



**CONTRALORÍA**  
DE BOGOTÁ, D.C.

## **Informe Final Actuación Especial de Fiscalización**

**PAD 2024**

Código No. 154

Fecha: diciembre de 2024





## INFORME FINAL DE ACTUACIÓN ESPECIAL DE FISCALIZACIÓN

FONDO DE DESARROLLO LOCAL DE SUBA - FDLS

EVALUAR LAS FASES PRECONTRACTUALES, CONTRACTUAL Y POSTCONTRACTUAL DE LOS CONTRATOS DE OBRA PÚBLICA SUSCRITOS Y EJECUTADOS POR EL FDL TOMANDO COMO UNIVERSO LAS VIGENCIAS DE 2018 A 2024.

CÓDIGO DE AUDITORÍA 154

Período auditado 2023

PAD 2024

DIRECCIÓN DE PARTICIPACIÓN CIUDADANA Y DESARROLLO LOCAL

Bogotá D.C, diciembre de 2024

[www.contraloriabogota.gov.co](http://www.contraloriabogota.gov.co)

Carrera 32 A N° 26 A - 10 - Código Postal 111321  
PBX: 3358888

*Julián Mauricio Ruiz Rodríguez*  
Contralor de Bogotá D.C.

*Javier Tomas Reyes Bustamante*  
Contralor Auxiliar

*David José Valencia Campo*  
Director de Participación Ciudadana y Desarrollo Local

*César Augusto Campos Suárez*  
Subdirector de Gestión Local

Juan Carlos León Alvarado  
Asesor 105-02

Equipo de Auditoría:

|  |                                      |
|--|--------------------------------------|
| <i>Ricardo Augusto Forero Espinosa</i> | Gerente 039-02                       |
| <i>Francy Yonely Moreno Mora</i>       | Profesional Especializado 222-05 (e) |
| <i>Sandra Edith Duarte Campos</i>      | Profesional Universitario 219-03     |
| <i>Rosa Elena Daza Monroy</i>          | Profesional Universitario 219-03     |
| <i>Federico Saúl Sánchez Malagón</i>   | Contratista- Apoyo Técnico           |
| <i>Leyla Andrea Gómez Alarcón</i>      | Contratista - Abogada                |
| <i>Luz Rocío Casas González</i>        | Contratista – Administradora Pública |

## TABLA DE CONTENIDO

|  |    |
|--|----|
| 1. CARTA DE CONCLUSIONES.....  | 5  |
| 2. HECHOS RELEVANTES .....   | 9  |
| 3. OBJETIVOS DE LA ACTUACIÓN ESPECIAL DE FISCALIZACIÓN .....                           | 10 |
| 3.1. Objetivo General .....  | 10 |
| 3.2. Objetivos Específicos Nivel Auditoría:.....                                       | 11 |
| 3.3. Objetivos Específicos Nivel Técnico Apoyo:.....                                   | 11 |
| 4. FUENTES DE CRITERIO.....  | 12 |
| 5. ALCANCE Y MUESTRA DE LA ACTUACIÓN ESPECIAL DE FISCALIZACIÓN...                      | 16 |
| 6. LIMITACIONES DE LA ACTUACIÓN ESPECIAL DE FISCALIZACIÓN .....                        | 21 |
| 7. RESULTADOS DE LA ACTUACIÓN ESPECIAL DE FISCALIZACIÓN PRACTICADA AL ASUNTO.....      | 22 |
| 7.1. CONTROL FISCAL INTERNO .....  | 22 |
| 7.1.1. Inexistencia o Diseño inadecuado del Control: .....                             | 24 |
| 7.1.2. Inefectividad de los Controles .....  | 25 |
| 7.2. HALLAZGOS DE LA ACTUACIÓN ESPECIAL DE FISCALIZACIÓN - CONTROL GASTO PÚBLICO ..... | 26 |

7.2.1 Hallazgo Administrativo con incidencia fiscal y presunta disciplinaria en el COP 484 del 2023 suscrito por el FDL Suba y el CONSORCIO BOGOTÁ, por el pago injustificado de 6 estudios por CONCEPTUALIZACIÓN GEOTÉCNICA a parques vecinales y de bolsillo en actas parciales de obra, pese a que el numeral 3 de la Cláusula 9: OBLIGACIONES ESPECÍFICAS TÉCNICAS pactó que los estudios previos a la intervención serían asumidas por el contratista en su totalidad y no



CONTRALORÍA  
DE BOGOTÁ, D.C.

generará cobros adicionales por el contratista a la entidad, de tal manera que se configura daño al patrimonio público en cuantía de \$23.186.676. .... 33

8. CUADRO CONSOLIDADO DE HALLAZGOS DE LA ACTUACIÓN ESPECIAL DE FISCALIZACIÓN. .... 43

## 1. CARTA DE CONCLUSIONES

Doctor

CÉSAR AUGUSTO SALAMANCA ROJAS

Alcalde Local de Suba

Calle 146 B No. 90-26 piso 3

Código Postal 111156

Fondo de Desarrollo Local de Suba

Ciudad

Ref. Carta de conclusiones Actuación Especial de Fiscalización 154 PAD 2024.

La Contraloría de Bogotá D.C., con fundamento en los artículos 267 y 272 de la Constitución Política, el Decreto Ley 1421 de 1993, Decreto Ley 403 de 2020 y la Ley 1474 de 2011, y en cumplimiento del Plan de Auditoría Distrital – PAD 2024, practicó Actuación Especial de Fiscalización a los contratos de obra pública suscritos y ejecutados por el Fondo de Desarrollo Local de Suba, tomando como universo el periodo comprendido entre las vigencias 2018-2024, acorde a los criterios evaluados.

Es responsabilidad de la administración el contenido de la información suministrada por la entidad y analizada por este ente de control.

La responsabilidad de la Contraloría de Bogotá, D.C, consiste en la producción de un informe que contenga conclusión y concepto sobre el cumplimiento de las disposiciones aplicables a evaluar en sus fases precontractual, contractual y post contractual, los contratos de obra pública suscritos y ejecutados por el FDL de Suba, durante el periodo mencionado anteriormente.



CONTRALORÍA

DE BOGOTÁ, D.C.

"Control fiscal de todos y para todos".

La evaluación se llevó a cabo de acuerdo con normas de auditoría generalmente aceptadas, con políticas y procedimientos de auditoría establecidos por la Contraloría de Bogotá D.C., consecuentes con las de general aceptación. Por lo tanto, requirió de planeación y ejecución del trabajo, con el propósito de que el examen proporcione una base razonable para fundamentar nuestro concepto.

La actuación especial incluyó el examen, sobre la base de pruebas selectivas, de las evidencias y documentos que soportan el área, actividad o proceso auditado y el cumplimiento de las disposiciones legales y reglamentarias. Los estudios, análisis y conclusiones están documentados en papeles de trabajo, los cuales reposan en los archivos de la Contraloría de Bogotá D.C.

## **CONCEPTO DEL GASTO PÚBLICO**

Como resultado de la actuación especial adelantada, la Contraloría de Bogotá D.C. conceptúa que *"La gestión fiscal adelantada en la vigencia 2023 por el Fondo de Desarrollo Local Suba en el Contrato de obra Pública 484-23 e Interventoría 498-23 a parques vecinales y de bolsillo"*, cumplió parcialmente frente los criterios aplicables en adquisición, gasto e inversión del erario distrital. Ya que se configuraron falencias en la ejecución, seguimiento y control del contrato, que dieron origen a un hallazgo fiscal por la suma de \$23.186.676, que se desglosa en el presente informe.

**CONCEPTO SOBRE LA CALIDAD Y EFICIENCIA DEL CONTROL FISCAL INTERNO RELACIONADO CON "EVALUAR LAS FASES PRECONTRACTUALES, CONTRACTUAL Y POSTCONTRACTUAL DE LOS CONTRATOS DE OBRA PÚBLICA SUSCRITOS Y EJECUTADOS POR EL FDL TOMANDO COMO UNIVERSO LAS VIGENCIAS DE 2018 A 2024."**

Analizado el control fiscal interno relacionado con el contrato de obra pública a parques y su respectiva interventoría, sobre el nivel de confianza, determinando si es eficaz y eficiente en el cumplimiento de sus objetivos en etapas precontractual contractual y post contractual del Fondo de Desarrollo Local de Suba en la vigencia 2023, arrojó los siguientes resultados:

- Riesgo inherente final CRITICO
- Diseño del control ADECUADO (85%)
- Riesgo residual MEDIO.
- Efectividad de los controles PARCIALMENTE EFECTIVO (70%)
- Calidad y eficiencia del control fiscal interno CON DEFICIENCIAS (73,76%).

Dichas calificaciones permiten evidenciar que el conjunto de mecanismos, controles e instrumentos establecidos para salvaguardar los bienes, fondos y recursos públicos puestos a su disposición, no garantizan su protección y adecuado uso; así mismo, no permiten el logro de los objetivos institucionales; en consecuencia, la calidad y eficiencia control fiscal interno valorado como "CON DEFICIENCIAS", se soportó en la materialización de un riesgo, por inadecuada gestión en el control y supervisión deficientes en la ejecución de los contratos, lo cual configuró un daño fiscal en el COP 484-23.

## **PRESENTACIÓN PLAN DE MEJORAMIENTO**

A fin de lograr que la labor de control fiscal conduzca a que los sujetos de vigilancia y control fiscal emprendan acciones de mejoramiento de la gestión pública, respecto al (los) hallazgo(s) comunicado(s) en este informe, la entidad a su cargo debe elaborar y presentar un plan de mejoramiento que permita solucionar las deficiencias puntualizadas en el menor tiempo posible y atender los principios de la gestión fiscal.



CONTRALORÍA

DE BOGOTÁ, D.C.

*"Control fiscal de todos y para todos".*

El documento anterior debe ser presentado a la Contraloría de Bogotá, D.C., a través del Sistema de Vigilancia y Control Fiscal –SIVICOF-, en la forma, términos y con el contenido previsto en el artículo 8 de la Resolución Reglamentaria 036 del 20 de septiembre del 2019 de la contraloría de Bogotá D.C. *"El sujeto de vigilancia y control fiscal deberá presentar el plan de mejoramiento dentro de los diez (10) días hábiles siguientes a la radicación del informe final de auditoría de regularidad, desempeño, visita de control fiscal o Dictamen a los Estados Contables Consolidados del Sector Público Distrital, Gobierno y Bogotá D.C."*, cuyo incumplimiento dará origen a las sanciones pertinentes (Decreto Ley 403 de 2020 y procedimiento vigente sobre proceso administrativo sancionatorio de la Contraloría de Bogotá D.C.).

Igualmente, corresponde 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 los hallazgos, el cual deberá mantenerse disponible para consulta y presentarse en la forma, términos y contenido establecido por de la Contraloría de Bogotá, D.C.

El anexo a la presente carta de conclusiones contiene los resultados y hallazgos detectados en desarrollo de la actuación especial de fiscalización efectuada.



CONTRALORÍA

DE BOGOTÁ, D.C.

"Control fiscal de todos y para todos".

Atentamente,

**DAVID JOSE VALENCIA CAMPO**

Director Técnico

De Participación Ciudadana Y Desarrollo Local

|               | PROYECTÓ      |           | APROBÓ   |           | REVISÓ   |           |
|---------------|---------------|-----------|--|-----------|--|-----------|
| Firma y Fecha | GA            | 16-Dic-24 | CACS   | 16-Dic-24 | DJVC   | 16-Dic-24 |
| Nombre        | GRUPO AUDITOR |           | César Augusto Campos Suárez  |           | Ricardo Augusto Forero Espinosa  |           |
| E-Mail        |               |           | <a href="mailto:ccampos@contraloriabogota.gov.co">ccampos@contraloriabogota.gov.co</a> |           | <a href="mailto:rforero@contraloriabogota.gov.co">rforero@contraloriabogota.gov.co</a> |           |
| Cargo         |               |           | Subdirector Técnico 068 3  |           | Gerente 039 2  |           |

En cumplimiento a la política cero papel y los objetivos ODS, componente ambiental, este documento contiene firmas escaneadas/digitalizadas, suministradas por los firmantes y son válidas para todos los efectos legales de acuerdo a lo señalado en la Ley 527 de 1999. Para confirmar y/o verificar la información contenida en este documento, puede comunicarse con los correos registrados, al pie del nombre del firmante.

## 2. HECHOS RELEVANTES

En cumplimiento al Plan de Auditoría Distrital en lo que respecta a la Dirección de Participación Ciudadana y Desarrollo Local, presentó una modificación mediante acta No 38 del 27/08/2024, quedando la ejecución de 10 Actuaciones Especiales de Fiscalización enfocadas a la evaluación de contratos de obra pública e interventoría, en el marco del marco del macroproceso de inversión y proceso de gasto público.

Dentro de las auditorías relacionadas con obras e interventoría, se ha encontrado: (1) Debilidades e irregularidades en las actividades técnicas establecidas en la etapa de planeación del contrato y su alcance versus las ejecutadas; (2) Inobservancia en las causas de los daños posteriores a la recepción de la obra sin declaratoria de siniestros sobre la ocurrencia del riesgo “*de estabilidad de la obra*” a partir de los hechos ocurridos con anterioridad a la entrega; y (3) Conocimiento de obras sin terminación y con saldos pendientes.

[www.contraloriabogota.gov.co](http://www.contraloriabogota.gov.co)

Carrera 32 A N° 26 A - 10 - Código Postal 111321

PBX: 3358888



CONTRALORÍA

DE BOGOTÁ, D.C.

*"Control fiscal de todos y para todos".*

Lo anterior, por tratarse de obra que impactan la movilidad, espacio público y mantenimiento de parques, de los residentes de cada localidad, así como, la incidencia que tiene el contrato de obra pública como mecanismo para la ejecución de un 25,8% participe respecto a del Presupuesto Público del FDLS en el 2023, en la línea de infraestructura; esta Dirección enfoca el ejercicio fiscal en su último periodo a la verificación de las acciones de gestión fiscal posteriores a la recepción de la obra

Como antecedentes del asunto que dieron origen a la presente Actuación Especial de Fiscalización, se detallan a continuación temas sensibles en los contratos de obra pública con falencias en:

1. Diseño y planificación, estudios de prefactibilidad y viabilidad de las intervenciones.
2. Diseño detallado y alcance de los procesos constructivos.
3. Planificación de las etapas preliminares, ejecución, entrega y seguimiento y control poscontractual.
4. Cumplimiento de especificaciones técnicas a nivel de normatividad y estándares constructivos.
5. Inspección y seguimiento de la calidad y estabilidad de las obras.
6. Supervisión y control del proceso constructivo - calidad.
7. Inspección, mantenimiento y reparación pos- contractual oportuno.
8. Referentes normativos y regulación de índole nacional y distrital.

