



*“Una Contraloría aliada con Bogotá”*

## INFORME FINAL DE AUDITORÍA DE DESEMPEÑO

SECRETARÍA DISTRITAL DE LA MUJER– SDMujer

CONTRATACION VIGENCIA 2018 Y 2019

CÓDIGO DE AUDITORÍA 04

Período Auditado 2018 - 2019

PAD 2019

DIRECCIÓN SECTORIAL EQUIDAD Y GÉNERO

Bogotá D.C, diciembre de 2019

[www.contraloriabogota.gov.co](http://www.contraloriabogota.gov.co)  
Cra. 32 A No. 26 A 10  
Código Postal 111321  
PBX 3358888



*“Una Contraloría aliada con Bogotá”*

*Juan Carlos Granados Becerra*  
Contralor de Bogotá D.C.

*María Anaime Barón Duran*  
Contralor Auxiliar

*Ángela Beatriz Rojas Pinto*  
Directora Sectorial

*Paula Andrea Puentes Guevara*  
Asesor

Equipo de auditoría:

Juan Guillermo Salazar Arboleda:  
Héctor Alejandro Peláez Fernández  
Luz Marina Bernal Piñeros  
Luisa Fernanda Velásquez Gabanzo  
Emilia Torres Piñeros  
Andrea Díaz Londoño  
Ángela Marcela Mesa Abella  
Nohora Mercedes Rojas Benavidez  
José David Guevara Villabón

Gerente  
Profesional Universitario 219.07 (e)  
Profesional Universitario 219.05 (e)  
Profesional Universitario 219.03  
Profesional Universitario 219.03  
Contratista de Apoyo  
Contratista de Apoyo  
Contratista de Apoyo  
Contratista de Apoyo

[www.contraloriabogota.gov.co](http://www.contraloriabogota.gov.co)  
Cra. 32 A No. 26 A 10  
Código Postal 111321  
PBX 3358888



*“Una Contraloría aliada con Bogotá”*

## **TABLA DE CONTENIDO**

1. CARTA DE CONCLUSIONES.....	4
2. ALCANCE Y MUESTRA DE AUDITORÍA.....	6
2.1 ALCANCE DE LA AUDITORÍA .....	6
2.2 MUESTRA DE AUDITORÍA.....	7
3. RESULTADOS DE LA AUDITORIA.....	13
3.1 GESTION CONTRACTUAL.....	14
3.1.1 Hallazgo administrativo con presunta incidencia disciplinaria por debilidades en la planeación y/o ejecución del contrato 411 de 2018, al no contar con un mecanismo o directriz vinculante dirigido a la alta dirección y a los servidores públicos que se pretendían beneficiar con la capacitación impartida a través del contrato señalado; toda vez que se evidenció una baja asistencia a los eventos de capacitación contratados.....	14
4. CUADRO CONSOLIDADO DE OBSERVACIONES DE AUDITORIA DE DESEMPEÑO....	24



*“Una Contraloría aliada con Bogotá”*

## **1. CARTA DE CONCLUSIONES**

Código de Auditoría 04

Bogotá, D.C.

**Doctora**  
**ANGELA BEATRÍZ ANZOLA DE TORO**  
**Secretaria**  
**Secretaría Distrital de la Mujer**  
**Av. EL Dorado Calle 26 No. 69 76 Torre 1 Piso 9**  
**Código Postal 111071**  
**Ciudad**

Asunto: Carta de Conclusiones Auditoría de Desempeño

La Contraloría de Bogotá D.C., con fundamento en los artículos 267 y 272 de la Constitución Política, Decreto Ley 1421 de 1993, Ley 42 de 1993 y Ley 1474 de 2011, practicó auditoría de desempeño a la Secretaría Distrital de la Mujer, vigencias 2018 - 2019, a través de la evaluación de los principios de Economía, Eficiencia y Eficacia, con que administró los recursos puestos a su disposición y los resultados de la gestión contractual adelantada para la ejecución.

Es responsabilidad de la administración el contenido de la información suministrada por la entidad y analizada por la Contraloría de Bogotá D.C. La responsabilidad de la Contraloría consiste en producir un Informe de Auditoría de Desempeño que contiene el concepto sobre el análisis practicado.

La evaluación se llevó a cabo de acuerdo con normas de auditoría generalmente aceptadas, con políticas y procedimientos de auditoría establecidos por la Contraloría, consecuentes con las de general aceptación; por lo tanto, requirió acorde con ellas, de planeación y ejecución del trabajo de manera que el análisis proporcione una base razonable para fundamentar nuestro concepto.

La auditoría incluyó el examen sobre la base de pruebas selectivas, de las evidencias y documentos que soportan la gestión contractual y el cumplimiento de las disposiciones legales en la materia, los estudios y análisis se encuentran debidamente documentados en papeles de trabajo, los cuales reposan en los archivos de la Contraloría de Bogotá D.C



*“Una Contraloría aliada con Bogotá”*

## **CONCEPTO DE GESTIÓN SOBRE EL ASPECTO EVALUADO**

La Contraloría de Bogotá D.C. como resultado de la auditoría adelantada conceptúa que la gestión en las políticas, asuntos, programas, proyectos, procesos, arias o actividades de carácter específico o transversal, de interés o relevancia auditados, no cumple con el principio evaluado de Economía.

