



ACR
Agencia Colombiana
para la Reintegración

FORMATO INFORME DE AUDITORIA



CÓDIGO: EM-F-03

FECHA:
20/02/2013

VERSIÓN
01

1. INFORMACIÓN BASICA AUDITORIA

CÓDIGO DE AUDITORÍA:		TIPO DE AUDITORÍA:	Auditoría de Gestión
FECHA DE INFORME:	Septiembre 12 de 2014	PROCESO / DEPENDENCIA AUDITADA:	Comunidades Cúcuta
FECHA DE AUDITORÍA:	Septiembre 01 y 02 de 2014	AUDITORES:	Edgar Gerardo Vásquez Molano

2. OBJETIVO DE LA AUDITORÍA

Verificación y evaluación de la ejecución del contrato 676 de 2013 suscrito con la Universidad Francisco de Paula Santander en el marco del desarrollo del modelo de reintegración comunitaria en la ciudad de la Cúcuta.

3. ALCANCE DE LA AUDITORÍA

Inicia el 01 de Septiembre del 2014 en la ciudad de Cúcuta donde se revisaran las obligaciones contractuales y su cumplimiento desde la fecha de suscripción del contrato hasta el 31 de julio de 2014.

4. CRITERIOS DE LA AUDITORÍA

Se revisaran las obligaciones contractuales y su cumplimiento así como la ejecución de cada una de las fases que hacen parte del modelo de reintegración comunitaria en la ciudad de Cúcuta.

5. DESARROLLO DE LA AUDITORÍA

FICHA DE INTERVENCIÓN

Agencia Colombiana para la Reintegración ACR

Fecha de presentación Diciembre 09 de 2013

Nombre del operador Universidad Francisco de Paula Santander

Referencia ACR – Numero de Contrato. 676

Fecha de inicio Contrato 28 de Agosto de 2013



ACR
Agencia Colombiana
para la Reintegración

FORMATO INFORME DE AUDITORIA



CÓDIGO: EM-F-03

FECHA:
20/02/2013

VERSIÓN
01

Fecha de final del Contrato	31 de Julio de 2014
Monto total/ Fuente de Financiación.	\$376.000.000
Departamento	Norte de Santander
Municipio	San José de Cúcuta
Zona de intervención.	Barrio Simón Bolívar
Centro de servicios involucrado (lugar)	Centro de Servicios Cúcuta
Responsable por el operador (nombre, teléfono, correo electrónico)	Jaider Torres Claro Celular 3156964907 jaidertorresc06@hotmail.com
Responsable por el Centro de servicio – Supervisor (nombre, teléfono, correo electrónico)	Tyrone Rodríguez Arciniega Celular320-4233011
Responsable por el Centro de servicios - Asistente Técnico (nombre, teléfono, correo electrónico)	Carlos Andrés Roa Celular 3125016487 carlosandres_23_1@hotmail.com

OBJETO: DESARROLLAR EL MODELO DE REINTEGRACIÓN COMUNITARIA QUE CONTRIBUYA AL INCREMENTO DE LA CAPACIDAD DE LAS COMUNIDADES RECEPTORAS DE POBLACIÓN EN PROCESO DE REINTEGRACIÓN Y DE LAS INSTITUCIONES LOCALES PARA FAVORECER LA CONSOLIDACIÓN DE PROCESOS DE CONVIVENCIA, REINTEGRACIÓN Y RECONCILIACIÓN, ASÍ COMO EL FORTALECIMIENTO DE ENTORNOS DE PROTECCIÓN DE LA NIÑEZ Y JUVENTUD CON LAS PERSONAS EN PROCESO DE REINTEGRACIÓN, SU NÚCLEO FAMILIAR Y LA COMUNIDAD RECEPTORA, EN LA CIUDAD DE CUCUTA-NORTE DE SANTANDER".

FORMA Y REQUISITOS PARA EL PAGO

PAGOS	VALOR A PAGAR		PRODUCTOS
PRIMER PAGO	10% del valor del contrato correspondiente a \$37.600.000	1 .	Certificación de contratación del equipo mínimo de trabajo.
		2 .	Cronograma de actividades aprobado al acta de inicio.
SEGUNDO PAGO	30% del valor del contrato Correspondiente a \$112.800.000.	1 .	Diagnóstico Participativo
		2 .	Mapa Actores Sociales Estratégicos
		3 .	Documento Plan de Formación Ciudadana
		4 .	Soportes del Registro Fotográfico y Videográfico
		5 .	Informe Técnico de la ejecución contractual aprobado por el supervisor.