### **3. OBJETIVOS DE LA ACTUACIÓN ESPECIAL DE FISCALIZACIÓN**

#### **3.1. Objetivo General**

Evaluar las actuaciones contractuales adelantadas por el Fondo de Desarrollo Local de Suba, en cuanto a la estabilidad y calidad en el contrato de obra pública seleccionado, de cara a la fase precontractual, contractual y postcontractual; en forma integral junto con el contrato de interventoría y contrato de estudios y diseños.

### **3.2. Objetivos Específicos Nivel Auditoría:**

3.2.1 Comprobar en lo referente a la obra pública la aplicación del recurso público conforme a su designación y destinación en su finalidad.

3.2.2 Evaluar y examinar el impacto económico, técnico y jurídico inmerso en los otro(s) suscritos en la ejecución contractual, en especial aquellos que complementen los objetivos específicos técnicos del presente documento.

3.2.3 Revisar la relación que guarda la obra pública a examinar y su congruencia con las normas, procedimientos relativos, riesgos para su operación, de acuerdo con su avance en la ejecución y finalización de obra.

3.2.4 Evaluar la integridad y confiabilidad de los datos de fiscalización contenidos en las pruebas de auditoría a realizar hasta su culminación en el traslado de hallazgo fiscal, si a ello hubiere lugar.

3.2.5 Evaluar la calidad, eficiencia, y eficacia del control fiscal interno del Fondo de Desarrollo Local aplicado en la gestión contractual del contrato de obra, interventoría y si aplica el contrato de consultoría de estudios y diseños.

### **3.3. Objetivos Específicos Nivel Técnico Apoyo:**

3.3.1 Revisar desde el punto de vista técnico, los ítems previstos y no previstos del componente de obra, al acotar cantidades de valores unitarios y detalle de las misma.

3.3.2 Verificar la pertinencia y correcta aprobación de las actividades contractuales no previstas (justificación, actas de fijación, norma técnica que lo regula, revisión actas de recibido parcial y final y legalización del nuevo ítem).

3.3.3 Cotejar y validar las actividades preliminares aprobadas correspondientes a estudios y diseños, conforme al presupuesto oficial con relación a la etapa de factibilidad técnica a la que hacen parte.

3.3.4 Verificar que las cantidades, conceptos, características y calidad de los materiales y suministros que amparen las estimaciones, correspondan con los físicamente aplicados en la obra.

3.3.5 Verificar las acciones de gestión adelantadas por el FDL en cuanto a la estabilidad y calidad de la obra en la etapa post contractual iniciada con la suscripción del acta de liquidación. (aplica si el contrato se encuentra liquidado).

#### 4. FUENTES DE CRITERIO

**Cuadro 1. Relación de normas aplicables al FDL Suba**

| AMBITO                            | Fuente (Políticas, normas, procedimientos) | Criterios (artículo y/o numeral, otros)  |
|-----------------------------------|--|--|
| CONSTITUCIÓN POLITICA DE COLOMBIA | Constitución Política de Colombia          | Art 209, 268, 269, 272, 306, 322, 325, 326, 354 y sus modificaciones con el Acto Legislativo 04 de 2019. |
| LEYES                             | Ley 80 de 1993                             | Aplica para el sujeto de control   |
|                                   | Ley 87 de 1993                             | Artículos 2, 3 y 9   |
|                                   | Ley 152 del 15 de julio de 1994            | Todo el Articulado aplica al FDLS.   |
|                                   | Ley 594 del 14 de julio del 2000           | Todo el Articulado aplica al FDLS.   |
|                                   | Ley 610 del 15 de agosto del 2021          | Todo el Articulado aplica al FDLS.   |
|                                   | Ley 617 del 06 de octubre de 2000          | Artículos 2, 6, 37, 38 y 39  |
|                                   | Ley 816 de 2003                            | Aplica para el sujeto de control   |
|                                   | Ley 819 del 09 de julio de 2003            | Artículo 8 y 9   |
|                                   | Ley 909 de 2004                            | Capítulo 2 Artículos 6 y 7.  |
| Ley 1150 de 2007                  | Aplica para el sujeto de control           |  |



CONTRALORÍA

DE BOGOTÁ, D.C.

"Control fiscal de todos y para todos".

| AMBITO   | Fuente (Políticas, normas, procedimientos)                                    | Criterios (artículo y/o numeral, otros)  |
|----------|---|--|
|          | Ley 1266 del 31 de diciembre del 2008   | Aplica para el sujeto de control   |
|          | Ley 1474 de 2011  | Aplica para el sujeto de control   |
|          | Ley 1437 de 2011  | Aplica para el sujeto de control   |
|          | Ley 1682 de 2013  | Aplica para el sujeto de control   |
|          | Ley 1712 del 06 de marzo de 2014  | Aplica para el sujeto de control   |
|          | Ley 533 de 8 de octubre de 2015 expedida por el Contador General de la Nación | Todo el articulado.  |
|          | Ley 1882 de 2018  | Aplica para el sujeto de control   |
| DECRETOS | Decreto ley 1421 de 1993  | Título V Capítulos 1,2 ,3 ,4 y 5 y Artículo 89.<br>En especial el artículo 105 modificado por el Decreto Ley 403 de 2020 y los artículos 109, 111, 112 y 113 |
|          | Decreto 111 del 15 de enero de 1996   | Art. 104, 105, 106, 107 y 109.<br>Capitulo XVII. De las responsabilidades fiscales.  |
|          | Decreto 1082 de 2015  | Aplica para el sujeto de control   |
|          | Decreto 035 de 2016   | Todo el Articulado aplica al FDLS.   |
|          | Decreto 092 de 2017   | Aplica para el sujeto de control   |
|          | Decreto 392 de 2018   | Aplica para el sujeto de control   |
|          | Decreto Distrital No. 460 de agosto 19 de 1993.                               | Todo el Articulado del decreto.  |
|          | Decreto Distrital 714 del 15 de noviembre de 1996                             | Artículos 77 y 78.   |
|          | Decreto Distrital 539 de diciembre 29 de 2006                                 | Todo el Articulado aplica a la Secretaría Distrital de Gobierno.   |
|          | Decreto Distrital 101 del 11 de marzo de 2010                                 | Todo el Articulado del decreto.  |



CONTRALORÍA

DE BOGOTÁ, D.C.

"Control fiscal de todos y para todos".

| AMBITO   | Fuente (Políticas, normas, procedimientos)   | Criterios (artículo y/o numeral, otros)                                  |
|----------|--|--|
|          | Decreto Distrital 153 del 21 de abril de 2010  | Todo el Articulado del decreto.  |
|          | Decreto Distrital 372 del 30 agosto del 2010   | Todo el Articulado aplica al FDLS.                                       |
|          | Decreto Distrital 579 del 14 de diciembre de 2011.   | Todo el Articulado del decreto.  |
|          | Decreto 019 de 2012  | Todo el Articulado del decreto.  |
|          | Decreto 103 del 20 de enero del 2015   | Todo el Articulado del decreto.  |
|          | Decreto Reglamentario 1082 de 2015   | Todo el Articulado del decreto.  |
|          | Decreto 035 de 2016  | Todo el Articulado aplica al FDLS.                                       |
|          | Decreto Distrital 411 de septiembre 30 de 2016   | Artículo 5º  |
|          | Decreto 216 del 03 de mayo de 2017   | Todo el Articulado aplica al FDLS.                                       |
|          | Decreto Distrital 860 de 31 de diciembre de 2019   | Todo el Articulado aplica al FDLS.                                       |
|          | Decreto Ley 403 del 16 de marzo del 2020   | Todo el Articulado aplica al FDLS.                                       |
|          | Decreto Ley 1287 del 24 de septiembre del 2020   | Todo el Articulado aplica al FDLS.                                       |
| ACUERDOS | Acuerdo 12 del 09 de septiembre del 1994   | Artículo 24.   |
|          | Acuerdo 13 de 200  | Todo el Articulado aplica al FDLS  |
|          | Acuerdo 257 de 2006 del 30 de noviembre de 2006  | Todo el Articulado aplica al FDLS.                                       |
|          | Acuerdo 565 de 2016 Comisión Nacional del Servicio Civil   | Todo el Articulado aplica al FDLS.                                       |
|          | Acuerdo Distrital 658 del 21 de diciembre del 2016   | Aplica la Contraloría de Bogotá como órgano de control fiscal a los FDL. |
|          | Acuerdo Distrital 664 el 216 de marzo de 2017  | Modifica el Acuerdo Distrital 658 del 21 de diciembre del 2016.          |
|          | Acuerdo Local No. 004 del 15 de octubre de 2020, adoptó el Plan de Desarrollo Local –PDL “Plan de Desarrollo Económico, Social, Ambiental y del Obras Públicas para la Localidad de Suba 2021-2024: UN NUEVO | Todo el Articulado aplica al FDLS.                                       |



CONTRALORÍA

DE BOGOTÁ, D.C.

"Control fiscal de todos y para todos".

| AMBITO               | Fuente (Políticas, normas, procedimientos)   | Criterios (artículo y/o numeral, otros)                                  |
|----------------------|--|--|
|                      | CONTRATO SOCIAL Y AMBIENTAL PARA SUBA"   |  |
| RESOLUCIONES         | Resolución 128 de 2003 Secretaría Distrital de Gobierno  | Manual de Procesos y procedimientos, aplica al FDLS.                     |
|                      | Resolución 357 de 2008   | Numerales 3.1, 3.13, 3.14, 3.15, 3.7, 3.8, 3.9, 3.2, 3.3, 3.4, 3.5, 3.16 |
|                      | Resolución 340 de 2013 Secretaría Distrital de Gobierno  | Manual de manejo de Cajas Menores  |
|                      | Resolución Reglamentaria 011 del 28 de febrero del 2014  | Rendición de la cuenta ante la Contraloría de Bogotá                     |
|                      | Resolución 1832 del 9 diciembre de 2015  | Todo el Articulado aplica FDLS.  |
|                      | Resolución 620 de 2015 expedida por el Contador General de la Nación.  | Aplicable al Fondo.  |
|                      | Resolución 959 de 2016   | Todo el articulado   |
|                      | Resolución 468 de 2016   | Todo el articulado   |
|                      | Resolución 191 de 2017   | Todo el Articulado aplica al FDLS.                                       |
|                      | Resolución 156 de 2018 de la Contaduría General de La Nación   | Todo el Articulado aplica al FDLS.                                       |
|                      | Resolución Reglamentaria 009 del 18 de febrero de 2019   | Modifica la RR 011/2014 Contraloría de Bogotá.                           |
| NORMATIVIDAD INTERNA | Manual para el Manejo y Control de la Caja Menor GCO-GCI-M001 Versión: 03 18 de junio de 2018  | Todo el Articulado aplica los Fondos de Desarrollo Local del Distrito.   |
|                      | Manual de Supervisión e Interventoría GCO-GCI-M004 17 de julio de 2019   | Todo el Articulado aplica los Fondos de Desarrollo Local del Distrito.   |
|                      | Manual de Planeación y Medición Institucional PLE-PIN-M002 Versión: 2 del 11 de octubre de 2019                                      | Todo el Articulado aplica los Fondos de Desarrollo Local del Distrito.   |
|                      | Manual de Contratación Local GCO-GCL-M003 Versión 05 del 28 de noviembre de 2019 e instructivos para la supervisión de los contratos | Todo el Articulado aplica los Fondos de Desarrollo Local del Distrito.   |
|                      | Manual de Buenas Prácticas en la Actividad Contractual GCO-GCI-M005 Versión: 2 20 de febrero de 2020.                                | Todo el Articulado aplica los Fondos de Desarrollo Local del Distrito.   |



CONTRALORÍA

DE BOGOTÁ, D.C.

"Control fiscal de todos y para todos".

| AMBITO | Fuente (Políticas, normas, procedimientos)  | Criterios (artículo y/o numeral, otros)  |
|--------|---|--|
|        | Marco Normativo para entidades de gobierno – Resolución 533 de 2015 y sus modificatorios.   | Todo el Articulado aplica los Fondos de Desarrollo Local del Distrito.   |
|        | Manual de Políticas de Operación Contable de la Secretaría Distrital de Gobierno y Fondos de Desarrollo Local. Código: GCO-GCI-M002 Versión 04. | Todo el Articulado aplica los Fondos de Desarrollo Local del Distrito.   |
|        | Instrucciones Contables – Código: GCO-GCI-IN003   | Todo el Articulado aplica los Fondos de Desarrollo Local del Distrito.   |
|        | Políticas Contables Transversales para Entidades de Gobierno Distrital. Versión 3.  | Todo el Articulado aplica los Fondos de Desarrollo Local del Distrito.   |
|        | Manual de Políticas Contables de la Entidad Contable Pública Bogotá, D.C.   | Todo el Articulado aplica los Fondos de Desarrollo Local del Distrito.   |
| OTROS  | Guía de Auditoría para las Contralorías Territoriales – GAT versión 2.1   | Aplica a procesos de Auditoría ante el FDL.  |
|        | Marco de pronunciamientos profesionales de INTOSAI-IFPP   | Aplica a procesos de Auditoría ante el FDL.<br>• Los Principios de la INTOSAI (INTOSAI-P)<br>• La Guía de la INTOSAI (GUID)<br>• Las Normas Internacionales de las Entidades Fiscalizadoras Superiores (ISSAI) |

Fuente: Ficha de Entendimiento del Sujeto de vigilancia y Control para AEF No.154 PAD 2024

## 5. ALCANCE Y MUESTRA DE LA ACTUACIÓN ESPECIAL DE FISCALIZACIÓN

### 5.1 Alcance de la Actuación:

La presente auditoría tiene como alcance evaluar de manera posterior y selectivo a partir de la selección de un (1) contrato de obra pública junto con su contrato de

[www.contraloriabogota.gov.co](http://www.contraloriabogota.gov.co)

Carrera 32 A N° 26 A - 10 - Código Postal 111321

PBX: 3358888



CONTRALORÍA

DE BOGOTÁ, D.C.

*"Control fiscal de todos y para todos".*

interventoría y si a ello hubiere lugar el contrato de consultoría de estudios y diseños suscrito, que comprenda un proyecto de infraestructura vial o de parques de la Localidad de Suba evaluado en seguimiento con posible riesgo fiscal o no evaluado, entre vigencias 2018 a 2024. Lo anterior, con el fin de evaluar la gestión fiscal en cuanto a la estabilidad y calidad de la obra pública, así como, la suficiencia de los productos entregados con ocasión a los contratos de interventoría y/o contrato de consultoría de estudios y diseños suscrito (en los casos que aplique estos últimos); que permita opinar sobre la eficiencia, eficacia y economía de los resultados obtenidos en la ejecución contractual seleccionada.