La responsabilidad de la Contraloría consiste en elaborar un Informe de Auditoría de Desempeño basada en el análisis realizado. La evaluación se llevó a cabo de acuerdo con las normas de auditoría generalmente aceptadas, con políticas y procedimientos establecidos por la Contraloría, consecuentes con las de general aceptación; por lo tanto, requirió acorde con ellas, de planeación y ejecución del trabajo de manera que el examen facilite una base sensata para instaurar nuestro concepto.

En cuanto al control fiscal interno respecto a las temáticas auditadas, se encontró falencias al evidenciarse la falta de planeación al momento de suscribirse el contrato 411 del 2018, conllevando ello a una mala utilización de los recursos.

Corresponde, igualmente al sujeto de vigilancia y control fiscal, realizar seguimiento periódico al plan de mejoramiento para establecer el cumplimiento y la efectividad de las acciones para subsanar las causas de las observaciones, el cual deberá mantenerse disponible para consulta de la Contraloría de Bogotá D.C., y presentarse en la forma, términos y contenido establecido por este Organismo de control.

**ANGELA BEATRIZ ROJAS PINTO**  
**Directora Técnica Sector Equidad y Género**

Revisó: Juan Guillermo Salazar Arboleda - Gerente 039-01  
Elaboró: Equipo Auditor

[www.contraloriabogota.gov.co](http://www.contraloriabogota.gov.co)  
Cra. 32 A No. 26 A 10  
Código Postal 111321  
PBX 3358888



*“Una Contraloría aliada con Bogotá”*

## **2. ALCANCE Y MUESTRA DE AUDITORÍA**

### **2.1 ALCANCE DE LA AUDITORÍA**

Para cumplir con el objetivo propuesto y en atención con el memorando de asignación de la presente auditoria, serán objeto de revisión los contratos de mayor impacto e incidencia presupuestal, dentro del contexto de integralidad de manera posterior y selectiva, a partir de una muestra representativa, frente a los recursos aportados por el Distrito Capital y en consideración al Plan de auditoria distrital PAD 2019.

Para este proceso auditor, se tendrá en cuenta la economía y eficiencia con que actuó el sujeto de control, verificando si se cumplió con las normas de contratación de la ley 80 de 1993, sus disposiciones concordantes, el manual de Contratación y Supervisión de la SDMujer y demás normas aplicables al desarrollo de la gestión del sujeto de control.



*“Una Contraloría aliada con Bogotá”*

## 2.2 MUESTRA DE AUDITORÍA

Como criterio de selección de la muestra se determinaron los contratos suscritos en la vigencia 2018 terminados y/o liquidados en el 2019, su mayor cuantía, las alertas de contratación reportadas por la dirección técnica de Planeación de la Contraloría de Bogotá, el impacto en su ejecución contractual y los contratos no auditados en las auditorías de Desempeño y Regularidad, anteriores a la vigencia 2019.

**CUADRO 1**  
**MUESTRA DE CONTRATACIÓN PARA LA AUDITORÍA DE DESEMPEÑO EN LA**  
**SECRETARIA DISTRITAL DE LA MUJER- VIGENCIA 2018 Y PRIMER SEMESTRE**  
**DE 2019**

No. CONTRATO	TIPOLOGIA ESPECIFICA	CONTRATISTA	OBJETO	VALOR DEL CONTRATO	AUDITOR RESPONSABLE	FECHA INICIAL DE REVISIÓN	FECHA DE TERMINACION DE REVISIÓN
382/18	49 49 Otros Servicios	ROYAL PARK LTDA	Prestar servicios para el desarrollo actividades culturales, deportivas y recreativas dirigidas al bienestar de las servidoras y servidores públicos de la Secretaria Distrital de la Mujer	\$ 103.040.250	Emilia Torres Pineros	28/10/2019	08/11/2019
411/18	49 49-Otros Servicios	AVANCE ORGANIZACIONAL CONSULTORES S.A.S	Fortalecer competencias de las servidoras y servidores públicos de la Secretaria Distrital de la Mujer, a través de procesos de formación, entrenamiento, capacitación, acuerdo con el Plan Institucional Formación Capacitación 2018	\$ 91.336.000	Luisa Fernanda Velázquez Gabanzo	28/10/2019	08/11/2019
			Apoyar a la Secretaría				



*“Una Contraloría aliada con Bogotá”*

No. CONTRATO	TIPOLOGIA ESPECIFICA	CONTRATISTA	OBJETO	VALOR DEL CONTRATO	AUDITOR RESPONSABLE	FECHA INICIAL DE REVISIÓN	FECHA DE TERMINACION DE REVISIÓN
38/18	31 31-Servicios Profesionales	ROCIO POVEDA PENA	Distrital de la Mujer en el desarrollo de la estrategia justicia de género, en el primer y segundo nivel del componente de litigio de género y justicia, desde el enfoque de derechos de las mujeres y perspectiva de genero el escenario institucional que le sea asignado. PC 306	\$ 45.815.000	Nohora Mercedes Rojas Benavides	12/11/2019	25/11/2019
516/18	31 31-Servicios Profesionales	HECTOR ALEJANDRO BARRACAN CRUZ	Apoyar a la Oficina Asesora Jurídica de la Secretaria Distrital de la Mujer en el desarrollo de las estrategias y procesos jurídicos a cargo de la Entidad.	\$11.6000.000	Luisa Fernanda Velázquez Gabanzo	12/11/2019	25/11/2019
409/19 (A)	49 49-Otros Servicios	ORACLE COLOM 8IA LIMITADA	Renovar el servicio de soporte, mantenimiento y actualizaciones de las licencias Oracle de la secretaria distrital de la mujer	\$31,626,415	Luz Marina Bernal Pineros	28/10/2019	08/11/2019
398/18	49 49-Otros Servicios	A&V EXPRESS SA	Prestar el servicio de mensajería exprés, en la distribución postal urbana, nacional e internacional generada por la Secretaria Distrital de la Mujer.	\$ 50.436.000	Andrea Díaz Londoño	28/10/2019	08/11/2019
359/18	49 49-Otros Servicios	ROYAL PARK LTDA	Prestar los servicios de apoyo logístico para atender las actividades misionales y/o de apoyo que adelante la Secretaria Distrital de la Mujer en cumplimiento de sus funciones, de conformidad con el	\$ 464.940.000	Héctor Alejandro Peláez Fernández	28/10/2019	08/11/2019



