------------|------------------------------|----------|------------|
|  | Proceso:             | Control, evaluación y mejora | Código:  | CEM-FT-104 |
|   | Documento:           | Formato Informe de Auditoría | Versión: | 3          |
|   | Fecha de aprobación: | 26 de agosto de 2016         | Páginas: |            |

|                                 |   |
|---------------------------------|---|
|                                 | efectivos y establecer las acciones de mejora que se consideren pertinentes.  |
| <b>Indicadores.</b>             | Si bien no se presentaron indicadores de gestión las áreas misionales presentan mediciones periódicas de ejecución de las metas de los proyectos de inversión, se recomienda revisar lo puntualizado en el contenido del informe y tomar las acciones pertinentes para fortalecer los reportes que se presentan   |
| <b>Riesgos</b>                  | Revisar y ajustar los riesgos identificados en el proceso, aplicando los lineamientos establecidos en la "Guía para la Administración del riesgo y el diseño de controles en entidades públicas (Versión 4, octubre de 2018), de tal manera que se subsanen las debilidades presentadas en el acápite IV. VERIFICACIÓN DE LA GESTIÓN DE RIESGOS del presente informe. |
| <b>Acciones de mejoramiento</b> | Se recomienda fortalecer las acciones tendientes a garantizar el cumplimiento dentro de los términos establecidos de las mismas.  |

#### FICHA TECNICA

##### Herramientas Utilizadas:


- Lista de Verificación
- Actas de Reunión
- Instrumento de Seguimiento a la Coherencia Física, Presupuestal y Contractual de los Proyectos de Inversión 2019 (II y III Trimestre - OAP)
- Servidor: \\192.168.0.34\proyectos\1164- INTERVENCION CULTURAL PARA LA TRANSFORMACION CENTRO\2019\EVIDENCIAS CUMPLIMIENTO DE METAS PROYECTO 1164 AÑO 2019\SUB ARTISTICA Y CU 2019 1164\
- Servidor: \\192.168.0.34\proyectos\1164- INTERVENCION CULTURAL PARA LA TRANSFORMACION CENTRO\2019\EVIDENCIAS CUMPLIMIENTO DE METAS PROYECTO 1164 AÑO 2019\SUB GESTION CENT 1164
- Servidor: \\192.168.0.34\proyectos\1115- FOMENTO PARA LAS ARTES Y LA CULTURA\2019\EVIDENCIAS CUMPLIMIENTO DE METAS PROYECTO 1115- AÑO 2019
- Sistema de Gestión Documental ORFEO: Dependencia: 300 Subdirección Artística y Cultural, Serie: Convocatorias Artísticas, Subserie: Premios, Becas y Estímulos (Artes Plásticas), Año 2019
- Servidor: \\192.168.0.34\proyectos\7529-DESARROLLO DE LA BIBLIOTECA - FUGA\2019\EVIDENCIAS PROYECTO 7529- DESARROLLO DE LA BIBLIOTECA AÑO 2019

##### Muestra:

Se aplicó el formato *Muestreo Aleatorio Simple* para estimar la proporción de una población, para llevar a cabo la determinación del número de ítems a verificar de bienes, servicio y alquiler en los procesos de verificación realizados a las Licitaciones Públicas evaluadas.

el

AHE

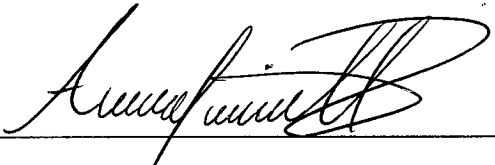


|   |                      |                              |          |            |
|---|----------------------|------------------------------|----------|------------|
|  | Proceso:             | Control, evaluación y mejora | Código:  | CEM-FT-104 |
|   | Documento:           | Formato Informe de Auditoria | Versión: | 3          |
|   | Fecha de aprobación: | 26 de agosto de 2016         | Páginas: |            |

**CONCLUSIONES DE AUDITORIA**


(El proceso cumple con los requisitos establecidos, es eficaz, eficiente y efectivo)

El proceso cumple con los requisitos de eficacia. Presenta oportunidades de mejora en eficiencia y efectividad