## 5.2 Materialidad de la actuación:

Conforme al alcance de la presente auditoría, se determinó la materialidad *cualitativa* del proceso, mediante los siguientes criterios:

- Universo de los contratos suscritos por el FDLS en la vigencia 2023, por tipo de contrato priorizados.
- Resultados de la Matriz de riesgos, en cuento a la valoración del Riesgo Residual y el Diseño del Control.
- Alertas fiscales dadas para la contratación de obra pública.
- Hallazgos configurados en procesos de auditorías anteriores, afines al presente proceso.

Con lo expuesto, se estableció que la materialidad adoptada para la presente actuación es de tipo cualitativa, en cuanto a la entrega del 100% de las obras contratadas, en cuanto a la estabilidad y calidad, así como, la suficiencia de los productos entregados con ocasión a los contratos de interventoría y/o contrato de consultoría de estudios y diseños suscritos para los fines.

## 5.3. Muestra de la Actuación:

La elección de la muestra correspondió a la tipología de los contratos de obra pública, de consultoría-interventoría y de consultoría estudios y diseños (si aplica), con criterios materiales cualitativos que dan lugar con el universo entre las vigencias 2018 a 2024.

De lo anterior, del universo se excluyeron aquellos contratos con la tipología antes mencionada, cuando éstos ya hayan sido evaluados y se seleccionaron los que tengan condición de seguimiento en las anteriores auditorías o no hayan sido auditados (materialidad cuantitativa).

En razón de lo expuesto, en la presente Actuación Especial de Fiscalización, la definición de la muestra y la materialidad se limitó solamente a lo relacionado con el asunto a auditar.

### **5.3.1 Muestra Proceso de Gasto Público:**

De conformidad con lo anterior y de acuerdo a las directrices del memorando de asignación No 3-2024-28741 del 30 de octubre del 2024, remitido por la Dirección de Participación Ciudadana y Desarrollo Local, donde se priorizaron dos (2) contratos (Obra e Interventoría) para la muestra de la presente Actuación Especial de Fiscalización, estableciéndose éstos como horizonte la contratación pública de impacto en las prioridades de la localidad de Suba, en el marco del Proyecto de Inversión 1970 "Suba recupera y mantiene sus parques", suscritos por el sujeto de control entre las vigencias 2018 al 2024.

En esta parte, es importante precisar que para el presente proceso auditor el FDLS entre las vigencias 2018 al 2024 suscribió 66 contratos de Obra Pública, Interventoría y Consultorías suscritos por la suma de \$165.564.181.188, de los cuales se han auditado por este órgano de control 17 contratos en las tipologías señaladas por la suma de \$99.208.041.477 (60%).

Para determinar la muestra, se limitó el universo a los contratos de Obra Pública, Interventoría y Consultorías suscritos en la vigencia 2023 por el sujeto de control, el cual consta de 15 compromisos por la suma de \$35.712.918.433, de los cuales se seleccionaron 2 contratos, uno de obra con su respectiva interventoría por la suma total de \$2.934.991.007 que representa el 8% del universo en cuantía dentro de la vigencia seleccionada.



CONTRALORÍA

DE BOGOTÁ, D.C.

"Control fiscal de todos y para todos".

## **Cuadro 2. Universo y Muestra auditada Contratos de Obra Pública, Interventoría o Consultoría FDLs 2023**

Cifras en pesos (\$)

| Vigencia a Auditar | Valor Contratos Universo | Cantidad de Contratos Universo | Valor Contratos Evaluados en la Muestra | Cantidad Contratos Evaluados que Integran la Muestra |
|--------------------|--------------------------|--------------------------------|---|--|
| 2023               | 35.712.918.433           | 15                             | 2.934.991.007                           | 2  |

Fuente: SIVICOF FDLs Contratos Obra Pública, Interventoría o Consultoría FDLs 2023

En atención a la priorización de los contratos de obra pública para la presente actuación, se determinó como muestra de gasto público de acuerdo con el impacto y demanda social, sobre la calidad y estabilidad de éstas, se seleccionaron los siguientes 2 contratos, uno de obra pública en parques vecinales y de bolsillo con su respectiva interventoría, los cuales se detallan a continuación:

## **Cuadro 3. Muestra Factor de Gasto Público Contrato obra pública en parques vecinales y de bolsillo con su respectiva interventoría FDLs vigencias 2023.**

Cifras en pesos (\$)

| No. Contrato | No. Proyecto inversión                    | Tipo contrato       | Objeto   | Valor en pesos | Alcance  | Justificación para la selección                              | Fecha Inicio de la evaluación | Fecha terminación de la evaluación |
|--------------|---|---------------------|--|----------------|--|--|-------------------------------|------------------------------------|
| 484/ 2023    | 1970 Suba recupera y mantiene sus parques | 10-Contrato de Obra | Realizar el mantenimiento y/o adecuación y/o reconstrucción de la infraestructura física, así como el suministro e instalación de mobiliario urbano a los parques vecinales y de bolsillo de la localidad de suba por precios unitarios fijos sin formula de reajuste y monto agotable que conforman el sistema distrital de parques | 2.621.000.000  | Evaluar la gestión fiscal en cuanto a la estabilidad y calidad de la obra pública, así como, la suficiencia de los productos entregados con ocasión a los contratos de interventoría y/o contrato de consultoría de estudios y diseños suscrito. | Contratos priorizados por la Contraloría de Bogotá PAD 2024. | 12/11/2024                    | 27/11/2024                         |



CONTRALORÍA

DE BOGOTÁ, D.C.

"Control fiscal de todos y para todos".

| No. Contrato | No. Proyecto inversión                    | Tipo contrato                   | Objeto  | Valor en pesos | Alcance   | Justificación para la selección                             | Fecha Inicio de la evaluación | Fecha terminación de la evaluación |
|--------------|---|---------------------------------|---|----------------|---|---|-------------------------------|------------------------------------|
| 498/2023     | 1970 Suba recupera y mantiene sus parques | 21- Consultoría - Interventoría | Realizar la interventoría técnica, administrativa, legal, financiera, contable y ambiental para el contrato derivado del proceso de licitación de obra pública FDLSLP-3-2023 (86302) para el mantenimiento de parques | 313.991.007    | Evaluar la gestión fiscal en cuanto a la estabilidad y calidad de la obra pública, así como, la suficiencia de los productos entregados con ocasión a los contratos de interventoría y/o contrato de consultoría de estudios y diseños suscrito | Contratos priorizados por la Contraloría de Bogotá PAD 2024 | 12/11/2024                    | 27/11/2024                         |
|              |   |                                 | Total Muestra   | 2.934.991.007  |   |   |                               |                                    |

Fuente: SIVICOF- Contratación FDLS 2023

Elaborado por: Equipo Auditor GL Suba - Contraloría de Bogotá D.C.

## 6. LIMITACIONES DE LA ACTUACIÓN ESPECIAL DE FISCALIZACIÓN

En el desarrollo de la labor realizada no hubo limitaciones que afectaron el alcance de la actuación especial de fiscalización.

## 7. RESULTADOS DE LA ACTUACIÓN ESPECIAL DE FISCALIZACIÓN PRACTICADA AL ASUNTO.

### 7.1. CONTROL FISCAL INTERNO

Se analizó la calidad del Sistema de Control Fiscal Interno para conceptuar sobre el nivel de confianza, determinando si es eficaz y eficiente en el cumplimiento de sus objetivos, de manera transversal a la gestión de gasto público adelantada por el sujeto de control, en el marco de las obligaciones suscritas a través del COP 484-2023 e Interventoría 498/2023 para el cumplimiento de las metas del Proyecto de inversión 1970 Suba recupera y mantiene sus parques en la vigencia 2023.

Se tomó como insumo y referencia el mapa de procesos, procedimientos, actividades, puntos de control; mapa de riesgos y controles; informes de control interno, procesos o dependencias involucradas; plan de mejoramiento y manual de funciones relacionados con el asunto.

Como resultado de la evaluación de los riesgos identificados en la Matriz de Riesgos y Controles Formato PVCGF-15-11, en su diseño como en el riesgo residual para el proceso de Gasto Público en el FDL Suba para contratos de obra, se estableció como resultado del riesgo inherente final CRITICO, valoración del diseño del control ADECUADO (85%) y valoración del riesgo residual MEDIO; efectividad de los controles PARCIALMENTE EFECTIVO (70%), calificación de la calidad y eficiencia del control fiscal interno CON DEFICIENCIAS (73,76%); lo cual se ilustra en el siguiente cuadro.

**Cuadro 4. Resultados consolidados de la Calificación del Riesgo Actuación Especial de Fiscalización 154 PAD 2024**

| PROCESO       | VALORACIÓN RIESGO INHERENTE FINAL | VALORACION DISEÑO DE CONTROL | VALORACIÓN RIESGO RESIDUAL | VALORACION DE EFECTIVIDAD DE CONTROLES | CALIFICACIÓN SOBRE LA DE LA CALIDAD Y EFICIENCIA DEL CONTROL FISCAL INTERNO |        |
|---------------|-----------------------------------|------------------------------|----------------------------|--|---|--------|
| Gasto Público | CRÍTICO                           | ADECUADO                     | MEDIO                      | PARCIALMENTE EFECTIVO                  | CON DEFICIENCIAS  | 73,76% |

Fuente: Matriz de riesgos y controles Actuación especial de Fiscalización 154 PAD 2024 FDL Suba.

Se establecieron 6 riesgos inherentes iniciales en procesos de contratación de obra e interventoría entre altos y medios distribuidos en las diferentes etapas de las fases contractuales, definidos en cuanto a su afirmación, causa, valoración e impacto, probabilidad y el diseño del control aplicable, así:

**Cuadro 5. Resultados por Riesgos identificados y su Valoración Actuación Especial de Fiscalización 154 PAD 2024**

| No. de Riesgo | Etapas / Aspecto / Actividad / Criterio | Afirmación (Causas de Riesgo) (Lista Desplegable)  | Riesgo Inherente inicial  | Naturaleza Riesgo de Fraude | Condiciones que propician riesgo de Fraude | Riesgo inherente final | Riesgo Residual | Efectividad de los controles |
|---------------|---|--|---|-----------------------------|--|------------------------|-----------------|------------------------------|
| 1             | Pre contractual                         | Deficiencias en la planeación de las actividades previas para la ejecución del contrato como (predios, equipos, edificaciones, permisos y licencias) para el cumplimiento del cronograma de ejecución. | Bienes y/o servicios entregados sin la calidad estipulada o sin la oportunidad establecida. MEDIO | Omisión del deber legal     | Excesiva Discrecionalidad                  | CRÍTICO                | MEDIO           | EFFECTIVO                    |
| 2             | Pre contractual                         | Estudios previos o de factibilidad deficientes.  | Sobrecosto y/o modificación de los contratos ALTO   | Omisión del deber legal     | Excesiva Discrecionalidad                  | CRITICO                | MEDIO           | EFFECTIVO                    |



CONTRALORÍA  
DE BOGOTÁ, D.C.

| No. de Riesgo | Etapas / Aspecto / Actividad / Criterio | Afirmación (Causas de Riesgo) (Lista Desplegable)   | Riesgo Inherente inicial   | Naturaleza Riesgo de Fraude | Condiciones que propician riesgo de Fraude | Riesgo inherente final | Riesgo Residual | Efectividad de los controles |
|---------------|---|---|--|-----------------------------|--|------------------------|-----------------|------------------------------|
| 3             | Contractual                             | No iniciar los procesos administrativos de imposición de multas, sanciones o incumplimientos de manera oportuna.                          | Pérdida de Recursos Públicos ALTO  | Corrupción                  | Excesiva Discrecionalidad                  | CRITICO                | MEDIO           | EFFECTIVO                    |
| 4             | Contractual                             | La supervisión y/o interventoría no se cumple eficazmente mediante los procedimientos establecidos o los determinados en la norma.        | Control y supervisión deficientes en la ejecución de los contratos. ALTO                         | Corrupción                  | Tráfico de Influencias                     | CRITICO                | MEDIO           | INEFFECTIVO                  |
| 5             | Post contractual                        | Incumplimiento o entrega inoportuna de los bienes y/o servicios contratados   | Bienes y/o servicios entregados sin la calidad estipulada o sin la oportunidad establecida. ALTO | Omisión del deber legal     | Tráfico de Influencias                     | CRITICO                | MEDIO           | EFFECTIVO                    |
| 6             | Post contractual                        | Incumplimiento en la elaboración de la liquidación de los contratos en los plazos acordados en el mismo o en los establecidos por la Ley. | Pérdida de competencia para liquidar el contrato en sede administrativa. MEDIO                   | Omisión del deber legal     | Tráfico de Influencias                     | CRITICO                | MEDIO           | EFFECTIVO                    |

Fuente: Matriz de riesgos y controles Actuación especial de Fiscalización 154 PAD 2024 FDLS.

#### 7.1.1. Inexistencia o Diseño inadecuado del Control:

Dentro de proceso de fiscalización no se identificaron diseños de control calificados como inexistentes o inadecuados, para los 6 riesgos inherentes iniciales reconocidos.

### 7.1.2. Inefectividad de los Controles

Resultado del análisis a la efectividad de los 6 controles, a continuación, se relaciona uno de los controles que configuraron hallazgo fiscal en el proceso de gasto público y/o con calificación de Inefectivo.

**Cuadro 6. Relación de Controles Inefectivos y parcialmente efectivos del asunto a auditar**

| Proceso/<br>Etapa o<br>Criterio | Procedimiento<br>y/o Actividad | Afirmación  | Riesgo<br>Identificado  | Descripción del control evaluado   | Resultado de la<br>calificación de<br>efectividad del<br>control<br>(Valoración) | Numeral del<br>Hallazgo<br>determinado |
|---------------------------------|--------------------------------|---|---|--|--|--|
| Gasto<br>Público                | Contractual                    | 9. La supervisión y/o interventoría no se cumple eficazmente mediante los procedimientos establecidos o los determinados en la norma. | 52. Control y supervisión deficientes en la ejecución de los contratos. | Manual de Contratación GCO-GCI-M003 vigente con su proceso, procedimiento e instructivos supervisión. Ley 80 de 1995 | INEFECTIVO   | 7.2.1                                  |

Fuente: Calificación Matriz de riesgos y controles Actuación especial de Fiscalización 154 PAD  
2024 FDLS

Dichas calificaciones permiten evidenciar que el conjunto de mecanismos, controles e instrumentos establecidos para salvaguardar los bienes, fondos y recursos públicos puestos a su disposición, no garantizan su protección y adecuado uso; así mismo, no permiten el logro de los objetivos institucionales; en consecuencia, la calidad y eficiencia control fiscal interno valorado como “*CON DEFICIENCIAS*”, se soportó en la materialización de un riesgo, por inadecuada gestión en Control y supervisión deficientes en la ejecución de los contratos.