*“Una Contraloría aliada con Bogotá”*

No. CONTRATO	TIPOLOGIA ESPECIFICA	CONTRATISTA	OBJETO	VALOR DEL CONTRATO	AUDITOR RESPONSABLE	FECHA INICIAL DE REVISIÓN	FECHA DE TERMINACION DE REVISIÓN
			Anexo Técnico y la oferta presentada por el contratista				
307/19 (A)	31 31-Servicios Profesionales	MARIA DEL PILAR CARMONA SUAREZ	Apoyar la coordinación de acciones que la Secretaria Distrital de la Mujer adelanta en el marco de la estrategia de transversalización de la PPMYEG"	\$ 81,879,000	Andrea Díaz Londoño	28/10/2019	08/11/2019
367/18	911911- Contrato Interadministrativo	EMPRESA DE TELECOMUNICACIONES DE BOGOTA ESP	Suministrar los Servicios Integrados Comunicaciones Convergentes que requiera la Secretaria Distrital de la Mujer, de conformidad con las especificaciones del Anexo Técnico.	\$ 280.005.384	Emilia Torres Pineros	28/10/2019	08/11/2019
513/18	121121- de licencias arqgist Compraventa (Bienes Muebles)	ERIS COLOMBIA S.A.S	Soporte y actualización 121121- de licencias arqgist	\$ 9.278.301	José David Guevara Villabón	28/10/2019	08/11/2019
411/19 (A)	31 31-Servicios Profesionales	PAULA JOHANA RUIZ QUINTANA	Prestar profesionales a la subsecretaría de gestión corporativa con el fin de apoyar en la proyección y tramite de las actuaciones disciplinarias, relacionadas con los hallazgos realizados por la Contraloría de Bogotá	\$ 28,000,000	Ángela Marcela Mesa Avella	26/11/2019	06/12/2019
147/18	31 31-Servicios Profesionales	BETZY YINETH PINILLA QUINTERO	Apoyar a la Asesora del despacho con funciones de comunicaciones en los diferentes tramites y seguimiento de los	\$ 36.855.000	Luz Marina Bernal Pineros	12/11/2019	25/11/2019



*“Una Contraloría aliada con Bogotá”*

No. CONTRATO	TIPOLOGIA ESPECIFICA	CONTRATISTA	OBJETO	VALOR DEL CONTRATO	AUDITOR RESPONSABLE	FECHA INICIAL DE REVISIÓN	FECHA DE TERMINACION DE REVISIÓN
			procesos en los cuales se desarrollen temas de comunicaciones. PC 286				
165/18	33 33-Servicios Apoyo a la Gestión de la Entidad (servicios administrativos)	ANA MARIAGOMEZ CASAS	Apoyar a la secretaria en la realización de labores periodísticas y en la administración de redes sociales institucionales.	\$ 23.796.000	Héctor Alejandro Peláez Fernández	12/11/2019	25/11/2019
219/18	31 31-Servicios Profesionales	MONICA YARIMA LARA AGUDELO	Apoyar a la secretaria en la realización de jornadas de derechos con personas en contexto prostitución en Bogotá.	\$ 43.260.000	Ángela Marcela Mesa Avella	12/11/2019	25/11/2019
323/18	31 31-Servicios Profesionales	JAVIER DE JESUSCRUZ PINEDA	Apoyar a la dirección de Derechos y Diseño de Política seguimiento contractual y financiero, los instrumentos medición y el cumplimiento de metas del proyecto de inversión y del plan de desarrollo	\$ 75.710.000	Ángela Marcela Mesa Avella	12/11/2019	25/11/2019
339/18	31 31-Servicios Profesionales	DIANA MARCELA LE6N NUNEZ	Apoyar a la Secretaria Distrital de la Mujer en la representación jurídica administrativa con 31 31-Servicios Profesionales enfoque de derechos de mujeres perspectiva de genero en los casos que le sean asignados.	\$ 48.450.000	Nohora Mercedes Rojas Benavidez	12/11/2019	25/11/2019
			Realizar la adquisición,				



