



CONTRALORÍA
DE BOGOTÁ, D.C.

Una Alianza
con
RESULTADOS

RENDICIÓN DE CUENTAS

PROCESO DE VIGILANCIA Y CONTROL

Andrés Castro Franco
Contralor Auxiliar

VIGENCIA 2017-2018

Plan Estratégico Institucional 2016-2020 / Pilares



Objetivo 1



FORTALECER LA VIGILANCIA Y CONTROL A LA GESTIÓN FISCAL DESDE LOS RESULTADOS Y EL IMPACTO

SUJETOS DE CONTROL

Sector Central

- Secretarías Cabeza de sector (15).
- Departamentos Administrativos (2).
- Unidades Administrativas Especiales sin personería jurídica (1).

Sector Descentralizado

- Institutos (15).
- Unidades Administrativas Especiales (3).
- Empresas Industriales y Comerciales del Estado (2).
- Empresas Sociales del Estado (4).
- Empresas de Servicios Públicos Domiciliarios Oficiales (3).
- Sociedades de Economía Mixta (6).
- Fondos (2)
- Empresas Mixtas – ESAL (2).
- Ente universitario autónomo (1)

96

SUJETOS
DE CONTROL

Sector de las Localidades

- 20 Fondos de Desarrollo Local

Organismos de Control

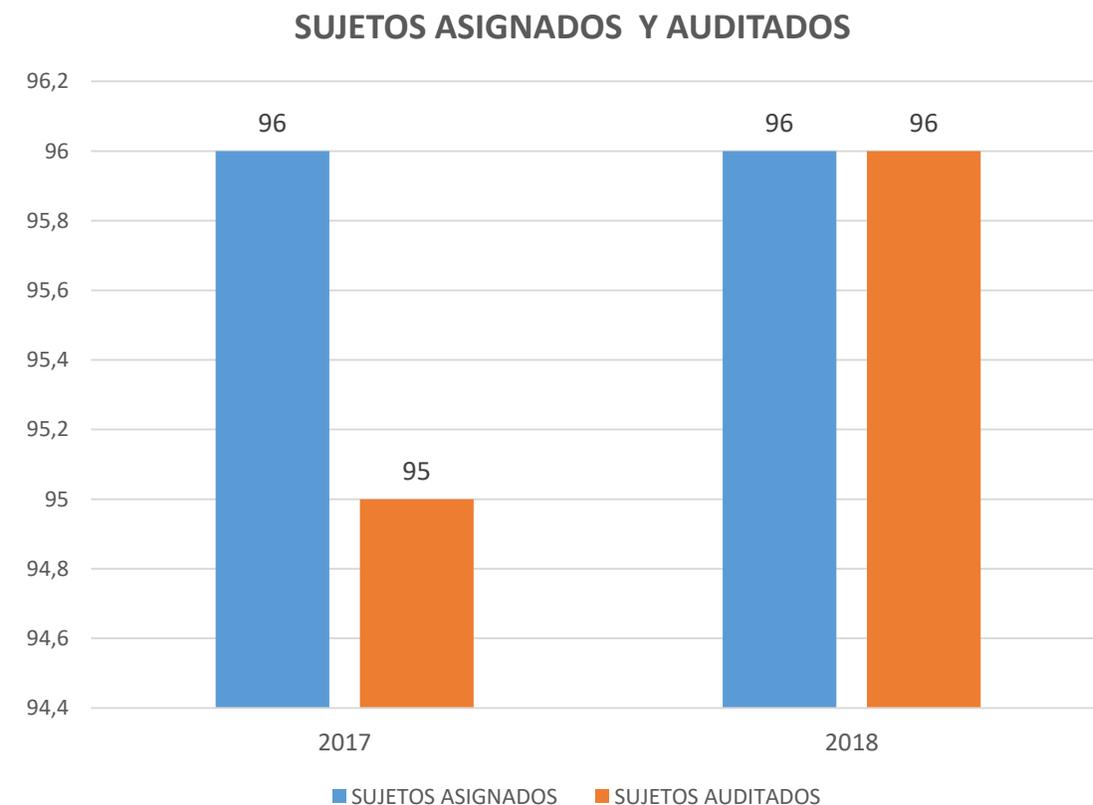
- Concejo de Bogotá D.C.
- Veeduría Distrital.
- Personería Distrital