## 7.2. HALLAZGOS DE LA ACTUACIÓN ESPECIAL DE FISCALIZACIÓN - CONTROL GASTO PÚBLICO

En esta parte se relaciona los contratos con hallazgos los cuales serán objeto de seguimiento por parte de la Contraloría de Bogotá D.C. hasta su liquidación:

**Cuadro 7. CONTRATO DE OBRA PÚBLICA N° 484/2023**

|  |  |                              |            |
|--|--|------------------------------|------------|
| PROYECTO DE INVERSIÓN                                  | 1970 Suba recupera y mantiene sus parques  |                              |            |
| No. PROCESO SECOP II                                   | FDLSLP-3-2023(86302)   |                              |            |
| No. CONTRATO   | 484 DEL 2023   |                              |            |
| TIPO DE CONTRATACIÓN                                   | Contrato de Obra Pública   |                              |            |
| OBJETO   | REALIZAR EL MANTENIMIENTO Y/O ADECUACIÓN Y/O RECONSTRUCCIÓN DE LA INFRAESTRUCTURA FÍSICA, ASÍ COMO EL SUMINISTRO E INSTALACIÓN DE MOBILIARIO URBANO A LOS PARQUES VECINALES Y DE BOLSILLO DE LA LOCALIDAD DE SUBA POR PRECIOS UNITARIOS FIJOS SIN FORMULA DE REAJUSTE Y A MONTO AGOTABLE QUE CONFORMAN EL SISTEMA DISTRITAL DE PARQUES   |                              |            |
| CONTRATISTA  | CONSORCIO BOGOTÁ<br>Representada Legalmente JUAN PABLO RICCI RUIZ, C.C. No. 80.417.377<br>Suplente MIREYA CORREA IZQUIERDO, C.C. No. 21.153.336<br><br>- CONSULTORIA Y CONSTRUCCION S.A.S. CON & CON<br>NIT. 830.041.411-0 participación del 50 %.<br>Representada Legalmente JUAN PABLO RICCI RUIZ<br>C.C. No. 80.417.377 de Usaquén.<br><br>- OBRAS C&C S.A.S.<br>NIT. 901.493.666-8 participación del 50 %<br>Representada Legalmente MIREYA CORREA IZQUIERDO<br>C.C. No. 21.153.336 de Zipacón |                              |            |
| NIT. CONTRATISTA                                       | 901.708.606-1  |                              |            |
| FECHA DE SUSCRIPCIÓN                                   | 26/04/2023   |                              |            |
| PLAZO DE EJECUCIÓN INICIAL                             | OCHO (08) MESES.   |                              |            |
| FECHA DE INICIO  | 21/06/2023   | FECHA DE TERMINACIÓN INICIAL | 20/02/2024 |
| CERTIFICADO DE DISPONIBILIDAD PRESUPUESTAL (Principal) | CDP No. 718<br>Fecha: 17/02/2023<br>Rubro O23011602330000001970 Suba recupera y mantiene sus parques<br>Valor: \$ 2.621.000.000  |                              |            |
| REGISTRO PRESUPUESTAL (Principal)                      | RP No. 1098<br>Fecha: 15/05/2023<br>Rubro O23011602330000001970 Suba recupera y mantiene sus parques<br>Valor: \$ 2.621.000.000  |                              |            |
| VALOR INICIAL DEL CONTRATO                             | \$ 2.621.000.000   |                              |            |



CONTRALORÍA  
DE BOGOTÁ, D.C.

|                                       | <p>El valor del contrato incluido el impuesto al valor agregado (IVA), cuando a ello hubiere lugar y demás impuestos, tasas, contribuciones de carácter nacional y/o distritales legales, así como los costos directos e indirectos del mismo, incluidos los componentes Ambiental, SST y Social, en que deba incurrir el contratista para el desarrollo del objeto contractual.<br/>El porcentaje máximo del A.I.U. oficial es el siguiente: 28.65%.</p>   |                      |                       |                    |                                 |                    |                                 |                 |         |   |            |                |             |             |             |   |                           |        |                   |            |            |             |   |                       |        |                       |            |            |             |   |            |        |                       |             |            |             |   |                    |        |                     |            |            |             |   |           |        |                   |             |            |             |   |                                     |        |                   |            |            |            |
|---------------------------------------|---|----------------------|-----------------------|--------------------|---------------------------------|--------------------|---------------------------------|-----------------|---------|---|------------|----------------|-------------|-------------|-------------|---|---------------------------|--------|-------------------|------------|------------|-------------|---|-----------------------|--------|-----------------------|------------|------------|-------------|---|------------|--------|-----------------------|-------------|------------|-------------|---|--------------------|--------|---------------------|------------|------------|-------------|---|-----------|--------|-------------------|-------------|------------|-------------|---|-------------------------------------|--------|-------------------|------------|------------|------------|
| ANTICIPO                              | No se pactó contractualmente  |                      |                       |                    |                                 |                    |                                 |                 |         |   |            |                |             |             |             |   |                           |        |                   |            |            |             |   |                       |        |                       |            |            |             |   |            |        |                       |             |            |             |   |                    |        |                     |            |            |             |   |           |        |                   |             |            |             |   |                                     |        |                   |            |            |            |
| FORMA DE PAGO                         | <p>El valor del contrato será pagado de la siguiente manera:<br/>ACTAS MENSUALES: El Fondo de Desarrollo Local de Suba (FDLS) realizará el pago del contrato de la siguiente manera:</p> <p>a) El Fondo de Desarrollo Local, pagará el valor del contrato mediante actas parciales mensuales (de acuerdo al PAC) hasta completar el noventa (90%) del valor de la OBRA, así:</p> <p>1. Un noventa (90%) del valor del contrato, por medio de actas mensuales distribuidos por avance de obra aprobado y registrado por la interventoría. Los pagos serán causados contra el avance financiero y registrado de obra y se cancelarán bajo la condición de haberse cumplido la programación de actividades y la aprobación del informe mensual de Obra.</p> <p>2. Previa certificación del cumplimiento expedida por la interventoría y el supervisor y presentación de informe de actividades, factura de cobro correctamente elaborada, Informes de supervisión, certificación bancaria Rut.</p> <p>b) Y el pago restante equivalente al diez (10%) del valor del contrato de Obra; se pagará una vez cumplidos los siguientes requisitos: (i) Recibo a satisfacción de la Obra (ii) Aprobación de la garantía de estabilidad de la obra (iii) Liquidación del contrato de obra y el de Interventoría.</p>   |                      |                       |                    |                                 |                    |                                 |                 |         |   |            |                |             |             |             |   |                           |        |                   |            |            |             |   |                       |        |                       |            |            |             |   |            |        |                       |             |            |             |   |                    |        |                     |            |            |             |   |           |        |                   |             |            |             |   |                                     |        |                   |            |            |            |
| MODIFICACIONES CONTRACTUALES          | <table border="1"><thead><tr><th>Tipo de Modificación</th><th>Fecha de suscripción</th><th>Plazo</th><th>Fecha Inicio</th><th>Fecha finalización</th></tr></thead><tbody><tr><td>Prorroga No. 1</td><td>20/02/2024</td><td>2 meses</td><td>20/02/2024</td><td>20/04/2024</td></tr></tbody></table>  | Tipo de Modificación | Fecha de suscripción  | Plazo              | Fecha Inicio                    | Fecha finalización | Prorroga No. 1                  | 20/02/2024      | 2 meses | 20/02/2024                              | 20/04/2024 |                |             |             |             |   |                           |        |                   |            |            |             |   |                       |        |                       |            |            |             |   |            |        |                       |             |            |             |   |                    |        |                     |            |            |             |   |           |        |                   |             |            |             |   |                                     |        |                   |            |            |            |
| Tipo de Modificación                  | Fecha de suscripción  | Plazo                | Fecha Inicio          | Fecha finalización |                                 |                    |                                 |                 |         |   |            |                |             |             |             |   |                           |        |                   |            |            |             |   |                       |        |                       |            |            |             |   |            |        |                       |             |            |             |   |                    |        |                     |            |            |             |   |           |        |                   |             |            |             |   |                                     |        |                   |            |            |            |
| Prorroga No. 1                        | 20/02/2024  | 2 meses              | 20/02/2024            | 20/04/2024         |                                 |                    |                                 |                 |         |   |            |                |             |             |             |   |                           |        |                   |            |            |             |   |                       |        |                       |            |            |             |   |            |        |                       |             |            |             |   |                    |        |                     |            |            |             |   |           |        |                   |             |            |             |   |                                     |        |                   |            |            |            |
| TERMINACIÓN DE CONTRATO CON PRORROGAS | <p>20/04/2024<br/>Acta de Terminación de obras 22/04/2024</p>   |                      |                       |                    |                                 |                    |                                 |                 |         |   |            |                |             |             |             |   |                           |        |                   |            |            |             |   |                       |        |                       |            |            |             |   |            |        |                       |             |            |             |   |                    |        |                     |            |            |             |   |           |        |                   |             |            |             |   |                                     |        |                   |            |            |            |
| RECIBO DE OBRAS                       | <p>Acta de recibo de obras del 18/07/2024<br/>Parques Intervenidos Localidad de Suba.</p> <table border="1"><thead><tr><th>No.</th><th>Parque</th><th>Código</th><th>Dirección</th><th>Costo directo</th><th>AIU 28,65% (Sin imprevistos 1%)</th><th>Inversión Total</th></tr></thead><tbody><tr><td>1</td><td>URBANIZACIÓN LA SABANA DE TIBABUYES (*)</td><td>11-246</td><td>KR 127C 140-19</td><td>393.803.131</td><td>108.886.566</td><td>502.689.696</td></tr><tr><td>2</td><td>URBANIZACIÓN LAGO DE SUBA</td><td>11-277</td><td>CALLE 136 CRA 108</td><td>99.954.964</td><td>27.637.548</td><td>127.581.023</td></tr><tr><td>3</td><td>URBANIZACIÓN NIZA SUR</td><td>11-099</td><td>CRA 105 B CALLE 129 D</td><td>86.027.172</td><td>23.786.513</td><td>109.813.686</td></tr><tr><td>4</td><td>LISBOA (*)</td><td>11-091</td><td>CALLE 138 B TRVS 127A</td><td>353.558.679</td><td>97.758.975</td><td>451.317.654</td></tr><tr><td>5</td><td>PUERTA DEL SOL (*)</td><td>11-093</td><td>CALLE 128 A CRA 102</td><td>79.860.283</td><td>22.081.368</td><td>101.941.651</td></tr><tr><td>6</td><td>SOTAVENTO</td><td>11-965</td><td>CRA 102 CALLE 126</td><td>207.592.044</td><td>57.399.200</td><td>264.991.245</td></tr><tr><td>7</td><td>URBANIZACIÓN COLPATRIA SANTA HELENA</td><td>11-062</td><td>CRA 103 CALLE 137</td><td>58.571.610</td><td>16.195.050</td><td>74.766.660</td></tr></tbody></table> | No.                  | Parque                | Código             | Dirección                       | Costo directo      | AIU 28,65% (Sin imprevistos 1%) | Inversión Total | 1       | URBANIZACIÓN LA SABANA DE TIBABUYES (*) | 11-246     | KR 127C 140-19 | 393.803.131 | 108.886.566 | 502.689.696 | 2 | URBANIZACIÓN LAGO DE SUBA | 11-277 | CALLE 136 CRA 108 | 99.954.964 | 27.637.548 | 127.581.023 | 3 | URBANIZACIÓN NIZA SUR | 11-099 | CRA 105 B CALLE 129 D | 86.027.172 | 23.786.513 | 109.813.686 | 4 | LISBOA (*) | 11-091 | CALLE 138 B TRVS 127A | 353.558.679 | 97.758.975 | 451.317.654 | 5 | PUERTA DEL SOL (*) | 11-093 | CALLE 128 A CRA 102 | 79.860.283 | 22.081.368 | 101.941.651 | 6 | SOTAVENTO | 11-965 | CRA 102 CALLE 126 | 207.592.044 | 57.399.200 | 264.991.245 | 7 | URBANIZACIÓN COLPATRIA SANTA HELENA | 11-062 | CRA 103 CALLE 137 | 58.571.610 | 16.195.050 | 74.766.660 |
| No.                                   | Parque  | Código               | Dirección             | Costo directo      | AIU 28,65% (Sin imprevistos 1%) | Inversión Total    |                                 |                 |         |   |            |                |             |             |             |   |                           |        |                   |            |            |             |   |                       |        |                       |            |            |             |   |            |        |                       |             |            |             |   |                    |        |                     |            |            |             |   |           |        |                   |             |            |             |   |                                     |        |                   |            |            |            |
| 1                                     | URBANIZACIÓN LA SABANA DE TIBABUYES (*)   | 11-246               | KR 127C 140-19        | 393.803.131        | 108.886.566                     | 502.689.696        |                                 |                 |         |   |            |                |             |             |             |   |                           |        |                   |            |            |             |   |                       |        |                       |            |            |             |   |            |        |                       |             |            |             |   |                    |        |                     |            |            |             |   |           |        |                   |             |            |             |   |                                     |        |                   |            |            |            |
| 2                                     | URBANIZACIÓN LAGO DE SUBA   | 11-277               | CALLE 136 CRA 108     | 99.954.964         | 27.637.548                      | 127.581.023        |                                 |                 |         |   |            |                |             |             |             |   |                           |        |                   |            |            |             |   |                       |        |                       |            |            |             |   |            |        |                       |             |            |             |   |                    |        |                     |            |            |             |   |           |        |                   |             |            |             |   |                                     |        |                   |            |            |            |
| 3                                     | URBANIZACIÓN NIZA SUR   | 11-099               | CRA 105 B CALLE 129 D | 86.027.172         | 23.786.513                      | 109.813.686        |                                 |                 |         |   |            |                |             |             |             |   |                           |        |                   |            |            |             |   |                       |        |                       |            |            |             |   |            |        |                       |             |            |             |   |                    |        |                     |            |            |             |   |           |        |                   |             |            |             |   |                                     |        |                   |            |            |            |
| 4                                     | LISBOA (*)  | 11-091               | CALLE 138 B TRVS 127A | 353.558.679        | 97.758.975                      | 451.317.654        |                                 |                 |         |   |            |                |             |             |             |   |                           |        |                   |            |            |             |   |                       |        |                       |            |            |             |   |            |        |                       |             |            |             |   |                    |        |                     |            |            |             |   |           |        |                   |             |            |             |   |                                     |        |                   |            |            |            |
| 5                                     | PUERTA DEL SOL (*)  | 11-093               | CALLE 128 A CRA 102   | 79.860.283         | 22.081.368                      | 101.941.651        |                                 |                 |         |   |            |                |             |             |             |   |                           |        |                   |            |            |             |   |                       |        |                       |            |            |             |   |            |        |                       |             |            |             |   |                    |        |                     |            |            |             |   |           |        |                   |             |            |             |   |                                     |        |                   |            |            |            |
| 6                                     | SOTAVENTO   | 11-965               | CRA 102 CALLE 126     | 207.592.044        | 57.399.200                      | 264.991.245        |                                 |                 |         |   |            |                |             |             |             |   |                           |        |                   |            |            |             |   |                       |        |                       |            |            |             |   |            |        |                       |             |            |             |   |                    |        |                     |            |            |             |   |           |        |                   |             |            |             |   |                                     |        |                   |            |            |            |
| 7                                     | URBANIZACIÓN COLPATRIA SANTA HELENA   | 11-062               | CRA 103 CALLE 137     | 58.571.610         | 16.195.050                      | 74.766.660         |                                 |                 |         |   |            |                |             |             |             |   |                           |        |                   |            |            |             |   |                       |        |                       |            |            |             |   |            |        |                       |             |            |             |   |                    |        |                     |            |            |             |   |           |        |                   |             |            |             |   |                                     |        |                   |            |            |            |