*“Una Contraloría aliada con Bogotá”*

No. CONTRATO	TIPOLOGIA ESPECIFICA	CONTRATISTA	OBJETO	VALOR DEL CONTRATO	AUDITOR RESPONSABLE	FECHA INICIAL DE REVISIÓN	FECHA DE TERMINACION DE REVISIÓN
362/18	49 49-Otros Servicios	FRANCISCOBELLOCHA VEZ	recarga mantenimiento de los extintores de la Secretaría Distrital de la Mujer.	\$ 9.700.000	José David Guevara Villabón	12/11/2019	25/11/2019
410719 (A)	49 49-Otros Servicios	COMPUSERTE C INGENIERIA SAS	Prestar el servicio de mantenimiento preventivo y correctivo para los equipos de respaldo eléctrico UPC.	\$12,500,000	José David Guevara Villabón	26/11/2019	06/12/2019
233/18	31 31-Servicios Profesionales	ROSA ELENA CASCANTEFAJARDO	Apoyar a la Secretaria Distrital de la Mujer en supervisión seguimiento de la intervención jurídica y de las actividades desarrolladas por las abogadas en las Casas Refugio para mujeres víctimas de violencias al interior de las familias y en el marco del conflicto armado interno.	\$ 47,704,998	Emilia Torres Pineros	26/11/2019	06/12/2019
128/18	31 31-Servicios Profesionales	GLORIA STELLAPENAGOSVAR GAS	Realizar orientación socio-jurídica a través de la Línea Púrpura Distrital	\$46,332,000	Luisa Fernanda Velázquez Gabanzo	26/11/2019	06/12/2019
247/18	31 31-Servicios Profesionales	ANA CECILIA OSPINARINCON	Apoyar a la Secretaria Distrital de la Mujer en actividades relacionadas con la atención psicosocial a mujeres que ejercen la prostitución en el Distrito Capital.	\$ 41.640.000	Luz Marina Bernal Pineros	26/11/2019	06/12/2019
452/18	31 31-Servicios		Apoyar a la Secretaria Distrital de la Mujer en el desarrollo de la Estrategia de Justicia de	\$ 12.495.000	Héctor	26/11/2019	06/12/2019



*“Una Contraloría aliada con Bogotá”*

No. CONTRATO	TIPOLOGIA ESPECIFICA	CONTRATISTA	OBJETO	VALOR DEL CONTRATO	AUDITOR RESPONSABLE	FECHA INICIAL DE REVISIÓN	FECHA DE TERMINACION DE REVISIÓN
	Profesionales	YASMIN ANDREA RODRIGUEZ SOLER	Género, en el primer y segundo componente de litigio de género y justicia, desde el enfoque de derechos de las mujeres y perspectiva de género, en jornadas territoriales en localidades priorizadas.		Alejandro Peláez Fernández		
514/18	31 31-Servicios Profesionales	JOHANNA ANDREA GUARNIZO BELTRAN	"Prestar apoyo jurídico a Dirección Derechas y Diseño de Política en el desarrollo y ejecución de los procesos contratación, que den cumplimiento a las metas del plan de desarrollo y los planes, programas y proyectos de la entidad".	\$ 14.560.000	Andrea Díaz Londoño	26/11/2019	06/12/2019
VALOR CONTRATOS A AUDITAR				\$ 1.327.551.683			

Fuente: Información SDMujer

En este orden, y teniendo en cuenta la información suministrada por la SDMujer mediante oficio con radicado No. 2-2019-005610 del 24 de octubre de 2019, se pasará analizar y evaluar la gestión fiscal de la SDMujer y el manejo de los recursos invertidos desde la contratación suscrita y/o liquidada den las vigencias 2018 y 2019.



*“Una Contraloría aliada con Bogotá”*

### **3. RESULTADOS DE LA AUDITORIA**

Contrato No.:	411 de 2018
Tipología:	Prestación de Servicios
Modalidad de Selección:	Selección Abreviada de menor cuantía
Objeto:	Fortalecer las competencias de las servidoras y servidores públicos de la Secretaría Distrital de la Mujer, a través de procesos de formación, entrenamiento y capacitación, de acuerdo con el Plan Institucional de Formación y Capacitación
Rubros:	3-3-1-15-01-12-1069 - 3-1-2-02-09-01
Fecha de suscripción:	28 de septiembre de 2018
Fecha de inicio:	8 de octubre de 2018
Fecha de Terminación:	31 de diciembre de 2018
Ccontratista:	Avance Organizacional Consultores S.A.S
Valor Forma de Pago:	El valor de este contrato será por la suma de NOVENTA Y ÚN MILLONES TRESCIENTOS TREINTA Y SEIS MIL PESOS M/CTE (\$91.336.000), incluidos los impuestos a que haya lugar y demás costos directos e indirectos en los que deba incurrir el futuro contratista con ocasión de la suscripción, ejecución y liquidación del contrato.
Plazo de Ejecución:	Dos (2) meses

En el desarrollo de la presente auditoría al contrato 411 de 2018 se evidenció la falta de planeación al momento de suscribir el contrato, en razón que la población a capacitar fue de 25 servidores públicos de la SDMujer, de los cuales asistieron un promedio de 10 personas.



*“Una Contraloría aliada con Bogotá”*

### 3.1 GESTION CONTRACTUAL

**3.1.1 Hallazgo administrativo con presunta incidencia disciplinaria por debilidades en la planeación y/o ejecución del contrato 411 de 2018, al no contar con un mecanismo o directriz vinculante dirigido a la alta dirección y a los servidores públicos que se pretendían beneficiar con la capacitación impartida a través del contrato señalado; toda vez que se evidenció una baja asistencia a los eventos de capacitación contratados.**

La Secretaría Distrital de la Mujer SDMujer suscribió el contrato de Prestación de Servicios No. 411 de 2018 cuyo objeto “ *Fortalecer las competencias de las y los servidores públicos de la SDMujer, a través de los procesos de formación, entrenamiento y capacitación de acuerdo con el Plan Institucional de Formación y Capacitación 2018*” Este proceso de selección se hizo de conformidad con el decreto 1510 de 2013 “*Selección abreviada de términos de menor cuantía*” y paralelo a ello se conformó un comité evaluador de las propuestas que participaron en la convocatoria y que finalmente fue el que determinó la escogencia de la firma AVANCE ORGANIZACIONAL CONSULTORES SAS.