COBERTURA DEL CONTROL FISCAL

VIGENCIA	SUJETOS ASIGNADOS	SUJETOS AUDITADOS
2017	96	95
2018	96	96

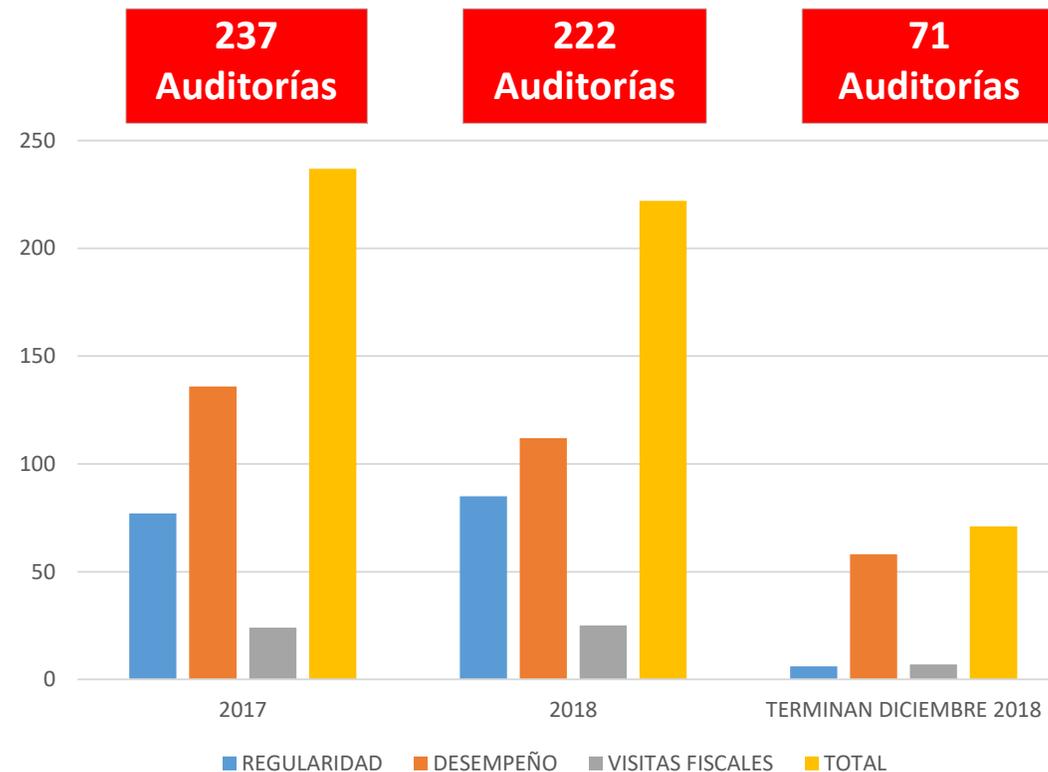
Comparativo Sujetos Auditados