**CONTRALORÍA**  
DE BOGOTÁ, D.C.

|                        |   |                                     |         |                         |             |               |                      |               |
|------------------------|---|-------------------------------------|---------|-------------------------|-------------|---------------|----------------------|---------------|
|                        | 8   | TUNA ALTA SECTOR BELLA VISTA (*)    | 11-1295 | CALLE 139 TRV 127 A BIS | 19.554.069  | 5.406.700     | 24.960.769           |               |
|                        | 9   | URBANIZACIÓN PUERTA DEL SOL         | 11-552  | CALLE 137 B CRA 103F    | 25.376.289  | 7.016.544     | 32.392.833           |               |
|                        | 10  | URBANIZACIÓN RIO BAMBA (*)          | 11-255  | CRA 127 A CALLE 142 A   | 148.104.331 | 40.950.848    | 189.055.179          |               |
|                        | 11  | LAS FLORES                          | 11-677  | CRA 131 CALLE 142 C     | 338.376.881 | 93.561.208    | 431.938.089          |               |
|                        | 12  | URBANIZACIÓN BURGOS BRITALIA        | 11-058  | CRA 119 CALLE 128D      | 76.499.695  | 21.152.166    | 97.651.860           |               |
|                        | 13  | URBANIZACIÓN COMPARTIR III ETAPA(*) | 11-260  | CRA 94 D CALLE 136      | 36.001.365  | 9.954.377     | 45.955.742           |               |
|                        | 14  | URBANIZACIÓN ADRIANA DEL PILAR (*)  | 11-728  | CRA 128 DG 146          | 93.012.107  | 25.717.848    | 118.729.955          |               |
|                        | Subtotal Obra                                   |                                     |         |                         |             | 2.016.283.620 | 557.502.421          | 2.573.786.041 |
|                        | (*) Conceptualización geotécnica para 7 parques |                                     |         |                         |             | 3.864.446     | 0                    | 27.051.122    |
| <b>Total Inversión</b> |   |                                     |         |                         |             |               | <b>2.600.837.163</b> |               |

|   |  |              |              |                       |
|---|--|--------------|--------------|-----------------------|
| GARANTÍAS<br>CONTRATO MARCO   | Nacional de Seguros No. 400047875 – Anexo 5<br>Fecha 08/03/2024  |              |              |                       |
|   | <b>Amparos</b>   | <b>Desde</b> | <b>Hasta</b> | <b>Suma asegurada</b> |
|   | • CUMPLIMIENTO: Por el (30%) con una vigencia igual al plazo de ejecución y hasta la liquidación.  | 25/04/2023   | 20/08/2024   | 786.300.000.00        |
|   | • PAGO DE SALARIOS, PRESTACIONES SOCIALES E INDEMNIZACIONES LABORALES. Por el (5%) vigencia igual al plazo de ejecución y 3 años más   | 25/04/2023   | 20/04/2027   | 131.050.000           |
|   | • ESTABILIDAD Y CALIDAD DE LAS OBRAS. Por el (30%) vigencia igual al plazo de ejecución y 5 años contados a partir de la suscripción del acta de recibo final a satisfacción por parte de entidad. | 25/12/2023   | 20/04/2029   | 786.300.000           |
| CALIDAD DEL SERVICIO: Por el 20% del valor del contrato La vigencia de este amparo debe ser igual al plazo de la garantía de estabilidad de los contratos principales en cumplimiento del párrafo del artículo 85 de la Ley 1474 de 2011. |  |              |              |                       |
| Responsabilidad civil extracontractual  |  |              |              |                       |



CONTRALORÍA  
DE BOGOTÁ, D.C.

|  | Nacional de Seguros No. 4000047876 – Anexo 5<br>Fecha 08/03/2024  |                               |   |                               |                      |  |            |            |                               |   |            |            |             |   |                               |   |            |            |             |   |                               |   |            |            |             |   |                               |   |            |            |             |   |                               |   |            |            |             |   |                               |   |            |            |             |   |                               |  |            |            |            |            |            |            |                          |  |               |                       |  |               |                      |  |     |                |  |             |
|--|---|-------------------------------|---|-------------------------------|----------------------|--|------------|------------|-------------------------------|---|------------|------------|-------------|---|-------------------------------|---|------------|------------|-------------|---|-------------------------------|---|------------|------------|-------------|---|-------------------------------|---|------------|------------|-------------|---|-------------------------------|---|------------|------------|-------------|---|-------------------------------|---|------------|------------|-------------|---|-------------------------------|--|------------|------------|------------|------------|------------|------------|--------------------------|--|---------------|-----------------------|--|---------------|----------------------|--|-----|----------------|--|-------------|
|  | <table border="1"><thead><tr><th>Amparos</th><th>Desde</th><th>Hasta</th><th>Suma asegurada</th></tr></thead><tbody><tr><td>• RESPONSABILIDAD CIVIL<br/>EXTRA CONTRACTUAL: Por 300<br/>SMMLV, con una vigencia igual al<br/>plazo de ejecución del contrato</td><td>25/04/2023</td><td>20/04/2024</td><td>348.000.000</td></tr></tbody></table>   | Amparos                       | Desde   | Hasta                         | Suma asegurada       | • RESPONSABILIDAD CIVIL<br>EXTRA CONTRACTUAL: Por 300<br>SMMLV, con una vigencia igual al<br>plazo de ejecución del contrato | 25/04/2023 | 20/04/2024 | 348.000.000                   |   |            |            |             |   |                               |   |            |            |             |   |                               |   |            |            |             |   |                               |   |            |            |             |   |                               |   |            |            |             |   |                               |   |            |            |             |   |                               |  |            |            |            |            |            |            |                          |  |               |                       |  |               |                      |  |     |                |  |             |
| Amparos  | Desde   | Hasta                         | Suma asegurada  |                               |                      |  |            |            |                               |   |            |            |             |   |                               |   |            |            |             |   |                               |   |            |            |             |   |                               |   |            |            |             |   |                               |   |            |            |             |   |                               |   |            |            |             |   |                               |  |            |            |            |            |            |            |                          |  |               |                       |  |               |                      |  |     |                |  |             |
| • RESPONSABILIDAD CIVIL<br>EXTRA CONTRACTUAL: Por 300<br>SMMLV, con una vigencia igual al<br>plazo de ejecución del contrato | 25/04/2023  | 20/04/2024                    | 348.000.000   |                               |                      |  |            |            |                               |   |            |            |             |   |                               |   |            |            |             |   |                               |   |            |            |             |   |                               |   |            |            |             |   |                               |   |            |            |             |   |                               |   |            |            |             |   |                               |  |            |            |            |            |            |            |                          |  |               |                       |  |               |                      |  |     |                |  |             |
| PAGOS<br>EFECTUADOS POR<br>EL FDLS   | <table border="1"><thead><tr><th>No.</th><th>Factura</th><th>Certificación de cumplimiento</th><th>No. De Orden de Pago</th><th>Fecha</th><th>Giro</th></tr></thead><tbody><tr><td>1</td><td>BOG 1<br/>Fecha:<br/>07/12/2023</td><td>Periodo<br/>21/09/2023 al 20/11/2023<br/>Fecha:<br/>11/12/2023<br/>Vr. Aprobado 148.809.395</td><td>3000029126</td><td>25/01/2024</td><td>148.809.395</td></tr><tr><td>2</td><td>BOG 2<br/>Fecha:<br/>19/12/2023</td><td>Periodo<br/>21/09/2023 al 20/11/2023<br/>Fecha:<br/>18/12/2023<br/>Vr. Aprobado 115.249.311</td><td>3000029127</td><td>25/01/2024</td><td>115.249.311</td></tr><tr><td>3</td><td>BOG 4<br/>Fecha:<br/>26/01/2024</td><td>Periodo<br/>21/11/2023 al 20/12/2023<br/>Fecha:<br/>01/02/2024<br/>Vr. Aprobado 287.622.021</td><td>3000079426</td><td>14/02/2024</td><td>287.622.021</td></tr><tr><td>4</td><td>BOG 5<br/>Fecha:<br/>26/01/2024</td><td>Periodo<br/>21/12/2023 al 20/01/2024<br/>Fecha:<br/>01/02/2024<br/>Vr. Aprobado 693.490.987</td><td>3000098621</td><td>23/02/2024</td><td>693.490.987</td></tr><tr><td>5</td><td>BOG 6<br/>Fecha:<br/>06/03/2024</td><td>Periodo<br/>21/01/2024 al 20/02/2024<br/>Fecha:<br/>05/03/2024<br/>Vr. Aprobado 499.669.909</td><td>3000177650</td><td>20/03/2024</td><td>499.669.909</td></tr><tr><td>6</td><td>BOG 7<br/>Fecha:<br/>10/04/2024</td><td>Periodo<br/>21/02/2024 al 20/03/2024<br/>Fecha:<br/>15/04/2024<br/>Vr. Aprobado 455.621.893</td><td>3000252886</td><td>24/04/2024</td><td>455.621.893</td></tr><tr><td rowspan="2">7</td><td rowspan="2">BOG 8<br/>Fecha:<br/>10/05/2024</td><td rowspan="2">Periodo<br/>21/03/2024 al 20/04/2024<br/>Fecha:<br/>15/04/2024<br/>Vr. Aprobado 158.436484</td><td>3000353757</td><td>27/05/2024</td><td>79.938.732</td></tr><tr><td>3000353758</td><td>27/05/2024</td><td>78.497.752</td></tr><tr><td colspan="2">Valor total del contrato</td><td>2.621.000.000</td><td colspan="2">Total giros (8 pagos)</td><td>2.358.900.000</td></tr><tr><td colspan="2">Ejecución financiera</td><td>90%</td><td colspan="2">Saldo sin giro</td><td>262.100.000</td></tr></tbody></table> | No.                           | Factura   | Certificación de cumplimiento | No. De Orden de Pago | Fecha  | Giro       | 1          | BOG 1<br>Fecha:<br>07/12/2023 | Periodo<br>21/09/2023 al 20/11/2023<br>Fecha:<br>11/12/2023<br>Vr. Aprobado 148.809.395 | 3000029126 | 25/01/2024 | 148.809.395 | 2 | BOG 2<br>Fecha:<br>19/12/2023 | Periodo<br>21/09/2023 al 20/11/2023<br>Fecha:<br>18/12/2023<br>Vr. Aprobado 115.249.311 | 3000029127 | 25/01/2024 | 115.249.311 | 3 | BOG 4<br>Fecha:<br>26/01/2024 | Periodo<br>21/11/2023 al 20/12/2023<br>Fecha:<br>01/02/2024<br>Vr. Aprobado 287.622.021 | 3000079426 | 14/02/2024 | 287.622.021 | 4 | BOG 5<br>Fecha:<br>26/01/2024 | Periodo<br>21/12/2023 al 20/01/2024<br>Fecha:<br>01/02/2024<br>Vr. Aprobado 693.490.987 | 3000098621 | 23/02/2024 | 693.490.987 | 5 | BOG 6<br>Fecha:<br>06/03/2024 | Periodo<br>21/01/2024 al 20/02/2024<br>Fecha:<br>05/03/2024<br>Vr. Aprobado 499.669.909 | 3000177650 | 20/03/2024 | 499.669.909 | 6 | BOG 7<br>Fecha:<br>10/04/2024 | Periodo<br>21/02/2024 al 20/03/2024<br>Fecha:<br>15/04/2024<br>Vr. Aprobado 455.621.893 | 3000252886 | 24/04/2024 | 455.621.893 | 7 | BOG 8<br>Fecha:<br>10/05/2024 | Periodo<br>21/03/2024 al 20/04/2024<br>Fecha:<br>15/04/2024<br>Vr. Aprobado 158.436484 | 3000353757 | 27/05/2024 | 79.938.732 | 3000353758 | 27/05/2024 | 78.497.752 | Valor total del contrato |  | 2.621.000.000 | Total giros (8 pagos) |  | 2.358.900.000 | Ejecución financiera |  | 90% | Saldo sin giro |  | 262.100.000 |
|  | No.   | Factura                       | Certificación de cumplimiento   | No. De Orden de Pago          | Fecha                | Giro   |            |            |                               |   |            |            |             |   |                               |   |            |            |             |   |                               |   |            |            |             |   |                               |   |            |            |             |   |                               |   |            |            |             |   |                               |   |            |            |             |   |                               |  |            |            |            |            |            |            |                          |  |               |                       |  |               |                      |  |     |                |  |             |
|  | 1   | BOG 1<br>Fecha:<br>07/12/2023 | Periodo<br>21/09/2023 al 20/11/2023<br>Fecha:<br>11/12/2023<br>Vr. Aprobado 148.809.395 | 3000029126                    | 25/01/2024           | 148.809.395  |            |            |                               |   |            |            |             |   |                               |   |            |            |             |   |                               |   |            |            |             |   |                               |   |            |            |             |   |                               |   |            |            |             |   |                               |   |            |            |             |   |                               |  |            |            |            |            |            |            |                          |  |               |                       |  |               |                      |  |     |                |  |             |
|  | 2   | BOG 2<br>Fecha:<br>19/12/2023 | Periodo<br>21/09/2023 al 20/11/2023<br>Fecha:<br>18/12/2023<br>Vr. Aprobado 115.249.311 | 3000029127                    | 25/01/2024           | 115.249.311  |            |            |                               |   |            |            |             |   |                               |   |            |            |             |   |                               |   |            |            |             |   |                               |   |            |            |             |   |                               |   |            |            |             |   |                               |   |            |            |             |   |                               |  |            |            |            |            |            |            |                          |  |               |                       |  |               |                      |  |     |                |  |             |
|  | 3   | BOG 4<br>Fecha:<br>26/01/2024 | Periodo<br>21/11/2023 al 20/12/2023<br>Fecha:<br>01/02/2024<br>Vr. Aprobado 287.622.021 | 3000079426                    | 14/02/2024           | 287.622.021  |            |            |                               |   |            |            |             |   |                               |   |            |            |             |   |                               |   |            |            |             |   |                               |   |            |            |             |   |                               |   |            |            |             |   |                               |   |            |            |             |   |                               |  |            |            |            |            |            |            |                          |  |               |                       |  |               |                      |  |     |                |  |             |
|  | 4   | BOG 5<br>Fecha:<br>26/01/2024 | Periodo<br>21/12/2023 al 20/01/2024<br>Fecha:<br>01/02/2024<br>Vr. Aprobado 693.490.987 | 3000098621                    | 23/02/2024           | 693.490.987  |            |            |                               |   |            |            |             |   |                               |   |            |            |             |   |                               |   |            |            |             |   |                               |   |            |            |             |   |                               |   |            |            |             |   |                               |   |            |            |             |   |                               |  |            |            |            |            |            |            |                          |  |               |                       |  |               |                      |  |     |                |  |             |
|  | 5   | BOG 6<br>Fecha:<br>06/03/2024 | Periodo<br>21/01/2024 al 20/02/2024<br>Fecha:<br>05/03/2024<br>Vr. Aprobado 499.669.909 | 3000177650                    | 20/03/2024           | 499.669.909  |            |            |                               |   |            |            |             |   |                               |   |            |            |             |   |                               |   |            |            |             |   |                               |   |            |            |             |   |                               |   |            |            |             |   |                               |   |            |            |             |   |                               |  |            |            |            |            |            |            |                          |  |               |                       |  |               |                      |  |     |                |  |             |
|  | 6   | BOG 7<br>Fecha:<br>10/04/2024 | Periodo<br>21/02/2024 al 20/03/2024<br>Fecha:<br>15/04/2024<br>Vr. Aprobado 455.621.893 | 3000252886                    | 24/04/2024           | 455.621.893  |            |            |                               |   |            |            |             |   |                               |   |            |            |             |   |                               |   |            |            |             |   |                               |   |            |            |             |   |                               |   |            |            |             |   |                               |   |            |            |             |   |                               |  |            |            |            |            |            |            |                          |  |               |                       |  |               |                      |  |     |                |  |             |
|  | 7   | BOG 8<br>Fecha:<br>10/05/2024 | Periodo<br>21/03/2024 al 20/04/2024<br>Fecha:<br>15/04/2024<br>Vr. Aprobado 158.436484  | 3000353757                    | 27/05/2024           | 79.938.732   |            |            |                               |   |            |            |             |   |                               |   |            |            |             |   |                               |   |            |            |             |   |                               |   |            |            |             |   |                               |   |            |            |             |   |                               |   |            |            |             |   |                               |  |            |            |            |            |            |            |                          |  |               |                       |  |               |                      |  |     |                |  |             |
|  |   |                               |   | 3000353758                    | 27/05/2024           | 78.497.752   |            |            |                               |   |            |            |             |   |                               |   |            |            |             |   |                               |   |            |            |             |   |                               |   |            |            |             |   |                               |   |            |            |             |   |                               |   |            |            |             |   |                               |  |            |            |            |            |            |            |                          |  |               |                       |  |               |                      |  |     |                |  |             |
| Valor total del contrato   |   | 2.621.000.000                 | Total giros (8 pagos)   |                               | 2.358.900.000        |  |            |            |                               |   |            |            |             |   |                               |   |            |            |             |   |                               |   |            |            |             |   |                               |   |            |            |             |   |                               |   |            |            |             |   |                               |   |            |            |             |   |                               |  |            |            |            |            |            |            |                          |  |               |                       |  |               |                      |  |     |                |  |             |
| Ejecución financiera   |   | 90%                           | Saldo sin giro  |                               | 262.100.000          |  |            |            |                               |   |            |            |             |   |                               |   |            |            |             |   |                               |   |            |            |             |   |                               |   |            |            |             |   |                               |   |            |            |             |   |                               |   |            |            |             |   |                               |  |            |            |            |            |            |            |                          |  |               |                       |  |               |                      |  |     |                |  |             |
| LIQUIDACIÓN DEL CONTRATO   | Sin liquidar<br>COP 484/2023 CLÁUSULA 21. LIQUIDACIÓN   |                               |   |                               |                      |  |            |            |                               |   |            |            |             |   |                               |   |            |            |             |   |                               |   |            |            |             |   |                               |   |            |            |             |   |                               |   |            |            |             |   |                               |   |            |            |             |   |                               |  |            |            |            |            |            |            |                          |  |               |                       |  |               |                      |  |     |                |  |             |