Para este propósito dentro de los estudios previos a la realización de la capacitación se estructuró lo siguiente:

En pesos \$

RUBRO PRESUPUESTAL	NOMBRE DEL PROYECTO O RUBRO	CÓDIGO COMPONENTE DEL GASTO	NOMBRE COMPONENTE DEL GASTO	VALOR
3-1-2-02-09-01	Capacitación Interna	-	-	\$86.240.000
3-3-1-15-01-02-1069	Territorialización de derechos a través de las casas de igualdad para las mujeres. Proyecto 1069	03-01-6312	Personal contratado para apoyar las actividades propias de los proyectos de inversión de la entidad.	\$11.760.000

Fuente: estudios previos. Página 9 de 102. Carpeta contractual

En el cuadro anterior se observan tanto los valores de la asignación presupuestal para la vigencia como los conceptos de los pagos que permitieron la capacitación de los servidores públicos de la Secretaria Distrital de la Mujer, actividades materializadas mediante la ejecución del contrato N° 411 de 2018.



*“Una Contraloría aliada con Bogotá”*

Adelantada la revisión fiscal de integralidad al contrato se evidenció que el negocio jurídico se pactó por un valor de \$91.336.000 para capacitar en los términos del anexo técnico No.1 a 25 servidores públicos, adscritos a la Secretaría Distrital de la Mujer SDMujer.

Del listado de asistencia debidamente suscrito y firmados por los servidores públicos de la Secretaria Distrital de la Mujer, establecidas en el anexo del cronograma “**proceso de formación y capacitación**” se dictaron cinco (5) temas de gran impacto y de alta calidad de los profesionales que las lideraron, destacando que el sitio donde se realizó la formación académica fue en el auditorio del hotel **Embassy Park** (cinco estrellas), ubicado en la dirección Av la Esperanza N°34<sup>a</sup>-39 en Bogotá D.C. A estos eventos formativos durante los 14 días, que correspondieron a las diferentes fechas en que se surtieron los procesos de capacitación, se observó que hay prueba material documental de 12 días; para este efecto, y evaluada el objetivo del contrato más su participación, se reflejó solamente un promedio de 10 servidores públicos asistentes a las capacitaciones, que en términos porcentuales corresponden a una participación del 40 % de los servidores públicos que se planeaba serían capacitados.

A juicio del equipo auditor esta falta de planeación y debilidad en los estudios previos que justificaron la necesidad del contrato y/o en la acción vinculante de la administración para garantizar la asistencia de los servidores de la entidad; pone en riesgo la adecuada inversión de los dineros patrimoniales del Distrito, destacando que este hecho fiscal transgrede los manuales internos de contratación (Código: 127-MANGR-01) y supervisión e interventoría Código: 127-mangr-02) y sus actualizaciones, dentro del marco del Sistema Integrado de Gestión – SIG de la entidad, porque afectó el principio de economía de la gestión fiscal, habida consideración que la asignación de los recursos no fue la más conveniente en términos de calidad para maximizar los resultados propuestos; esta situación generó una gestión fiscal antieconómica dado que en igualdad de condiciones la calidad del objeto contratado fue débil frente al alcance del objetivo propuesto toda vez que no se hizo con el mejor uso de los recursos.

Al consultar el artículo 2 de la ley 87 de 1993 “Por la cual se establecen normas para el ejercicio de Control Interno en la Entidades y Organismos del Estado y se dictan otras disposiciones, literales: a) proteger los recursos de la Organización buscando su adecuada administración ante posibles riesgos que lo afecten b) garantizar la eficacia, la eficiencia y la economía en todas las operaciones, promoviendo y facilitando la correcta ejecución de las funciones y actividades definidas para el logro de la misión Institucional h) velar para que la entidad disponga de procesos de planeación y mecanismos adecuados para el diseño y desarrollo organizacional de acuerdo con su naturaleza y características”.



*“Una Contraloría aliada con Bogotá”*

De la anterior descripción de los hechos se puede concluir que la causa que existió para que se presente este tipo de situaciones obedece a la falta de una planeación y promoción incluyendo el componente de sensibilización por parte de quienes lideran estos procesos que son de vital importancia dentro de la Instituciones.

De igual manera, el artículo 84 de la ley 1474 de 2011 en su numeral 7 determinó que es del resorte del supervisor del contrato el deber de informar a la entidad contratante los hechos o circunstancias que puedan constituir actos de corrupción tipificados como conductas punibles o que puedan poner o pongan en riesgo el cumplimiento del contrato, o cuando se presente el

Incumplimiento, concordante con el artículo 34 de la ley 734 de 2002 “. Son deberes de todo servidor público:1. Cumplir y hacer que se cumplan los deberes contenidos en la Constitución, los tratados de Derecho Internacional Humanitario, los demás ratificados por el Congreso, las leyes, los decretos, las ordenanzas, los acuerdos distritales y municipales, **los estatutos de la entidad, los reglamentos y los manuales de funciones,** las decisiones judiciales y disciplinarias, las convenciones colectivas, los contratos de trabajo y las órdenes superiores emitidas por funcionario competente. La negrilla y cursiva es fuera de texto.