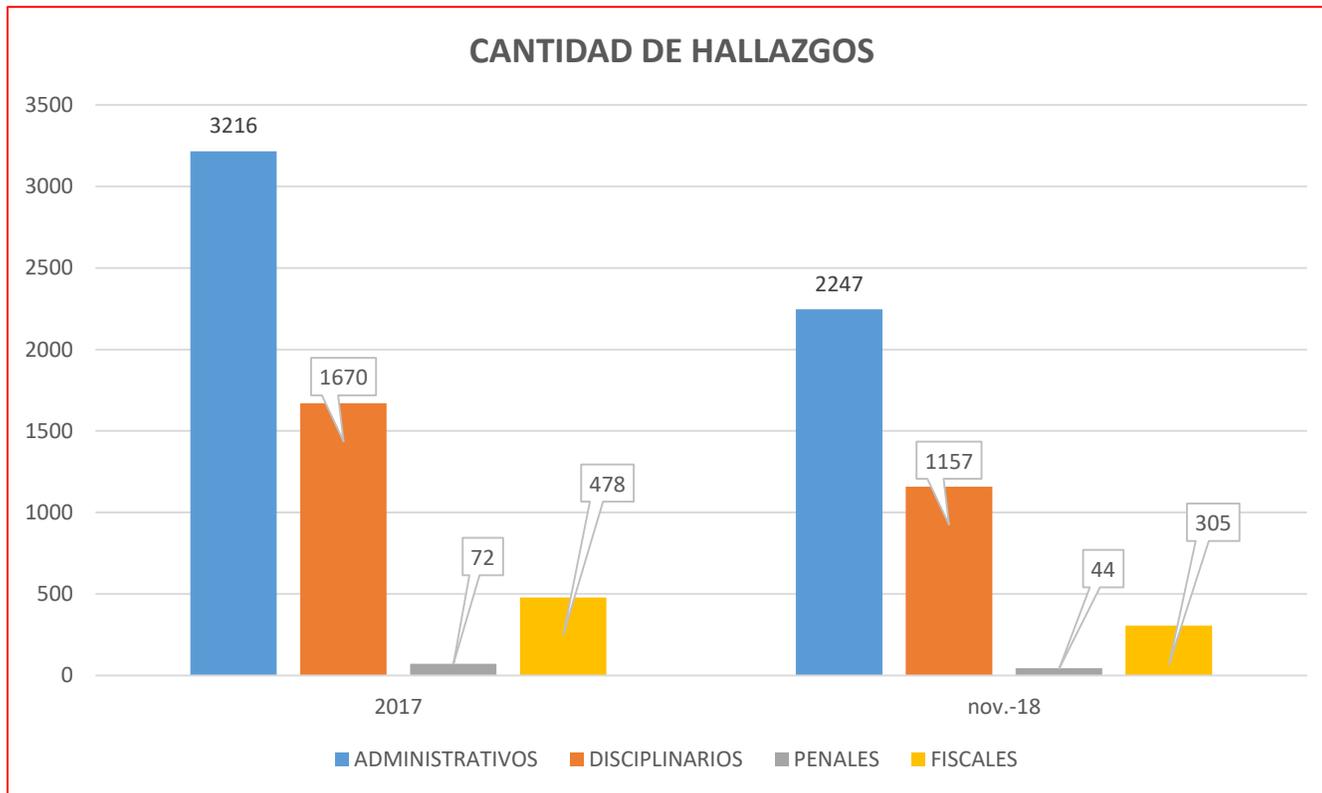


VIGENCIA	REGULARIDAD	DESEMPEÑO	VISITAS FISCALES	TOTAL
2017	77	136	24	237
2018	85	112	25	222
TERMINAN DICIEMBRE 2018	6	58	7	71