Este documento corresponde a los resultados del Informe Preliminar presentado y aprobado mediante acta de fecha 15-11-2019 con las Líderes del Proceso Margarita María Díaz Casas - Subdirectora para la Gestión del Centro de Bogotá y Katherine Padilla Mosquera – Subdirectora de Arte y Cultura y Responsable y los equipos del proceso

|   |
|---|
|   |
| AUDITOR LIDER / JEFE CONTROL INTERNO (Firma)  |
|  |
| AUDITOR (firma)   |
|  |
| AUDITOR (firma)   |

|   |    |    |    |
|---|----|----|----|
| No. Radicado de entrega:<br><b>20191100033823</b> |    |    |    |
| FECHA ENTREGA                                     | 25 | 11 | 19 |

|  |                      |                              |          |            |
|--|----------------------|------------------------------|----------|------------|
|  | Proceso:             | Control, evaluación y mejora | Código:  | CEM-FT-104 |
|  | Documento:           | Formato Informe de Auditoria | Versión: | 3          |
|  | Fecha de aprobación: | 26 de agosto de 2016         | Páginas: |            |

**Anexo**

**SEGUIMIENTO PLAN MEJORAMIENTO AUDITORIA INTERNA VIGENCIA ANTERIOR**

| <b>Vigencia</b> | <b>Informe Auditoria Interna Fecha</b> | <b>suscripción Plan Mejora Fecha</b> | <b>Hallazgo</b>  | <b>Estado Acción *<br/>A - C</b> | <b>Observación</b>   |
|-----------------|--|--------------------------------------|--|----------------------------------|--|
| 2019            | 09-07-2019                             | 18-07-2019                           | Orfeo 20192300006732<br>3.1.3.1 Hallazgo Administrativo con presunta incidencia disciplinaria por imprecisión en la descripción de las actividades en cabeza de las partes del Convenio 041 de 2018, que imposibilitan la determinación del cumplimiento efectivo de las mismas. | A                                | 2019-13.1: Documentar en el marco del procedimiento de eventos, una política de operación que señale la obligación y necesidad de estructurar dentro de los procesos contractuales, que las actividades académicas o de formación, contengan el respectivo alcance, e identifique como mínimo su programación<br><br>Fecha de Inicio: 24/09/2019<br>Fecha de Final: 30/12/2019<br><br>No se incluyó en el alcance de auditoría por periodo de ejecución programado |
| 2019            | 09-07-2019                             | 18-07-2019                           | Orfeo 20192300006732<br>3.1.3.1 Hallazgo Administrativo con presunta incidencia disciplinaria por imprecisión en la descripción de las actividades en cabeza de las partes del Convenio 041 de 2018, que imposibilitan la determinación del cumplimiento efectivo de las mismas. | A                                | 2019-13.2: Documentar la metodología para el reporte y seguimiento a los eventos y asistentes de las actividades misionales de la FUGA ". Acción asociada al Plan de Mejoramiento Contraloría Hallazgo No. 3.2.1.3.1.1. con fecha de vencimiento ampliada al 7ago2019 "PM CONTRALORIA VIGENCIA 2017<br>Fecha de Inicio: 24/09/2019<br>Fecha de Final: 30/12/2019<br><br>No se incluyó en el alcance de auditoría por periodo de ejecución programado               |

CM

KAR



|                      |                              |          |            |
|----------------------|------------------------------|----------|------------|
| Proceso:             | Control, evaluación y mejora | Código:  | CEM-FT-104 |
| Documento:           | Formato Informe de Auditoria | Versión: | 3          |
| Fecha de aprobación: | 26 de agosto de 2016         | Páginas: |            |