Adicionalmente, cuando en materia contractual se presenten estos hechos, la razón principal es la falta de planeación en los procesos contractuales, porque entre otros, los estudios previos y los pliegos de condiciones son el pilar fundamental de la contratación y constituyen el soporte que da los lineamientos mínimos obligatorios para su real ejecución, garantizando que sobre ellos no se presenten riesgos de corrupción, así lo estimó Marienhoff “(...) *los pliegos de condiciones son de interpretación estricta o restringida (...)*”; esto para indicar que la contratación pública está para satisfacer los intereses generales encaminados a la función social. El interés general ha de ser la causa y el efecto el contrato estatal.

Así las cosas, ratifica este organismo de control que si bien se observa claramente la existencia de una desproporción al confrontar el esfuerzo fiscal que hizo la Secretaria Distrital de la Mujer al invertir una suma significativa de su presupuesto, equivalente al valor de \$ 91.336.000 a través de la firma Consultora AVANCE ORGANIZACIONAL CONSULTORES SAS y dado su cumplimiento contractual para llevar a feliz término los temas de alto impacto que permitieron a los servidores públicos adquirir mayores conocimientos como un valor agregado direccionado a ejercer un desempeño de mayor calidad como servidores públicos, no deja de existir la preocupación por la corresponsabilidad del número de personas que asistieron a las



*“Una Contraloría aliada con Bogotá”*

capacitaciones, teniendo en cuenta que se planteó en los estudios previos dentro del anexo técnico 1: población objeto de capacitación que en cada uno de los eventos de formación y capacitación está previsto para 25 personas aproximadamente, situación que en la práctica fue

muy inferior a lo previsto, en un promedio de asistencia de diez (10) servidores públicos como ya se indicó. Así está reflejado en los estudios previos a folios 25 y 26.

De la anterior descripción de los hechos se puede concluir que la causa que existió para que se presente este tipo de situaciones obedece a la falta de una planeación, promoción y seguimiento incluyendo el componente de sensibilización por parte de quienes lideran estos procesos que son de vital importancia dentro de la Instituciones.

Bajo las anteriores consideraciones, se formula esta observación administrativa con presunta incidencia disciplinaria para que se estructure un Plan de Mejoramiento que adopte las acciones necesarias por la Secretaría Distrital de la Mujer SDMujer en el cuidado y la salvaguarda del patrimonio público distrital y en consonancia con la política institucional de la Contraloría de Bogotá, principios 8 y 9 del Plan Estratégico Institucional. *“8. Como aliada incentivará la cultura de planes de mejoramiento, convertidos en herramienta de orientación permanente hacia la excelencia administrativa. 9. Como aliada se apoyará en las oficinas de control interno de las entidades para que se consoliden como instancias de autocontrol”*



*“Una Contraloría aliada con Bogotá”*

## RESPUESTA DEL SUJETO DE VIGILANCIA Y CONTROL FISCAL

Tal como lo menciona el organismo de control, La Secretaría Distrital de la Mujer SDMujer suscribió con la firma AVANCE ORGANIZACIONAL CONSULTORES SAS, el contrato de Prestación de Servicios No. 411 de 2018 cuyo objeto consistía en *“Fortalecer las competencias de las y los servidores públicos de la SDMujer, a través de los procesos de formación, entrenamiento y capacitación de acuerdo con el Plan Institucional de Formación y Capacitación 2018”*

De igual forma, es cierto como lo afirma el órgano de control que se dictaron cinco (5) temas que se relacionan a continuación.

EJE	TEMAS	SUBTEMAS
Creación del Valor Público	MISIONAL	Políticas públicas de igualdad de género, poblacionales, sectoriales y territoriales
Gestión del Conocimiento	HERRAMIENTAS PARA LA COMUNICACIÓN	Técnicas de redacción
Gestión del Conocimiento	PLANEACIÓN	Metodologías para la formulación, seguimiento y evaluación de proyectos con enfoques de derechos de las mujeres, de género y diferencial
Gobernanza para la paz	MISIONAL	Formación en la Política Pública para mujeres y equidad de género
Gobernanza para la paz	MISIONAL	Sistema político y electoral colombiano

Fuente: Respuesta Informe Preliminar SDMujer

Ahora bien, respecto de la consideración del organismo de control relacionada con el número de asistentes a las capacitaciones, es necesario señalar que en el estudio previo de la contratación obrante a folio 25 del expediente contractual, se establece que la Población Objeto de la Capacitación: *“está prevista para 25 personas aproximadamente. Las cantidades pueden variar de acuerdo con las necesidades de cada dependencia y las indicaciones de cada Directora”* Subraya fuera de texto.

Es así, que si bien es cierto se establecía un número de referencia de hasta 25 participantes, también se dejó establecido en el estudio previo que era un aproximado y podría variar de acuerdo con las necesidades del servicio, ya que si bien es cierto la entidad hace la convocatoria a las diferentes jornadas de capacitación, debe tenerse en cuenta que la necesidad del servicio puede incidir en la participación en dichas jornadas.