Auditorías



Hallazgos de Auditoría



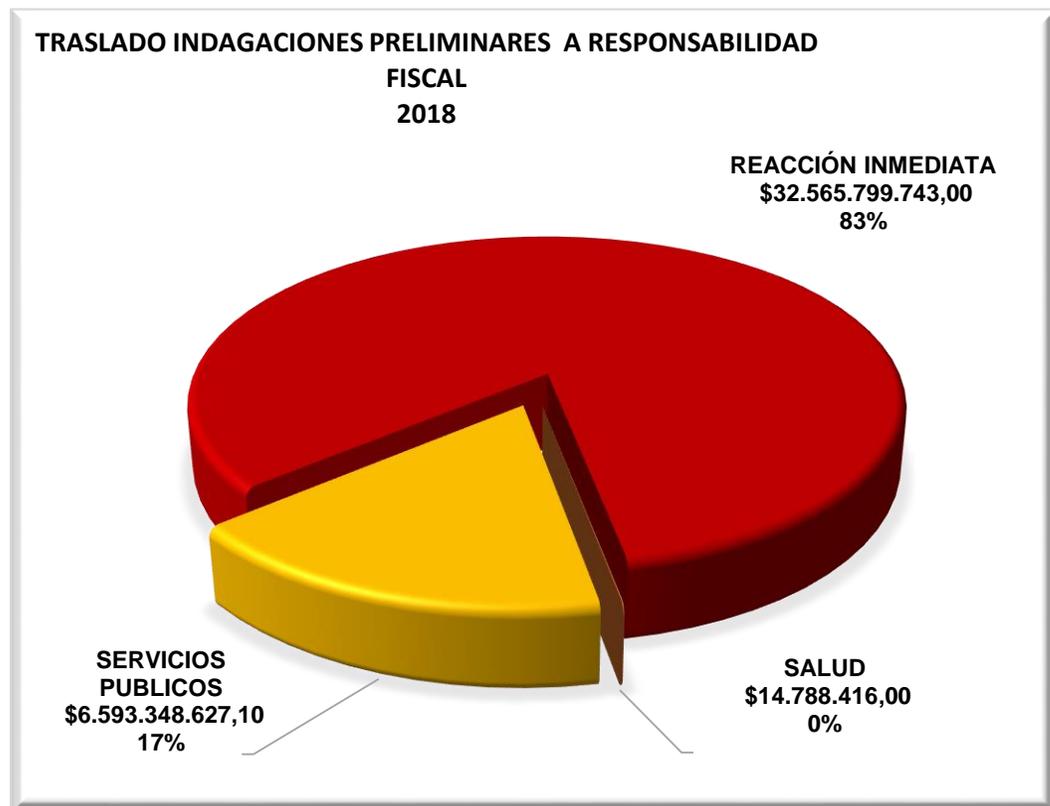
Cuánta Hallazgos Fiscales

2017 – Nov. 2018

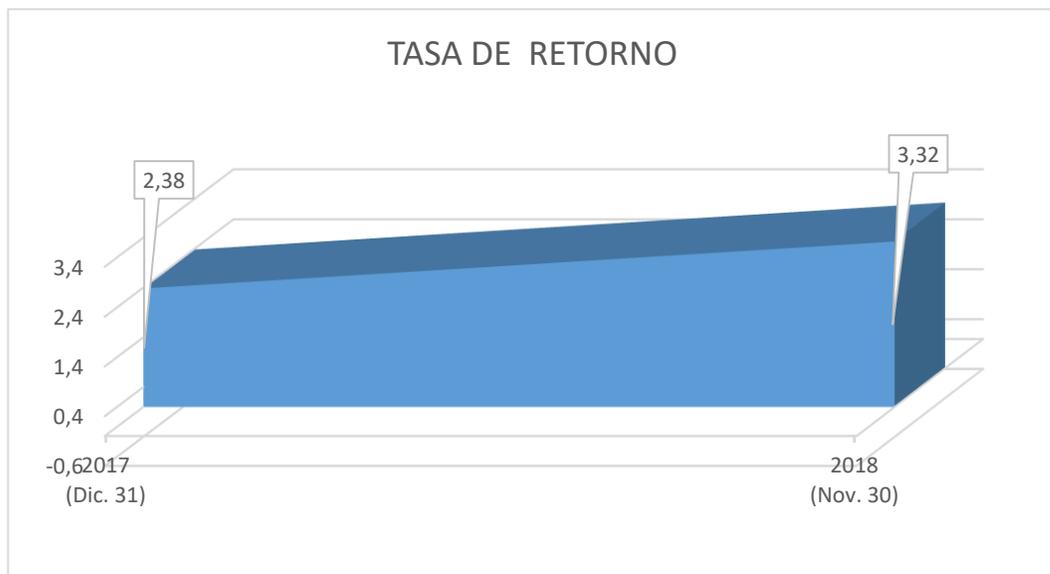


**\$1.05
BILLONES**

INDAGACIONES PRELIMINARES



- Daño por valor de **\$27.958.484.645.** Presuntas irregularidades relacionadas con la operación de los parqueaderos norte y sur del Estadio *El Campín*, de propiedad del Instituto Distrital de Recreación y Deporte.
- Hospital Kennedy III Nivel E.S.E y Hospital Meissen III E.S.E. por mayores valores pagados en compensatorio de cesantías y pérdida de un equipo de órganos; respectivamente.
- Empresa de Acueducto y Alcantarillado. Seguimiento a contratos relacionados con la terminación del interceptor Tunjuelo-Canoas y obras complementarias.