|  |  |
|--|--|
|  | El contrato será objeto de liquidación de acuerdo con lo establecido en las normas que regulan la materia. El término para la liquidación del contrato será de 4 MESES.  |
| CONCEPTO TÉCNICO DE LA OBRAS DEL ORGANO DE CONTROL | <p>En el COP 484-2023, el día 22 de abril de 2024 se efectúa y se levanta el Acta de terminación del contrato; quedando consignadas en esta acta algunas observaciones menores de Obra, sobre algunas actividades.</p> <p>Teniendo en cuenta las observaciones de algunas actividades definidas como: detalles o remates de obra que no cumplen con las especificaciones técnicas del IDR para realizar el recibo a satisfacción por parte de la Interventoría; se establece un compromiso de arreglo entre el Interventor y el Contratista, para que en un tiempo de 15 días calendario contados a partir del 30-04-2024 queden subsanadas dichas observaciones, y así poder realizar el recibo a satisfacción de la totalidad de las actividades ejecutadas en cada uno de los frentes de obra.</p> <p>El día 15 de mayo de 2024 dentro de la Estrategia "Localidades al Tablero" el Gerente de Suba en compañía del Supervisor del contrato, Contratista e Interventor visitan 7 parques y verifican que las observaciones hechas a los mismos fueron atendidas, quedando subsanado estos arreglos. Finalmente, el día 15 de noviembre de 2024, el equipo auditor en cabeza del apoyo técnico y en compañía del Supervisor del FDLS, el Contratista y el Interventor visitan los 7 parques faltantes, evidenciando que los arreglos fueron atendidos por el Contratista y que los mismos se encuentran en perfectas condiciones, tal y como reza en el acta de recibo de obras del 19-072024.</p> <p>No hay ninguna observación de carácter constructivo.</p> |

**Cuadro 8. CONTRATO DE INTERVENTORÍA N° 498/2023**

|                                  |  |
|----------------------------------|--|
| CONTRATO                         | Interventoría 498 de 2023  |
| NÚMERO DEL PROCESO               | FDLSUBA-CMA-2-2023 (89112) (Presentación de oferta)  |
| TIPO DE CONTRATO                 | Interventoría  |
| TIPO DE PROCESO                  | Concurso de méritos abierto  |
| OBJETO                           | "REALIZAR LA INTERVENTORÍA TÉCNICA, ADMINISTRATIVA, LEGAL, FINANCIERA, CONTABLE Y AMBIENTAL PARA EL CONTRATO DERIVADO DEL PROCESO DE LICITACIÓN DE OBRA PUBLICA FDLSLP-3-2023(8630) PARA EL MANTENIMIENTO" |
| NÚMERO DEL PROYECTO DE INVERSIÓN | 1970 Suba recupera y mantiene sus parques  |
| VALOR DEL CONTRATO               | \$ 314.000.000 incluido IVA  |
| DURACIÓN DEL CONTRATO            | Plazo Inicial seis (6) meses<br>Plazo final ocho (8) meses   |
| CONTRATISTA                      | ARQUITECTURA URBANA LTDA NIT. 830098495-4<br>Representante Legal HERNANDO DAZA BERRIO, identificado con C.C. No. 18.939.069 de Agustín Codazzi (Cesar).  |
| FECHA DE INICIO                  | 21-06-2023   |
| FECHA DE TERMINACIÓN             | Terminación inicial 20-02-2024<br>Terminación con modificaciones 20-04-2024  |
| FECHA DE LIQUIDACIÓN             | Sin liquidar   |
| FORMA DE                         | El FDLS se compromete a pagar el valor del contrato subordinado a las apropiaciones que del mismo se   |



CONTRALORÍA  
DE BOGOTÁ, D.C.

|                   |  |                                      |                    |        |               |
|-------------------|--|--------------------------------------|--------------------|--------|---------------|
| PAGO              | <p>hagan del presupuesto, y realizará el pago del contrato de la siguiente manera:</p> <p>a. hará pagos parciales del valor del contrato conforme a la dedicación del personal de interventoría mediante actas parciales mensuales de interventoría hasta completar el treinta por ciento (30%) del valor del contrato de INTERVENTORÍA, de acuerdo con los meses estipulados en la cláusula contractual de plazo.</p> <p>b. Un sesenta por ciento (60%) del valor del contrato de acuerdo con el avance físico de las obras de mantenimiento objeto de la interventoría aprobado por la supervisión y la interventoría. Los pagos serán causados contra el porcentaje de avance físico registrado de obra de mantenimiento (cortes parciales mensuales) y se cancelarán bajo la condición de haberse cumplido la programación de actividades de acuerdo al avance definido y la aprobación de los informes mensuales Técnicos y de los componentes (Social, Ambiental y SST) tanto de Obra como los de interventoría.</p> <p>c. Un pago final equivalente al diez por ciento (10%) del valor del contrato de interventoría se pagará previo cumplimiento de los siguientes requisitos:</p> <ul style="list-style-type: none"><li>- Recibo a satisfacción de las obras de mantenimiento, que evidencia su ejecución efectiva y total.</li><li>- Aprobación de las garantías del contrato</li><li>- Liquidación del contrato de obra y el de interventoría.</li></ul> <p>REGLAS APLICABLES PARA LOS PAGOS</p> <p>Para efectos de los pagos del contrato, el contratista deberá observar las siguientes reglas:</p> <p>1) Todos los pagos se sujetarán a la programación en el Programa Anual Mensualizado de Caja (PAC).<br/>2) El INTERVENTOR será responsable de allegar en la oportunidad establecida por el Fondo, la factura de venta y demás documentos requeridos para pago, completos y debidamente diligenciados, de manera que la entidad pueda garantizar los giros según lo programado en el PAC.<br/>3) La factura deberá cumplir con los requisitos del artículo 617 del Estatuto Tributario, incluyendo el Impuesto al Valor Agregado (IVA) si éste aplica para cada pago.</p> |                                      |                    |        |               |
| CDP               | CERTIFICADO DE DISPONIBILIDAD PRESUPUESTAL No.827<br>FECHA 28-03-2023  |                                      |                    |        |               |
|                   | RUBRO  | DESCRIPCION DEL RUBRO                | CONCEPTO DEL GASTO | FONDO  | VALOR         |
|                   | O23011602330000001970  | Suba recupera y mantiene sus parques | N/A                | FDLS   | \$314.000.000 |
|                   |  |                                      | TOTAL:             |        | \$314.000.000 |
| CRP               | CERTIFICADO DE REGISTRO PRESUPUESTAL No.1117   |                                      |                    |        |               |
|                   | RUBRO  | DESCRIPCIÓN DEL RUBRO                | CONCEPTO DEL GASTO | FONDO  | VALOR         |
|                   | O23011602330000001970  | Suba recupera y mantiene sus parques | N/A                | FDLS   | \$313.991.007 |
|                   |  |                                      | TOTAL:             |        | \$313.991.007 |
| RELACION DE PAGOS | No. DCTO CONTABLE  | FECHA RADICACION TESORERÍA           | VALOR BRUTO        | ESTADO |               |
|                   | 3000029112   | 25-01-2024                           | \$ 11.774.663      | PAGADA |               |