|      |            |            |   |   |  |
|------|------------|------------|---|---|--|
| 2019 | 09-07-2019 | 18-07-2019 | Orfeo 20192300006732<br><br>3.1.3.4 Hallazgo administrativo, con presunta incidencia disciplinaria por ausencia de elaboración y registro de informes que acompañen y/o sustenten el ejercicio de la supervisión, dentro del seguimiento al proceso de participantes ganadores/as de convocatorias pertenecientes al Programa Distrital de Estímulos 2018, según las Resoluciones 107, 112, 127, 141, 169, 176, y 209 de 2018, respectivamente. | A | 2019-16-1: Implementar un informe para el seguimiento de la ejecución de los estímulos, (una vez diseñado y aprobado el formato en el marco del procedimiento correspondiente)<br>Fecha de Inicio: 24/09/2019<br>Fecha de Final: 30/12/2019<br><br>Estado: En ejecución<br>Seguimiento OCI: Como avance de la gestión realizada en aras de dar cumplimiento a la acción establecida, la Subdirección Artística y Cultural indica que "Se adelantó un ajuste sobre el informe de supervisión"<br><br>La evidencia aportada corresponde al borrador del formato FR-08-PR-FOM-04 V 1 Seguimiento a la ejecución de la propuesta ganadora concurso, se recomienda gestionar la formalización del documento de tal forma que se de cumplimiento integral a la acción formulada dentro del plazo establecido de ejecución. |
| 2019 | 09-07-2019 | 18-07-2019 | Orfeo 20192300006732<br><br>3.1.3.4 Hallazgo administrativo, con presunta incidencia disciplinaria por ausencia de elaboración y registro de informes que acompañen y/o sustenten el ejercicio de la supervisión, dentro del seguimiento al proceso de participantes ganadores/as de convocatorias pertenecientes al Programa Distrital de Estímulos 2018, según las Resoluciones 107, 112, 127, 141  |   | 2019-162: Solicitar a la mesa sectorial de fomento, la propuesta de incluir un tema sobre la metodología de seguimiento a las convocatorias<br>Fecha de Inicio: 24/07/2019<br>Fecha de Final: 30/12/2019<br><br>Seguimiento OCI: Como avance de la gestión realizada en aras de dar cumplimiento a la acción establecida, la Subdirección Artística y Cultural indica que "En el mes de septiembre Elena Salazar remitió a la mesa de fomento. (Se adjuntó el soporte de los informes manejados y los correos de comunicaciones con la mesa de Fomento)"   |

*Handwritten signature*



|                      |                              |          |            |
|----------------------|------------------------------|----------|------------|
| Proceso:             | Control, evaluación y mejora | Código:  | CEM-FT-104 |
| Documento:           | Formato Informe de Auditoria | Versión: | 3          |
| Fecha de aprobación: | 26 de agosto de 2016         | Páginas: |            |

|      |            |            |   |   |   |
|------|------------|------------|---|---|---|
|      |            |            | 169, 176, y 209 de 2018, respectivamente.   | A | Se recomienda fortalecer la gestión documental correspondiente a la ejecución de la actividad, de conformidad con su formulación y tiempo de ejecución establecido. Así mismo se recomienda evaluar si con esta acción se elimina la causa raíz del hallazgo.   |
| 2019 | 09-07-2019 | 18-07-2019 | Orfeo 20192300006732<br>3.1.3.5 Hallazgo administrativo con presunta incidencia disciplinaria, penal y fiscal en cuantía de \$456.581.922, por inconsistencias y falta de evidencia en la ejecución contractual del Contrato No. FUGA-087-2018. | A | 2019-17.1 En el marco del plan institucional de capacitación, realizar una actividad de liderazgo, gerencial y comunicación asertiva con el fin de fortalecer las competencias gerenciales de los ordenadores de gasto.<br>Fecha de Inicio: 24/07/2019<br>Fecha de Final: 30/12/2019<br><br>Seguimiento de la OCI: Se aporta como evidencia la actividad correspondiente a Comunicación Asertiva (Presentación, Lista de asistencia y Conclusiones de la actividad), no obstante no se evidencia la gestión adelantada relacionada con capacitaciones en Liderazgo Gerencial, por lo que se recomienda documentar la gestión adelantada de manera integral conforme la acción formulada y el plazo de ejecución establecido.<br>Así mismo se recomienda evaluar si con esta acción se elimina la causa raíz del hallazgo. |
| 2019 | 09-07-2019 | 18-07-2019 | Orfeo 20192300006732<br>3.1.3.6 Hallazgo Administrativo con presunta incidencia disciplinaria por no adelantar una debida planeación, evaluación y estructuración de las 22 actividades y eventos realizados en                                 |   | 2019-18.1: Elaborar una matriz con los criterios de evaluación y selección de eventos para la subdirección Centro en el marco del procedimiento de Eventos.<br>Fecha de Inicio: 24/07/2019<br>Fecha de Final: 30/12/2019  |

as

AMP



|                      |                              |          |            |
|----------------------|------------------------------|----------|------------|
| Proceso:             | Control, evaluación y mejora | Código:  | CEM-FT-104 |
| Documento:           | Formato Informe de Auditoría | Versión: | 3          |
| Fecha de aprobación: | 26 de agosto de 2016         | Páginas: |            |