VIGENCIA	CUANTÍA*	PRESUPUESTO EJECUTADO	TASA DE RETORNO
2017 (Dic. 31)	\$311.571,71	\$130.640,17	2,38
2018 (Nov. 30)	\$414.403,62	\$124.683,52	3,32

* Valor en millones de pesos

BENEFICIOS DE CONTROL FISCAL

La Contraloría de Bogotá D.C. ha generado **beneficios del control fiscal por \$725.975.33 millones, durante la vigencia 2017 y lo corrido de 2018 (Nov)**, derivados de sus actuaciones de control fiscal (auditorías, procesos de responsabilidad fiscal, cobro coactivo, indagaciones preliminares e informes), que le corresponde adelantar en las entidades y particulares que manejan fondos o bienes del Distrito Capital.

POR CADA PESO INVERTIDO EN LA CONTRALORÍA DE BOGOTÁ, SE HA RETRIBUIDO AL DISTRITO CAPITAL EN LO CORRIDO DE LA VIGENCIA 2018 \$3,32

Una Alianza
con
RESULTADOS

RENDICIÓN DE CUENTAS

**TEMAS DE
IMPACTO**

OBJETIVOS DE DESARROLLO SOSTENIBLE



New York 19 y 20 de julio de 2018
Contraloría de Bogotá D.C.

Participa con Ponencia

"Auditar la preparación para avanzar en la igualdad de género en Bogotá D.C."



Auditoría de Desempeño Coordinada en el tema de ODS5: Igualdad de Género

CONTRALORÍA DE BOGOTÁ, D.C.



Auditoría de desempeño de la preparación para la implementación de los **Objetivos de Desarrollo Sostenible (ODS)**, con énfasis en el **ODS5** - Contraloría de Bogotá, D.C.

"La Auditoría en un vistazo de 10 etapas"

Justificación

Etapa 1
INTOSAI lanza programa de desarrollo de capacidades para la auditoría de ODS.

Etapa 2
OLACEFS en cumplimiento de priorización global, planea auditoría coordinada con énfasis en la preparación para la implementación del ODS5 en Iberoamérica

Etapa 3
Se establece participación en la Auditoría ODS5 de 15 Entidades Fiscalizadoras Superiores de América Latina y del Caribe, el Tribunal de Cuentas de España y la Contraloría de Bogotá, D.C. como única entidad fiscalizadora subnacional.

Etapa 4
Contraloría de Bogotá, D.C. incorpora dentro del Plan de Acción Institucional 2018, la Auditoría de Desempeño para la preparación de la incorporación de los ODS, con énfasis en el ODS5, en Bogotá D.C.

Etapa 5
Alcance
OLACEFS define alcance de período a evaluar en la auditoría entre Octubre de 2015 y Junio de 2018.

Objetivos de la Auditoría

Auditoría orientada por 3 preguntas orientadoras identificadas como los objetivos de la auditoría.

1. ¿Qué acciones ha realizado el Distrito Capital (sub nacional) para adaptar el ODS 5 de la Agenda 2030, acorde a los lineamientos del contexto nacional colombiano?
2. ¿El gobierno distrital ha identificado y garantizado los recursos y capacidades (medios de implementación) necesarios para llevar a cabo el ODS 5, en el marco de la Agenda 2030?
3. ¿El gobierno distrital ha establecido mecanismos para monitorear, revisar, dar seguimiento, examinar y presentar informes sobre el progreso en la implementación del ODS 5, en el marco de la Agenda 2030?

Metodología

Contraloría de Bogotá, D.C. participa en una "Auditoría de desempeño coordinada", Desempeño, porque se busca examinar el estado de logro o alcance de incorporación del ODS5 en la ciudad de Bogotá, D.C y Coordinada, porque el proceso se organiza a nivel internacional, para el presente caso desde OLACEFS-IDI.

Dentro del proceso la participación de los grupos de interés fue fundamental. Se identificó 130 partes interesadas, priorizó y aplicó encuestas a 36 organizaciones sociales, 13 entidades Distritales y 20 entidades locales

Procedimiento de análisis de datos

Etapa 7
Consolidación e integración de información y datos recolectados por las fuentes enunciadas

Etapa 8
Elaboración del informe Borrador y socialización de sus resultados a las 13 secretarías Distritales, Cabezas de Sector, objeto de evaluación

Etapa 10
Remisión de informe final a OLACEFS - IDI y entidades evaluadas.