**CONTRALORÍA**  
DE BOGOTÁ, D.C.

|   | <table border="1"> <tr><td>3000079427</td><td>14-02-2024</td><td>\$ 40.732.612</td><td>PAGADA</td></tr> <tr><td>3000173669</td><td>20-03-2024</td><td>\$ 61.622.034</td><td>PAGADA</td></tr> <tr><td>3000191629</td><td>03-04-2024</td><td>\$ 47.690.388</td><td>PAGADA</td></tr> <tr><td>3000252885</td><td>24-04-2024</td><td>\$ 32.749.602</td><td>PAGADA</td></tr> <tr><td>3000353770</td><td>27-05-2024</td><td>\$ 30.227.701</td><td>PAGADA</td></tr> <tr><td>3000595755</td><td>24-08-2023</td><td>\$ 11.774.663</td><td>PAGADA</td></tr> <tr><td>3000682908</td><td>22-09-2023</td><td>\$ 11.774.663</td><td>PAGADA</td></tr> <tr><td>3000851102</td><td>21-11-2023</td><td>\$ 11.774.663</td><td>PAGADA</td></tr> <tr><td>3000995811</td><td>29-12-2023</td><td>\$ 22.470.919</td><td>PAGADA</td></tr> <tr><td colspan="2">TOTAL, PAGOS</td><td>\$282.591.908</td><td></td></tr> <tr><td colspan="4">Valor Interventoría \$314.000.000<br/>Saldo a Favor del contratista \$31.408.092<br/>corresponde al 10% valor ultimo pago (liquidación)</td></tr> </table> | 3000079427                 | 14-02-2024   | \$ 40.732.612        | PAGADA  | 3000173669 | 20-03-2024          | \$ 61.622.034 | PAGADA | 3000191629  | 03-04-2024   | \$ 47.690.388 | PAGADA      | 3000252885 | 24-04-2024 | \$ 32.749.602 | PAGADA          | 3000353770                 | 27-05-2024 | \$ 30.227.701 | PAGADA  | 3000595755 | 24-08-2023 | \$ 11.774.663 | PAGADA | 3000682908 | 22-09-2023 | \$ 11.774.663 | PAGADA | 3000851102 | 21-11-2023 | \$ 11.774.663 | PAGADA | 3000995811 | 29-12-2023 | \$ 22.470.919 | PAGADA | TOTAL, PAGOS |  | \$282.591.908 |  | Valor Interventoría \$314.000.000<br>Saldo a Favor del contratista \$31.408.092<br>corresponde al 10% valor ultimo pago (liquidación) |  |  |  |
|---|--|----------------------------|--------------|----------------------|---|------------|---------------------|---------------|--------|-------------|--------------|---------------|-------------|------------|------------|---------------|-----------------|----------------------------|------------|---------------|---|------------|------------|---------------|--------|------------|------------|---------------|--------|------------|------------|---------------|--------|------------|------------|---------------|--------|--------------|--|---------------|--|---|--|--|--|
| 3000079427  | 14-02-2024   | \$ 40.732.612              | PAGADA       |                      |   |            |                     |               |        |             |              |               |             |            |            |               |                 |                            |            |               |   |            |            |               |        |            |            |               |        |            |            |               |        |            |            |               |        |              |  |               |  |   |  |  |  |
| 3000173669  | 20-03-2024   | \$ 61.622.034              | PAGADA       |                      |   |            |                     |               |        |             |              |               |             |            |            |               |                 |                            |            |               |   |            |            |               |        |            |            |               |        |            |            |               |        |            |            |               |        |              |  |               |  |   |  |  |  |
| 3000191629  | 03-04-2024   | \$ 47.690.388              | PAGADA       |                      |   |            |                     |               |        |             |              |               |             |            |            |               |                 |                            |            |               |   |            |            |               |        |            |            |               |        |            |            |               |        |            |            |               |        |              |  |               |  |   |  |  |  |
| 3000252885  | 24-04-2024   | \$ 32.749.602              | PAGADA       |                      |   |            |                     |               |        |             |              |               |             |            |            |               |                 |                            |            |               |   |            |            |               |        |            |            |               |        |            |            |               |        |            |            |               |        |              |  |               |  |   |  |  |  |
| 3000353770  | 27-05-2024   | \$ 30.227.701              | PAGADA       |                      |   |            |                     |               |        |             |              |               |             |            |            |               |                 |                            |            |               |   |            |            |               |        |            |            |               |        |            |            |               |        |            |            |               |        |              |  |               |  |   |  |  |  |
| 3000595755  | 24-08-2023   | \$ 11.774.663              | PAGADA       |                      |   |            |                     |               |        |             |              |               |             |            |            |               |                 |                            |            |               |   |            |            |               |        |            |            |               |        |            |            |               |        |            |            |               |        |              |  |               |  |   |  |  |  |
| 3000682908  | 22-09-2023   | \$ 11.774.663              | PAGADA       |                      |   |            |                     |               |        |             |              |               |             |            |            |               |                 |                            |            |               |   |            |            |               |        |            |            |               |        |            |            |               |        |            |            |               |        |              |  |               |  |   |  |  |  |
| 3000851102  | 21-11-2023   | \$ 11.774.663              | PAGADA       |                      |   |            |                     |               |        |             |              |               |             |            |            |               |                 |                            |            |               |   |            |            |               |        |            |            |               |        |            |            |               |        |            |            |               |        |              |  |               |  |   |  |  |  |
| 3000995811  | 29-12-2023   | \$ 22.470.919              | PAGADA       |                      |   |            |                     |               |        |             |              |               |             |            |            |               |                 |                            |            |               |   |            |            |               |        |            |            |               |        |            |            |               |        |            |            |               |        |              |  |               |  |   |  |  |  |
| TOTAL, PAGOS  |  | \$282.591.908              |              |                      |   |            |                     |               |        |             |              |               |             |            |            |               |                 |                            |            |               |   |            |            |               |        |            |            |               |        |            |            |               |        |            |            |               |        |              |  |               |  |   |  |  |  |
| Valor Interventoría \$314.000.000<br>Saldo a Favor del contratista \$31.408.092<br>corresponde al 10% valor ultimo pago (liquidación) |  |                            |              |                      |   |            |                     |               |        |             |              |               |             |            |            |               |                 |                            |            |               |   |            |            |               |        |            |            |               |        |            |            |               |        |            |            |               |        |              |  |               |  |   |  |  |  |
| ESTADO ACTUAL DEL CONTRATO  | Estado actual de la interventoría: terminado y sin liquidar ya que por la modificación se extendió el plazo hasta 20 de abril de 2024, como se tiene 6 meses para la liquidación, este plazo vencía en el mes de octubre en la ALS están en el proceso de la liquidación unilateral.   |                            |              |                      |   |            |                     |               |        |             |              |               |             |            |            |               |                 |                            |            |               |   |            |            |               |        |            |            |               |        |            |            |               |        |            |            |               |        |              |  |               |  |   |  |  |  |
| MODIFICACIONES  | Prorroga No.1: 2 meses desde el 21-02-2024 hasta 20-04-2024 nueva fecha de terminación 20-04-2024 Teniendo en cuenta la manifestación expresa del contratista de obra CONSORCIO BOGOTA, de ceder derechos económicos por un valor de SETENTA Y OCHO MILLONES CUATROCIENTOS NOVENTA Y SIETE MIL SETECIENTOS CINCUENTA Y DOS PESOS MCTE (\$78.497.752) derivado de la mayor permanencia de interventoría, razón por la cual no se generarán costos adicionales o mayores gastos al FDLS, NI se generarán reclamaciones por este concepto por las partes contratistas (Obra e interventoría).   |                            |              |                      |   |            |                     |               |        |             |              |               |             |            |            |               |                 |                            |            |               |   |            |            |               |        |            |            |               |        |            |            |               |        |            |            |               |        |              |  |               |  |   |  |  |  |
| GARANTÍAS ACTUALIZADAS POR LA MODIFICACIÓN  | <p>Seguros del Estado S.A</p> <p>Valor del contrato \$313.991.007<br/>Plazo del contrato 8 meses<br/>Prorroga 2 meses<br/>Fecha firma prorroga 20-02-2024</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th rowspan="2">GARANTIA</th> <th rowspan="2">No. POLIZA</th> <th colspan="3">PORCENTAJE ASEGURADO</th> <th colspan="3">VIGENCIA DEL AMPARO</th> </tr> <tr> <th>Descripción</th> <th>Porcentaje %</th> <th>Valor \$</th> <th>Descripción</th> <th>Desde</th> <th>Hasta</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Cumplimiento</td> <td>33-44-101238458</td> <td>30% del valor del contrato</td> <td>30%</td> <td>94.197.302</td> <td>Por el plazo de ejecución y hasta la liquidación del contrato es decir 6 meses más.</td> <td>21-06-2023</td> <td>21-04-2024</td> </tr> </tbody> </table>   | GARANTIA                   | No. POLIZA   | PORCENTAJE ASEGURADO |   |            | VIGENCIA DEL AMPARO |               |        | Descripción | Porcentaje % | Valor \$      | Descripción | Desde      | Hasta      | Cumplimiento  | 33-44-101238458 | 30% del valor del contrato | 30%        | 94.197.302    | Por el plazo de ejecución y hasta la liquidación del contrato es decir 6 meses más. | 21-06-2023 | 21-04-2024 |               |        |            |            |               |        |            |            |               |        |            |            |               |        |              |  |               |  |   |  |  |  |
| GARANTIA  | No. POLIZA   |                            |              | PORCENTAJE ASEGURADO |   |            | VIGENCIA DEL AMPARO |               |        |             |              |               |             |            |            |               |                 |                            |            |               |   |            |            |               |        |            |            |               |        |            |            |               |        |            |            |               |        |              |  |               |  |   |  |  |  |
|   |  | Descripción                | Porcentaje % | Valor \$             | Descripción   | Desde      | Hasta               |               |        |             |              |               |             |            |            |               |                 |                            |            |               |   |            |            |               |        |            |            |               |        |            |            |               |        |            |            |               |        |              |  |               |  |   |  |  |  |
| Cumplimiento  | 33-44-101238458  | 30% del valor del contrato | 30%          | 94.197.302           | Por el plazo de ejecución y hasta la liquidación del contrato es decir 6 meses más. | 21-06-2023 | 21-04-2024          |               |        |             |              |               |             |            |            |               |                 |                            |            |               |   |            |            |               |        |            |            |               |        |            |            |               |        |            |            |               |        |              |  |               |  |   |  |  |  |



CONTRALORÍA  
DE BOGOTÁ, D.C.

|  |                  |                 |                           |    |            |   |            |            |
|--|------------------|-----------------|---------------------------|----|------------|---|------------|------------|
|  | Pago de salarios | 33-44-101238458 | 5% del valor del contrato | 5% | 15.699.550 | Por el plazo del contrato y tres meses más. | 21-06-2023 | 21-04-2024 |
|--|------------------|-----------------|---------------------------|----|------------|---|------------|------------|

7.2.1 Hallazgo Administrativo con incidencia fiscal y presunta disciplinaria en el COP 484 del 2023 suscrito por el FDL Suba y el CONSORCIO BOGOTÁ, por el pago injustificado de 6 estudios por CONCEPTUALIZACIÓN GEOTÉCNICA a parques vecinales y de bolsillo en actas parciales de obra, pese a que el numeral 3 de la Cláusula 9: OBLIGACIONES ESPECÍFICAS TÉCNICAS pactó que los estudios previos a la intervención serían asumidas por el contratista en su totalidad y no generará cobros adicionales por el contratista a la entidad, de tal manera que se configura daño al patrimonio público en cuantía de \$23.186.676.

De conformidad con el proceso auditor adelantado al Contrato de Obra Pública No. 484 del 26 de abril del 2023 suscrito entre el FDL Suba y CONSORCIO BOGOTÁ, se resaltan como datos relevantes que tuvo un valor total de \$2.621.000.000, para *“Realizar el mantenimiento y/o adecuación y/o reconstrucción de la infraestructura física, así como el suministro e instalación de mobiliario urbano a los parques vecinales y de bolsillo de la localidad de Suba por precios unitarios fijos sin formula de reajuste y a monto agotable que conforman el Sistema Distrital de Parques”*, el cual se presentó 1 prórroga, para un plazo total de ejecución de 9 meses, fecha de terminación del 20 de abril del 2024 y recibo de obra del 18 de julio del 2024, sin liquidación.

**Cuadro 9. Relación de Parques intervenidos en el COP 484-2023 del FDLs, con descripción de los recursos invertidos según Acta de Recibo de Obra del 18/07/2024.**

Cifras en pesos (\$)

| No.   | Parque                                  | Código  | Dirección               | Costo directo | AIU 28,65%<br>(Sin imprevistos<br>1%) | Inversión<br>Total   |
|---|---|---------|-------------------------|---------------|---------------------------------------|----------------------|
| 1   | URBANIZACIÓN LA SABANA DE TIBABUYES (*) | 11-246  | KR 127C 140-19          | 393.803.131   | 108.886.566                           | 502.689.696          |
| 2   | URBANIZACIÓN LAGO DE SUBA               | 11-277  | CALLE 136 CRA 108       | 99.954.964    | 27.637.548                            | 127.581.023          |
| 3   | URBANIZACIÓN NIZA SUR (*)               | 11-099  | CRA 105 B CALLE 129 D   | 86.027.172    | 23.786.513                            | 109.813.686          |
| 4   | LISBOA (*)                              | 11-091  | CALLE 138 B TRVS 127A   | 353.558.679   | 97.758.975                            | 451.317.654          |
| 5   | PUERTA DEL SOL (*)                      | 11-093  | CALLE 128 A CRA 102     | 79.860.283    | 22.081.368                            | 101.941.651          |
| 6   | SOTAVENTO                               | 11-965  | CRA 102 CALLE 126       | 207.592.044   | 57.399.200                            | 264.991.245          |
| 7   | URBANIZACIÓN COLPATRIA SANTA HELENA     | 11-062  | CRA 103 CALLE 137       | 58.571.610    | 16.195.050                            | 74.766.660           |
| 8   | TUNA ALTA SECTOR BELLA VISTA            | 11-1295 | CALLE 139 TRV 127 A BIS | 19.554.069    | 5.406.700                             | 24.960.769           |
| 9   | URBANIZACIÓN PUERTA DEL SOL             | 11-552  | CALLE 137 B CRA 103F    | 25.376.289    | 7.016.544                             | 32.392.833           |
| 10  | URBANIZACIÓN RIO BAMBA (*)              | 11-255  | CRA 127 A CALLE 142 A   | 148.104.331   | 40.950.848                            | 189.055.179          |
| 11  | LAS FLORES                              | 11-677  | CRA 131 CALLE 142 C     | 338.376.881   | 93.561.208                            | 431.938.089          |
| 12  | URBANIZACIÓN BURGOS BRITALIA            | 11-058  | CRA 119 CALLE 128D      | 76.499.695    | 21.152.166                            | 97.651.860           |
| 13  | URBANIZACIÓN COMPARTIR III ETAPA (*)    | 11-260  | CRA 94 D CALLE 136      | 36.001.365    | 9.954.377                             | 45.955.742           |
| 14  | URBANIZACIÓN ADRIANA DEL PILAR (*)      | 11-728  | CRA 128 DG 146          | 93.012.107    | 25.717.848                            | 118.729.955          |
| Subtotal Obra                                   |   |         |                         | 2.016.283.620 | 557.502.421                           | 2.573.786.041        |
| (*) Conceptualización geotécnica para 7 parques |   |         |                         | 3.864.446     | 0                                     | 27.051.122           |
| <b>Total Inversión</b>                          |   |         |                         |               |                                       | <b>2.600.837.163</b> |

Fuente: Acta de Recibo de Obra del 18/07/2024 COP 484-2023 FDL Suba.

Nota: (\*) Parques que requirieron Conceptualización geotécnica COP 484-2023 FDL Suba.

Producto del análisis de la información consolidada de la ejecución técnica, jurídica y financiera de las obras que reposan en el expediente contractual en asunto, registrada en las “7 Actas parciales de obra (pagadas)”, el “Acta de recibo de obras” del 18 de julio del 2024, y las 14 “Fichas técnicas” de los parques vecinales y/o de bolsillo intervenidos en la Localidad de Suba (descritos en el cuadro anterior), se observó que

por concepto de “*CONCEPTUALIZACIÓN GEOTÉCNICA*”, se reconocieron económicamente al contratista por parte del sujeto de control con visto bueno de la firma Interventora, 6 de los 7 parques vecinales y de bolsillo que requirieron éste tipo de estudios en sus canchas deportivas, de tal manera que se giraron por medio de las actas parciales 3, 4 y 6 la suma de \$23.186.676, y se encuentra pendiente 1 estudio contra liquidación.

Pese a ser una necesidad la *CONCEPTUALIZACIÓN GEOTÉCNICA*, establecida en la fase de diagnóstico del anexo técnico del proyecto, debido a que las canchas de los parques identificados con códigos 11-728 *Urbanización Adriana del Pilar*, 11-099 *Urbanización Niza Sur*, 11-260 *Urbanización Compartir III Etapa*, 11-091 *Lisboa*, 11-255 *Urbanización Rio Bamba*, 11-093 *Puerta del Sol* y 11-246 *Urbanización La Sabana de Tibabuyes*, presentaban deterioro total en su carpeta asfáltica ocasionado por falla de la sub-base, se requirió de estudios de suelos para determinar en cada una de éstas la mejor alternativa de diseño, que garantizará estabilidad en la rehabilitación del espacio, en cumplimiento de los lineamientos propuestos por el IDRD.