*“Una Contraloría aliada con Bogotá”*

Al respecto a continuación se describen las catorce (14) sesiones de capacitación y los listados de asistencia donde se evidencia la participación de las y los servidores de la entidad y el porcentaje de participación frente al número de inscritos:

TEMAS	FECHA DE LOS CURSOS REALIZADOS	NO. INSCRITOS	NO. DE PARTICIPANTES	% DE PARTICIPACIÓN
<b>TEMA 1. Políticas públicas de igualdad de género, poblacionales, sectoriales y territoriales.</b>	06 de noviembre de 2018	17	16	94,12%
	8 de noviembre de 2018	17	17	100%
	27 de noviembre de 2018	17	11	64,71%
<b>Total asistencias por Tema</b>			<b>44</b>	
TEMA 2. Formación en la política pública para mujeres y equidad de género	4 de diciembre de 2018	9	9	100%
	6 de diciembre de 2018	9	6	66,67%
	11 de diciembre de 2018	9	7	77,78%
<b>Total asistencias por Tema</b>			<b>22</b>	
TEMA 3. Metodologías para la formulación, evaluación y seguimiento de proyectos, con enfoque de mujeres, género y diferencial	13 de noviembre de 2018	16	16	100,00%
	16 de noviembre de 2018	16	15	93,75%
	17 de noviembre de 2018	16	14	87,50%
<b>Total asistencias por Tema</b>			<b>45</b>	
TEMA 4. Técnicas de Redacción	1 de noviembre de 2018	17	17	100,00%
	9 de noviembre de 2018	17	10	58,82%
	15 de noviembre de 2018	17	7	41,18%
<b>Total asistencias por Tema</b>			<b>34</b>	
TEMA 5. Sistema Político y Electoral Colombiano	20 de noviembre de 2018	9	9	100,00%
	26 de noviembre de 2018	9	8	88,89%
<b>Total asistencias por Tema</b>			<b>17</b>	

Fuente: Respuesta Informe Preliminar SDMujer



*“Una Contraloría aliada con Bogotá”*

Se adjunta cd con listados de asistencia soportes a las sesiones organizado por fecha que soportan la información del cuadro precedente.

Así las cosas, se evidencia que el promedio es muy superior al consignado en el informe de la auditoria y demuestra la participación de las y los servidores a las diferentes jornadas de capacitación.

En este punto es necesario considerar de igual manera que la entidad tiene un reducido número de servidoras y servidores en la planta de cargos, lo que hace que las situaciones de última hora como necesidades de servicio, incapacidades y permisos, influyan en la asistencia a las capacitaciones.

En cuanto a la observación de posible falta de planeación en el proceso contractual, es necesario considerar que las entidades Estatales deben adelantar las siguientes actividades en la etapa de planeación, para identificar sus necesidades y las actividades relacionadas con el conocimiento de los mercados a los que acudan para satisfacerlas:

- Plan Anual de Adquisiciones: el PAA es el primer ejercicio de planeación que las Entidades Estatales deben realizar para identificar y programar los bienes, servicios y compras públicas que van a necesitar y que deben adquirir durante el año.
- Aplicación de Acuerdos Marco y/o Mecanismos de Agregación de Demanda: Las Entidades Estatales deben verificar si sus necesidades pueden ser satisfechas a través de los bienes o servicios ofrecidos en los Acuerdos Marco u otros mecanismos de agregación de demanda. Si la Entidad Estatal es de la rama ejecutiva del orden nacional y aplica Ley 80 de 1993 y Ley 1150 de 2007 deberá adquirir los Bienes o servicios ofrecidos en los Acuerdo Marco y otros mecanismos de agregación de demanda; en caso contrario, la Entidad debe

analizar la conveniencia de utilizar el acuerdo marco o instrumento de agregación de demanda.

- Estudio de sector: Las Entidades Estatales indistintamente de su régimen de contratación, deben hacer un análisis serio y completo del estudio del sector al cual pertenecen las obras, bienes o servicios que necesitan y que previamente han identificado. Este análisis ofrece herramientas para establecer el contexto del Proceso de Contratación, identificar algunos de los Riesgos, determinar los requisitos habilitantes y la forma de evaluar las ofertas. El alcance del estudio del sector depende de la complejidad del Proceso de Contratación.



*“Una Contraloría aliada con Bogotá”*

- Estudios y documentos previos: Las Entidades Estatales deben documentar y plasmar los estudios realizados durante la etapa de planeación, ya que estos son el soporte del reglamento del Proceso de Contratación, es decir del pliego de condiciones y/o invitación a participar, y del contrato. Este documento deberá tener un contenido mínimo cómo (i) la descripción de la necesidad; (ii) el objeto a contratar; (iii) modalidad de selección; (iv) el valor estimado del contrato y su justificación; (v) análisis del Riesgo; (vi) garantías si estas son exigidas, y en general el contenido establecido en los artículos 2.2.1.1.2.1.1 y 2.2.1.2.1.5.1 del Decreto 1082 de 2015.
- El Riesgo es cualquier evento que puede generar efectos adversos en el Proceso de Contratación y que puede tener distinta magnitud en el logro de los objetivos del Proceso de Contratación o en la ejecución de un contrato.
- Preparación y publicación del proyecto de pliegos de condiciones y de la minuta del contrato: Una vez las Entidades Estatales hayan realizado los estudios previos del Proceso de Contratación, deberán preparar y publicar el proyecto de pliego de condiciones junto con el proyecto de minuta del contrato y publicarlo para que los posibles oferentes y quien se encuentre interesado en el Proceso de Contratación, puedan conocerlo y realizar las observaciones correspondientes.

Dado lo anterior, es necesario manifestar que la entidad surtió técnica y debidamente los pasos enumerados anteriormente cumpliendo a cabalidad con el principio de planeación, al punto que desde los mismos estudios previos se consideró que el estimado era de 25 personas, peor que el mismo podía variar conforme a las necesidades del servicio, es decir la entidad en su proceso de planeación contemplo las posibles variables que afectan en todas las entidades públicas los procesos de formación de las servidoras y servidores público.