El resultado de la Auditoría arroja que Bogotá, D.C se encuentra en desarrollo de la preparación de la implementación del ODS5 "Igualdad de género"

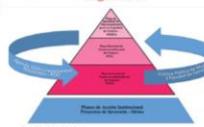


Etapa 6

Procedimientos de recolección de datos

- Análisis y procesamiento de datos de las encuestas.
- Solicitud de información complementaria a entidades oficiales del Distrito y Local de Bogotá, D.C
- Entrevistas semiestructuradas a funcionarios responsables de los temas asociados al ODS5.
- Consulta de Observatorio Distrital de Mujeres (OMEG). Seguimiento al Plan de Desarrollo Distrital y a la Matriz unificada de seguimiento de inversión local.

Alineamiento de los presupuestos, políticas y programas al ODS 5 en Bogotá D.C



Etapa 9

Reunión de revisión de informe borrador por parte de mentores asignados por OLACEFS - IDI y retroalimentación con pares.



Grado de avance en la preparación	Valor ponderado	Resultado final del Índice de Avance para el Distrito Capital
No Implementado	0	0
En Desarrollo	50,0% <= x <= 75,0%	2
Optimizado	75,0% <= x <= 100%	3

Hallazgos de la Auditoría

Hallazgo 1

Debilidades en el Proceso de Planificación del Orden Distrital que inciden en la no incorporación transversal y horizontal del ODS 5.



Se identificó que **10** (equivalente al 4,25%) de los **235** proyectos traban el ODS5 en el PDD "Bogotá Mejor para todos"



Se identificó que en **9** de los **186** proyectos de los Planes de Desarrollo Local (equivalente al 4.8%), enfocados al ODS 5.

Hallazgo 2

No se tiene identificado el monto definitivo y total de recursos que se administrarán al ODS5 en la presente administración

Hallazgo 3

pesar de existir indicadores en el Distrito Capital para las acciones con enfoque de género, los mismos no guardan coherencia con los de la Agenda 2030, para su seguimiento y medición.

Del conjunto de metas del ODS5 de la Agenda 2030 sólo se identificó una meta trazadora por el nivel nacional, limitando y reduciendo la incorporación y seguimiento de la totalidad de las acciones, que en relación con las otras metas viene adelantando el Gobierno Distrital.



CONPES 3918 DE 2018.

Establece meta para Bogotá en el 2030, una meta de participación de mujeres en altos cargos directivos que ya había sido cumplida en el año 2018.

Meta a 2030: 44,7%

Concurso Buena Gobernanza Edición 2018 – Octubre 10 – OLACEFS

Primer Puesto Contraloría de Bogotá D.C.

Tema Presentado “Ventajas de la utilización del Big Data en el Proceso Auditor”

En el año 2018 la Contraloría de Bogotá, D.C participo en el concurso Regional sobre Buena Gobernanza organizado por OLACEFS, con el tema "ventajas de la utilización del Big Data en el proceso Auditor", ocupando el primer lugar de las propuestas presentadas.



Aspectos del Big Data

1. Gran cantidad de datos o cantidades masivas de datos.
2. Técnicas, herramientas, procedimientos y metodologías para el procesamiento no convencional de estos datos

Uso del Big Data

Aplicación transversal del principio (7v)
Volumen, variedad, velocidad, variabilidad, valor, veracidad y visualización en el uso de la información

Metodología aplicada para uso de Big Data

1. Conforme un equipo que trabaje el tema.
2. Defina los resultados esperados.
3. Recabe los datos.
4. Priorice y ordene datos en temas o sectores.
5. Depure información no útil y con inconsistencias.
5. Transforme los datos en información y prepare los insumos finales.
6. Custodie la información.
7. Considere el uso de otras herramientas para la aplicación de Big Data.
8. Analice la información.

Estudio de caso

- * Sujeto de Control evaluado con Big Data: Secretaría Distrital de Integración Social – SDIS
- * Muestra trabajada en la Auditoría: Programa “Bogotá te nutre” y “Envejecimiento digno, activo y feliz” con presupuesto asignado de 126 millones de USD

Beneficios identificados

Construcción de información solida que permitió la configuración de **2 HALLAZGOS FISCALES** por beneficiarios que no pertenecen al programa, por beneficiarios que reciben doble beneficio y por beneficiarios fallecidos.