Sin embargo, es relevante mencionar que los costos de estos estudios debían ser asumidos por el contratista y no por el FDLS como parte de negocio jurídico asumido por la parte, conforme se pactó en el COP 484-223, así:

- Cláusula 9 numeral 3, de las *OBLIGACIONES ESPECÍFICAS TÉCNICAS* de los Estudios Previos como en la Minuta contractual: “*Si por circunstancia técnicas se requiere modificaciones o ajustes a las especificaciones técnicas, el contratista adelantará las respectivas modificaciones y ajustes, adelantará las consultas y obtención de permisos, y **elaborará los informe o estudios**, previa solicitud y aprobación a la interventoría designada. **Dichas actividades serán asumidas por el contratista en su***”

**totalidad y no generará cobros adicionales por el contratista a la entidad**” Negrita, cursiva y subrayado fuera de texto.

- Cláusula 3: ALCANCE DEL OBJETO:

*“(...) El Contratista y la Entidad asumen de forma obligatoria los Riesgos previsibles identificados y plasmados en el Pliego de Condiciones en la Matriz 2 - Riesgos, aceptados por el Contratista con la presentación de su propuesta.”*

Derivado de ello la *Matriz de Riesgos* adoptada en el proceso FDLs-LP-3-2023(86302) asignó el 100% al proponente /adjudicatario el siguiente riesgo:

***“Fenómenos Geológicos, Hidrológicos, Biológicos / patológicos, todos los anteriores dentro de los parámetros previsibles que determinen su acontecer con base en las condiciones que se dan en la zona de operación o en cualquier otra zona que afecte o tenga influencia en este estudio”***”, Negrita, cursiva y subrayado fuera de texto.

Así las cosas, con estas obligaciones para la ejecución del contrato de obra en los parques en comento, se establece que el cobro de los estudios por “**CONCEPTUALIZACIÓN GEOTÉCNICA**”, no es procedente conforme las condiciones contractuales.

Por lo expuesto, se determina que los costos sufragados por el sujeto de control en las actas parciales 3, 4 y 6 por **CONCEPTUALIZACIÓN GEOTÉCNICA** de los siguientes 6 parques (1)- 11-091 **PARQUE LISBOA**, (2)- 11-255 **RIO BAMBA**, (3)- 11-728 **URBANIZACIÓN ADRIANA DEL PILAR**, (4)- 11-093 **PUERTA DEL SOL**, (5)- 11-260 **URBANIZACIÓN COMPARTIR III ETAPA** y (6)- 11-246 **URBANIZACIÓN SABANA DE TIBABUYES**, no son procedentes conforme lo establecido en el contrato, cuyo costo unitario ascendía a \$3.864.446, por lo cual se establece un reconocimiento económico indebido sufragado en cuantía de \$23.186.676; y se ilustra de manera detallada en el siguiente cuadro.

**Cuadro 10. Relación de Parques con reconocimiento económico por  
“CONCEPTUALIZACIÓN GEOTÉCNICA”, en el COP 484-2023 del FDLs.**

Cifras en pesos (\$)

| No.  | Parque Vecinal o de Bolsillo     | Código | Pagos realizados de acuerdo con Actas parciales de obra.    | Factura                       | Valor Pagado por conceptualización geotécnica | Saldo pendiente de giro contra liquidación |
|--|----------------------------------|--------|---|-------------------------------|---|--|
| 1  | PARQUE LISBOA                    | 11-091 | Acta Parcial 3 - Acta de Recibo final de obras              | BOG 4<br>Fecha:<br>26/01/2024 | 1.932.223                                     | 0  |
|  |                                  |        | Acta Parcial 6 - Acta de Recibo final de obras              | BOG 7<br>Fecha:<br>10/04/2024 | 1.932.223                                     |  |
| 2  | RIO BAMBA                        | 11-255 | Acta Parcial 3 - Acta de Recibo final de obras              | BOG 4<br>Fecha:<br>26/01/2024 | 3.864.446                                     | 0  |
| 3  | URBANIZACIÓN ADRIANA DEL PILAR   | 11-728 | Acta Parcial 4 - Acta de Recibo final de obras              | BOG 5<br>Fecha:<br>26/01/2024 | 1.932.223                                     | 0  |
|  |                                  |        | Acta Parcial 6 - Acta de Recibo final de obras              | BOG 7<br>Fecha:<br>10/04/2024 | 1.932.223                                     |  |
| 4  | PUERTA DEL SOL                   | 11-093 | Acta Parcial 4 - Acta de Recibo final de obras              | BOG 5<br>Fecha:<br>26/01/2024 | 1.932.223                                     | 0  |
|  |                                  |        | Acta Parcial 6 - Acta de Recibo final de obras              | BOG 7<br>Fecha:<br>10/04/2024 | 1.932.223                                     |  |
| 5  | URBANIZACIÓN COMPARTIR III ETAPA | 11-260 | Acta Parcial 6 - Acta de Recibo final de obras              | BOG 7<br>Fecha:<br>10/04/2024 | 3.864.446                                     | 0  |
| 6  | URBANIZACIÓN SABANA DE TIBABUYES | 11-246 | Acta Parcial 6 - Acta de Recibo final de obras              | BOG 7<br>Fecha:<br>10/04/2024 | 3.864.446                                     | 0  |
| 7  | URBANIZACIÓN NIZA SUR            | 11-099 | Reconocimiento en Acta de Recibo final de obras, sin giro** | Sin información               | 0   | 3.864.446                                  |
| <b>Subtotal Conceptualización geotécnica</b> |                                  |        |   |                               | <b>23.186.676</b>                             | <b>3.864.446</b>                           |

Fuente: Actas Parciales de obra COP 484-2023 FDL Suba.

De tal manera, que conforme a los pagos realizados en las actas parciales de obra 3, 4 y 6, si bien se encuentran precedentes técnicamente los estudios de conceptualización geotécnica, dentro del contrato sus costos se determinaron

contractualmente a cargo del contratista como parte de la etapa previa a las intervenciones, concluyéndose falla en gestión fiscal que configura un detrimento patrimonial por parte del FDLS como resultado de multiplicar los 6 estudios por Conceptualización Geotécnica pagados en actas parciales por un valor unitario de \$3.864.446, para un valor total de daños al erario de \$23.186.676, situación que se configura por debilidades en las funciones de supervisión e interventoría, en el seguimiento y control de los costos aplicables en la ejecución financiera del contrato, desencadenando una gestión fiscal en este concepto como ineficiente, ineficaz y antieconómica, de acuerdo a lo estipulado en los artículo 3 y 6 de la Ley 610 de 2000 modificado por el Decreto 403 de 2020.

Mediante oficio 2-2024-24552 del 21 de noviembre del 2024 la Contraloría de Bogotá DC, consulto al sujeto de control la situación descrita, a lo cual el FDL Suba con el Consorcio Bogotá mediante radicado 2024-611-024600 del 28 de noviembre del 2024, refieren la necesidad de los Estudios de CARACTERIZACIÓN GEOTÉCNICA, como parte del cumplimiento del contrato bajo el principio de planeación y en desarrollo de la Etapa de Diagnóstico; máxime esto es claro para el órgano de control conforme a las actividades previas a la ejecución de las obras descritas en el anexo técnico; sin embargo pese a la justificación técnica dada por el sujeto de control, una vez evaluadas las condiciones pactadas en el COP 484-2023 se establece de manera taxativa en el numeral 3 de la Cláusula 9, de las OBLIGACIONES ESPECÍFICAS TÉCNICAS que estas actividades de estudios previos a la intervención serían asumidas por el contratista en su totalidad y no generará cobros adicionales por el contratista a la entidad, por lo cual no tiene soporte jurídico el pago de actividades y/o estudios que fue claro asumiría el contratista.

En virtud de lo expuesto, se determina inobservancia a los Principios de la Función Administrativa de que tratan los artículos 209 y 267 de la Constitución Política,

literales a, b, c, d, e, f, g y h del artículo 2º de la Ley 87 de 1993, los artículos 4, 5 23, 25, 53 de la Ley 80 de 1993 (éste último Modificado por el artículo 82 de la Ley 1474 de 2011 y el artículo 2 de la Ley 1882 de 2018), los artículos 44, 83 y 84 de la Ley 1474 de 2011.

### ***Análisis de la respuesta al informe preliminar***

La Dirección de Participación Ciudadana y Desarrollo Local remitió el Informe Preliminar de la Actuación Especial de Fiscalización Código No. 154 PAD 2024 al Fondo de Desarrollo Local de Suba mediante oficio No. 2-2024-25324 el 02 de diciembre de 2024 y recibido en el FDLS mediante radicado No. 2024-611-025188-2, frente a lo cual el sujeto de control dio respuesta mediante comunicado No. 2024-612-133043-1 del 04 de diciembre del 2024, en el cual fue recibido por éste órgano de control mediante consecutivo No. 1-2024-30085 el mismo día de los corrientes; en dicha contestación el FDL Suba refiere:

*“(…) La entidad dentro del principio de planeación y estructuración de la licitación FDLSLP-3- 2023(86302), determino las actividades a desarrollar en la Etapa Diagnostico, las cuales corresponden a las enunciadas en el numeral 3.1. Fases y etapas del proyecto y numeral 3.2 ETAPA 1: PLANEACION Y DIAGNÓSTICO DE LA INTERVENCIÓN del Anexo Técnico y contemplo en el ítem CONCEPTUAUZACION GEOTÉCNICA dentro de archivo en Excel 8. Presupuesto 20\_02\_2023 FINAL (1), el cual fue publicado por la entidad en la plataforma SECOP II.*

*Una vez revisadas las obligaciones específicas establecidas en la Cláusula 9 numerales 1 y 2 en conjunto con la obligación específica dispuesta en el numeral 3, del estudio previo del Contrato N°484 de 2023, como en la minuta contractual, la cual señala: “( … ) Someter a concepto previo de la INTERVENTORIA contratada por el FONDO DE DESARROLLO LOCAL DE SUBA, cualquier modificación o ajuste que considere necesario a las especificaciones técnicas suministradas por la entidad teniendo en atenta*



CONTRALORÍA  
DE BOGOTÁ, D.C.

*que podrá remplazarla por una de igual o mejor calidad, antes de iniciar cualquier trabajo, si a ello hubiere a lugar"; se puede concluir que las especificaciones técnicas suministradas por la entidad corresponden a las enunciadas en el numeral 6.2 Normativa del anexo Técnico "Normas y Especificaciones técnicas contenidas en el Manual de Especificaciones Técnicas de Diseños y Construcciones de Parques y Escenarios Públicos de Bogotá del Instituto Distrital de Recreación y Deporte- IDR". (...)"*

*Así las cosas, es claro que el contratista no realizó modificaciones o ajustes a las especificaciones técnicas establecidas razón por la cual las actividades derivadas de la CONCEPTUALIZACION DE GEOTECNIA no fueron asumidas por el contratista y por lo tanto no hay lugar a la aplicación del numeral 3 de la CLAUSULA 9 del estudio previo del proceso (...)"*

La Contraloría de Bogotá D.C. teniendo en cuenta toda la información allegada por el sujeto de control, tanto en la fase de ejecución como de informe de la presente actuación especial de fiscalización, determina:

- Que el COP 484-2023, agotó el proceso de licitación pública FDLSP-3-2023(86302) en el SECOP II, cuya etapa precontractual fue de conocimiento público, cuyos términos y condiciones fueron de conocimiento de todos los interesados incluido el contratista al que se le adjudicó el contrato, en el cual quedaron expresas todas las condiciones contractuales.

- Desde la publicación del prepliego, en los estudios previos del proceso de licitación FDLSP-3-2023(86302), dentro de las OBLIGACIONES ESPECÍFICAS TÉCNICAS se estableció que la fase diagnóstica a la intervención sería asumida por el contratista en su totalidad y no generará cobros adicionales por el contratista a la entidad, lo cual en su trazabilidad no presentó observaciones ni adendas por parte de los proponentes al respecto, con lo cual se aceptaron las condiciones contractuales.

- Dentro del COP 484/2023 en la cláusula 9 se consignó taxativamente, lo citado en cuanto a la responsabilidad económica que debía asumir el contratista frente a la etapa de planeación y diagnóstico a la intervención, independientemente de las situaciones que se podían suscitar.

- Para el órgano de control es claro, que la necesidad de la *CONCEPTUALIZACIÓN GEOTÉCNICA* fue real y en efecto se debían surtir conforme las normas y lineamientos distritales para la intervención de parques, sin embargo el costo de esta etapa de planeación y diagnóstico, conforme a lo pactado contractualmente debía ser asumida por el contratista.

- Por su parte la Matriz de riesgos, citada en lo observado asignó el 100% al proponente /adjudicatario el riesgo de fenómenos *patológicos*, es decir que los estudios por *CONCEPTUALIZACIÓN GEOTÉCNICA*, que se ubican dentro de este riesgo, si bien efectivamente se requerían para ejecutar las obras, el costo debía ser asumido por el contratista.

- Finalmente, si bien el sujeto de control tenía un listado de ítems contractuales para efectos de adelantar el proceso de selección, este no correspondía a los presupuestos de la intervención, sino que correspondió a un listado de los ítems potenciales a ejecutar en el contrato de obra para mantenimiento a precios unitarios fijos sin fórmula de reajuste y a monto agotable, de tal manera que de esa bolsa de elementos sólo se podían sufragar actividades que correspondieran a la ejecución de la obras y nada que correspondiera a la etapa de planeación y diagnóstico de la intervención, ya que el contrato que es ley para la partes y así se detalló en la Cláusula 9.

Por lo expuesto, se concluye que mantiene lo observado y se configura en hallazgo administrativo con incidencia fiscal y presunta disciplinaria en el COP 484 del 2023 suscrito por el FDL Suba y el CONSORCIO BOGOTÁ, por el pago injustificado de 6 estudios por CONCEPTUALIZACIÓN GEOTÉCNICA a parques vecinales y de bolsillo en actas parciales de obra, pese a que el numeral 3 de la Cláusula 9: OBLIGACIONES ESPECÍFICAS TÉCNICAS pactó que los estudios previos a la intervención serían asumidas por el contratista en su totalidad y no generaría cobros adicionales por el contratista a la entidad, de tal manera que se configura daño al patrimonio público en cuantía de \$23.186.676

El presente contrato como la interventoría quedan en seguimiento hasta tanto se cumpla su fase de liquidación con el fin de examinar el balance financiero final.



CONTRALORÍA  
DE BOGOTÁ, D.C.

## 8. CUADRO CONSOLIDADO DE HALLAZGOS DE LA ACTUACIÓN ESPECIAL DE FISCALIZACIÓN.

| TIPO DE HALLAZGOS  | CANTIDAD | VALOR<br>(En pesos \$) | REFERENCIACIÓN |
|--------------------|----------|------------------------|----------------|
| 1. Administrativos | 1        | N.A.                   | 7.2.1          |
| 2. Disciplinarios  | 1        | N.A.                   | 7.2.1          |
| 3. Penales         | N.A.     | N.A.                   | N.A.           |
| 4. Fiscales        | 1        | 23.186.676             | 7.2.1          |

N.A.: No aplica