Finalmente, y en lo que concierne a la Supervisión contractual, es necesario manifestar que sobre el contrato revisado se ejerció en debida forma el respectivo control y vigilancia y se verificó el

cumplimiento de las condiciones pactadas, se solicitaron los informes, aclaraciones y explicaciones sobre el desarrollo de la ejecución contractual, se impartieron las instrucciones al contratista y se efectuaron las recomendaciones encaminadas a lograr la correcta ejecución del objeto contratado.



*“Una Contraloría aliada con Bogotá”*

Por las razones expuestas, de manera atenta le solicito sean desestimado el hallazgo con incidencia disciplinaria identificado por el órgano de control.

## ANÁLISIS DE LA RESPUESTA

En memorial de respuesta, la Secretaría Distrital de la Mujer, entre otras cosas señala que si bien los estudios previos del contrato 411 de 2018, estableció un número de referencia de hasta 25 participantes, ello era un aproximado y podrá variar de acuerdo con las necesidades del servicio, más adelante describe en un cuadro las sesiones de capacitación indicando en cada una de ellas que el porcentaje de participación estuvo en muchos casos por encima del 80%. Finalmente, el sujeto de control indica que se surtió técnica y debidamente los requisitos del principio de planeación.

Confrontados los documentos que reposan en el expediente contractual y las planillas que contienen los listados de asistencia adjuntas en el CD de respuesta, se evidencian algunas inconsistencias las cuales se describen a continuación:

### CUADRO. CUADRO COMPARATIVO DE LOS DOCUMENTOS QUE REPOSAN EN LA CARPETA CONTRACTUAL Y LOS ALLEGADOS EN LA RESPUESTA DE LA ENTIDAD

EXPEDIENTE –CONTRATO			RESPUESTA ENTIDAD-CD	
Fecha	No. Asistentes	No. Planillas	No. Asistentes	No. Planillas
01-11-2018			17	2
06-11-2018			16	2
08-11-2018	7	1	17	2
09-11-2018	15	2	16	3
13-11-2018	16	2	16	2
15-11-2018	7	1	7	1
16-11-2018	15	2	15	2
17-11-2018	10	1	14	2
20-11-2018	9	1	9	1
26-11-2018	8	1	8	1
27-11-2018	11	2	11	2
04-12-2018	9	1	9	1
06-12-2018	6	1	6	1
11-12-2018	7	1	7	1

Fuente Equipo Auditor



*“Una Contraloría aliada con Bogotá”*

Las diferencias observadas son entre otras:

- Entre la información analizada por el equipo auditor y la enviada por el sujeto en el término de respuesta de la observación, se remitieron listados de asistencia de 2 días correspondientes a los días 1 y 6 de noviembre del 2.018, que no reposan en el expediente contractual que da cuenta de la ejecución del contrato.
- Los soportes de asistencia de los días 8 y 17 de noviembre de 2018, difieren entre los que se aportan en la respuesta y los que reposan en la carpeta analizada en la auditoría, toda vez que en la información de la respuesta aparecen planillas de asistencia 1 planilla que no se encontraba en el expediente, es decir dos planillas adicionales para estos días.
- En la planilla de asistencia aportada en la respuesta, para el día 9 de noviembre de 2018 aparece 1 persona nueva registrada que no se encuentra en el listado de la carpeta del contrato revisado en auditoría.
- El día 11 de noviembre del 2.018, aparece registrado como asistente el menor de edad Daniel Esquivel, identificado con R.C. 1026280458 como acompañante.

Como se puede evidenciar el sujeto de control extrañamente presenta soportes diferentes y contradictorios a los que reposan en el expediente contractual, lo cual puede eventualmente obstruir la tarea de este ente de control y generar consecuencias legales tal y como lo dispone el artículo 100 de la Ley 42 de 1993.

Sin embargo más allá de este argumento poco claro y verás de la administración, esta comisión auditora considera que el enfoque de la observación radicó en que efectivamente no se realizó un estudio de necesidad claro y puntual que permitiese determinar un número por lo menos aproximado de funcionarios que debían capacitarse en temas tan sensibles y con expertos panelistas como estuvieron proyectados los eventos de capacitación contratados mediante el contrato No. 411 de 2018, que entre otras cosas se llevó a cabo en condiciones de confort y de alta calidad, lo cual debería impactar positivamente a por lo menos un número aproximado a la población planeada; anotando además que este tipo de capacitaciones son difíciles de realizar en entidades como la Secretaria de la mujer que cuenta con un presupuesto de menos del 1% del Presupuesto Distrital. Así que para este ente de control la respuesta no logra desvirtuar la observación y se configura como hallazgo administrativo con presunta incidencia disciplinaria, debiendo en consecuencia el sujeto de control formular oportunamente en el Plan de Mejoramiento las acciones de mejora que considere necesarias para mitigarlo.



*“Una Contraloría aliada con Bogotá”*

## ANEXO 1

### 4. CUADRO CONSOLIDADO DE OBSERVACIONES DE AUDITORIA DE DESEMPEÑO

TIPO DE OBSERVACIÓN	CANTIDAD	VALOR (En pesos)	REFERENCIACIÓN
ADMINISTRATIVOS	1	N/A	3.1.1
DISCIPLINARIOS	1	N/A	3.1.1
PENALES	N/A	N/A	N/A
FISCALES	N/A	N/A	N/A

N/A No aplica