Hallazgo 1
valor
58.000 USD

Se identifico **1.324** personas que recibieron y canjearon bonos, pero no registran como beneficiarios de la SDIS

Hallazgo 2
valor
14.000 USD

Se evidenciaron **333** casos en los cuales el beneficiario recibió y canjeó bonos en el mismo periodo simultáneamente

Limitantes superadas

1. Tiempo de respuesta del sujeto de control.
2. Volumen de la información analizada.
3. Limitantes Tecnológicas de Software.
4. Información no homogénea.

Diagrama Central: Un círculo dividido en 6 segmentos de colores (01 a 06) rodeando un word cloud con términos como 'BIG DATA', 'ANALYTICS', 'STORAGE', 'INTERNET', 'SERIES', 'COMPLEX', 'DATA', 'INFORMATION', 'SYSTEMS', 'TECHNOLOGY', 'PROCESSING', 'ANALYSIS', 'MANAGEMENT', 'SOFTWARE', 'TOOLS', 'METHODS', 'TECHNIQUES', 'APPLICATIONS', 'SERVICES', 'PLATFORMS', 'INFRASTRUCTURE', 'SECURITY', 'COMPLIANCE', 'REGULATORY', 'INDUSTRY', 'ACADEMIC', 'RESEARCH', 'DEVELOPMENT', 'OPERATIONS', 'MAINTENANCE', 'SUPPORT', 'TRAINING', 'CONSULTING', 'IMPLEMENTATION', 'DEPLOYMENT', 'MONITORING', 'EVALUATION', 'IMPROVEMENT', 'INNOVATION', 'COLLABORATION', 'PARTNERSHIPS', 'ECOSYSTEMS', 'DIGITAL', 'TRANSFORMATION', 'INTEGRATION', 'SCALABILITY', 'FLEXIBILITY', 'AGILITY', 'RESILIENCE', 'SECURITY', 'COMPLIANCE', 'REGULATORY', 'INDUSTRY', 'ACADEMIC', 'RESEARCH', 'DEVELOPMENT', 'OPERATIONS', 'MAINTENANCE', 'SUPPORT', 'TRAINING', 'CONSULTING', 'IMPLEMENTATION', 'DEPLOYMENT', 'MONITORING', 'EVALUATION', 'IMPROVEMENT', 'INNOVATION', 'COLLABORATION', 'PARTNERSHIPS', 'ECOSYSTEMS'.

Sectores

SECTOR CULTURA, RECREACIÓN Y DEPORTE

Secretaría de Cultura, Recreación y Deporte. Hallazgo administrativo con presunta incidencia disciplinaria, penal y fiscal en cuantía total de \$3.204.7 millones por falencias de planeación y ejecución de los contratos de concesión en el programa de Bibliotecas públicas BiblioRed.



Hallazgo fiscal por

\$3.204 millones



Hallazgo fiscal

\$2.222 millones

SECTOR EDUCACIÓN

Secretaría de Educación del Distrito. Alimentación Escolar – PAE, se evidencio detrimento por un valor de \$2.222.3 millones, Contratos 2330 y 2379 de 2016 de suministro de refrigerios escolares, diferencias entre lo facturado y entrega de los refrigerios escolares en los colegios del Distrito Capital.

Se identificaron 5 hallazgos fiscales por un valor de \$1.903.4 Millones en Contratos de prestación de servicios de transporte escolar (1875, 1885, 1886, 1901 y 1902 de 2016).

Sectores

SECTOR DESARROLLO ECONÓMICO, INDUSTRIA Y TURISMO

Instituto para la Economía Social – IPES. Hallazgo fiscal en cuantía de \$773.2 millones. Falla en la ejecución de contrato N° 248 de 2015, cuyo objeto es prestar los servicios de apoyo logístico integral para la realización ferias comerciales (...), relacionado con el pago de actividades no soportadas.



Hallazgo fiscal

\$773 millones



Prescripción de la acción por

\$27.749 millones

SECTOR HACIENDA

Secretaría Distrital de Hacienda. Impuesto Predial Unificado vigencias 2011 - 2012. No pago del Impuesto Predial Unificado de sujetos pasivos obligados a declarar y a pagar por valor de \$27.749,5 millones

Prescripción de la acción de cobro Impuesto Predial Unificado – IPU predios Aeropuerto El Dorado vigencias 2008 y 2009. No liquidación, cobro e inicio de acciones administrativas que dieron lugar a la prescripción de la acción de cobro de recursos por valor de \$23.564.2 millones.