|      |            |            |  |   |   |
|------|------------|------------|--|---|---|
|      |            |            | la ejecución de contrato FUGA -089-2018.   | A | Seguimiento de la OCI: No se aporta evidencia del avance de la ejecución de la acción, por lo que se recomienda documentar la gestión adelantada en cumplimiento de la misma y dentro de los términos establecidos.   |
| 2019 | 09-07-2019 | 18-07-2019 | Orfeo 20192300006732<br>4.2.1 Hallazgo Administrativo con presuntas incidencias disciplinaria, penal y fiscal en cuantía de \$.14.025.000.00 por omisión a lo establecido en el Manual de Contratación de la Fundación Gilberto Álzate Avendaño —FUGA— | A | 2019-24.1: Documentar un procedimiento de boletería que contemple controles en la gestión y recaudo de boletería.<br>Fecha de Inicio: 24/07/2019<br>Fecha de Final: 30/12/2019<br><br>Seguimiento OCI: Como avance de la gestión realizada en aras de dar cumplimiento a la acción establecida, la Subdirección Artística y Cultural indica que "El procedimiento de Boletería se trabajó de manera conjunta con el área de planeación y se encuentra en proceso de publicación oficial este mes."<br><br>Se aporta como evidencia el documento borrador indicado por la Subdirección, se recomienda gestionar la aprobación, publicación y socialización del procedimiento para dar cumplimiento a la acción propuesta dentro del término establecido. |
| 2019 | 09-07-2019 | 18-07-2019 | Orfeo 20192300006732<br>4.2.1 Hallazgo Administrativo con presuntas incidencias disciplinaria, penal y fiscal en cuantía de \$.14.025.000.00 por omisión a lo establecido en el Manual de Contratación de la Fundación                                 | A | 2019-24.2: En el marco del plan institucional de capacitación, realizar una actividad de liderazgo, gerencial y comunicación asertiva con el fin de fortalecer las competencias gerenciales de los ordenadores de gasto.<br>Fecha de Inicio: 24/07/2019<br>Fecha de Final: 30/12/2019<br><br>Seguimiento de la OCI: Se aporta como evidencia la   |

*JHR*



|                      |                              |          |            |
|----------------------|------------------------------|----------|------------|
| Proceso:             | Control, evaluación y mejora | Código:  | CEM-FT-104 |
| Documento:           | Formato Informe de Auditoria | Versión: | 3          |
| Fecha de aprobación: | 26 de agosto de 2016         | Páginas: |            |

|                          |  |  |                                 |  |  |
|--------------------------|--|--|---------------------------------|--|--|
|                          |  |  | Gilberto Alzate Avendaño —FUGA- |  | actividad correspondiente a Comunicación Asertiva (Presentación, Lista de asistencia y Conclusiones de la actividad), no obstante no se evidencia la gestión adelanta relacionada con capacitaciones en Liderazgo Gerencial, por lo que se recomienda documentar la gestión adelantada de manera integral conforme la acción formulada y el plazo de ejecución establecido.<br>Así mismo se recomienda evaluar si con esta acción se elimina la causa raíz del hallazgo. |
| * A: Abierta; C: Cerrada |  |  |                                 |  |  |

**OBSERVACIONES GENERALES PLAN MEJORAMIENTO**

Se observa que el Proceso de Transformación Cultural tiene formuladas 8 acciones, producto de los hallazgos identificados por el ente de control (Contraloría de Bogotá) en el ejercicio de Auditoria de Regularidad PAD 2019, acciones que fueron formuladas en el mes de julio con inicio entre julio y septiembre de la actual vigencia y cuyo plazo de ejecución fue establecido hasta el 30/12/2019

De acuerdo a las evidencias aportadas sobre la gestión de las 6 acciones con inicio en el mes de Julio, se observa que de manera general se han venido adelantando las actividades para dar cumplimiento a las mismas; no obstante es importante que se documente de manera integral y en coherencia con la acción formulada, la ejecución de las acciones dentro del tiempo formulado; por lo que se recomienda fortalecer la actividades de monitoreo y seguimiento para garantizar su cumplimiento conforme lo establecido.

07

ABC