Sectores

SECTOR GOBIERNO

Secretaría General de la Alcaldía. Detrimento patrimonial en cuantía de \$509.3 millones Contratos de Publicidad, Mayores valores pagados a la central de medios ETB por la adquisición de servicios por pauta publicitaria no concordantes con el manual tarifario entregado por la ETB como propuesta económica.



Detrimento patrimonial de
\$509 millones



Hallazgo fiscal por
\$32.062 millones

SECTOR MOVILIDAD

TRANSMILENIO. Hallazgo administrativo con incidencia fiscal y presunta disciplinaria y penal, por valor de \$32.062.6 millones. Cancelación al concesionario Recaudo Bogotá S.A.S, un valor diferente al acordado como factor de operación Fase I, Fase II del Subsistema Transmilenio que se encuentra inmerso dentro de la Remuneración Fija Semanal RFS, sin que se hubiesen realizado las inversiones en las estaciones de la Fase I y Fase II, incumpliendo con lo pactado en la cláusula 59.1. del Contrato de Concesión N° 001 de 2011.”

Sectores

SECTOR MOVILIDAD

Secretaría Distrital de Movilidad. Hallazgo administrativo con presunta incidencia disciplinaria y fiscal en cuantía de \$11.871.2 millones

Pérdida de fuerza ejecutoria de la Acción de Cobro de los Actos Administrativos que declaran la responsabilidad contravencional, sin que se haya interrumpido dicho término con la notificación del mandamiento de pago, durante la vigencia 2016.



Hallazgos fiscales por
\$2.997 millones



Hallazgo fiscal por
\$11.871 millones

SECTOR PARTICIPACIÓN CIUDADANA

Fondos de Desarrollo Local. Se configuraron 106 hallazgos administrativos, de los cuales 17 con incidencia fiscal por valor de \$2.997.4 millones; relacionados con contratos de obra pública que presentan en la mayoría de los casos suspensiones, prórrogas, obras inconclusas y deficiente calidad en las intervenciones.

Sectores

SECTOR SALUD

Subred Sur ESE – Unidades Hospitalarias de Meissen y Tunal. La auditoría arrojó como resultado un total de cuatro hallazgos fiscales que representan un valor de \$1.891.2 millones.

Deficiencias en procesos y manejo de medicamentos e insumos Con el objeto de verificar el cumplimiento a los procesos y procedimientos de manejo y control de los medicamentos e insumos médicos de los cuales la Subred utiliza para cubrir la demanda de salud de los bogotanos.



**Cuatro hallazgos fiscales por
\$1.891 millones**



**Hallazgo fiscal por
\$1.280 millones**

SECTOR SEGURIDAD, CONVIVENCIA Y JUSTICIA

Bomberos. Se configuró Hallazgo Fiscal en cuantía de \$1.280 millones. En revisión del contrato 286/15, se estableció que los equipos de auto contenido marca Draguer y entregados a varias estaciones de la ciudad, se encuentran almacenados ya que no pueden ser utilizados por presentar fallas en su operación o por incompatibilidad. Se evidenciaron fallas en el proceso de planeación de dicha compra para la óptima prestación del servicio de bomberos en Bogotá. agrava el hecho, que la entidad ha atendido esta necesidad, a través, de los equipos Interspiro, los cuales ofrecen mejores condición de uso y a un menor costo unitario.

SECTOR SERVICIOS PÚBLICOS

EMPRESA DE ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO DE BOGOTÁ - Tunjuelo-Canoas: Mediante esta actuación se logró determinar un detrimento patrimonial por \$242.721.9 millones por el incumplimiento contractual del contrato de obra N° 1115-2009 cuyo objeto consistía en realizar la obra de interceptor Tunjuelo-canoas, que permitiera dar cumplimiento a las acciones de saneamiento del Río Bogotá.



Detrimento patrimonial por

\$242.721 millones



CONTRALORÍA
DE BOGOTÁ, D.C.

Gracias

Una Alianza
con
RESULTADOS

RENDICIÓN DE CUENTAS

CONTRALORÍA
RINDE
CUENTAS