ACR
Agencia Colombiana
para la Reintegración

FORMATO INFORME DE AUDITORIA



CÓDIGO: EM-F-03

FECHA:
20/02/2013

VERSIÓN
01

TERCER PAGO.	20% del valor del contrato correspondiente a \$75.200.000	<ol style="list-style-type: none"> 1. Documento Estrategia de Multiplicación 2. Soportes y listados de asistencia 3. Documento de Evaluación de Formación Ciudadana 4. Soportes del Registro Fotográfico y Videográfico 5. Informes Técnico y Financiero aprobados por el supervisor.
CUARTO PAGO	30% del valor del contrato correspondiente a \$112.800.000	<ol style="list-style-type: none"> 1. Ficha Técnica de Proyecto Comunitario 2. Informe de Entrega del Proyecto Comunitario 3. Informe de Ejecución Financiera con los soportes de la ejecución del proyecto comunitario 4. Soportes del Registro Fotográfico y Videográfico 5. Informe Técnico aprobado por el supervisor
QUINTO PAGO	10% del valor del contrato Correspondiente a \$37.600.000 al finalizar el plazo de ejecución del contrato y suscripción del Acta de Liquidación.	<ol style="list-style-type: none"> 1. Ficha de Técnica de Acción Simbólica 2. Documento que acredita la realización de la Acción Simbólica. 3. Documento de retroalimentación de la experiencia (sistematización). 4. Soportes del Registro Fotográfico y Videográfico 5. Informes Técnico aprobado por el supervisor 6. Video documental (en caso de que se haya ofertado por el contratista) 7. Informe final de ejecución técnica, con el consolidado financiero de las fases de formación ciudadana y proyecto comunitario.

CERTIFICADOS SUPERVISION E INTERVENTORIA:

Primer pago 10% (Agosto - 2013): Se evidencio por parte de la auditoria los documentos soportes debidamente firmados como son:

Informe de supervisión de interventoría
Recibo a satisfacción de productos
Factura de Venta 004044
Valor \$37.600.000

(Carpeta 3/3 folios 454 al 460)

Recibo a satisfacción de los productos:

- Certificación de la contratación del equipo mínimo de trabajo
- Cronograma de actividades aprobado al acta de inicio.



ACR
Agencia Colombiana
para la Reintegración

FORMATO INFORME DE AUDITORIA



CÓDIGO: EM-F-03

FECHA:
20/02/2013

VERSIÓN
01

Segundo pago 30% (Diciembre – 2013): Se evidencio por parte de la auditoria los documentos soportes debidamente firmados como son:

Informe de supervisión de interventoría
Recibo a satisfacción de productos
Factura de Venta 004182
Valor \$112.800.000

(Carpeta 3/3 folios 461 al 474)

Recibo a satisfacción de los siguientes productos:

- Diagnostico participativo
- Mapa de Actores
- Documento plan de formación de ciudadana
- Soporte del registro fotográfico y video grafico de la fase de diagnóstico
- informe técnico y administrativo de la ejecución.

Observación auditoria: se evidencio en las cajas 1,2 carpetas 14 los soportes para la generación del pago

Tercer pago 20% (Abril – 2014): Se evidencio por parte de la auditoria los documentos soportes debidamente firmados como son:

Informe de supervisión de interventoria
Recibo a satisfacción de productos
Factura de Venta 004311
Valor \$ 75.200.000

(Carpeta 3/3 folios 488 al 498)

Recibo a satisfacción de los siguientes productos:

- Documento estrategia de multiplicación
- Documentación análisis de los logros obtenidos en la fase de formación ciudadana
- Documento evidencias de la fase de formación ciudadana
- Soportes y listados de asistencia
- Documento de evaluación de la fase de formación ciudadana
- Informe descriptivo
- Formato plan de formación
- Ficha técnica de proyecto comunitario
- Soporte del registro fotográfico y video grafico de la fase de diagnóstico
- Informe técnico y financiero aprobado por el supervisor.



ACR
Agencia Colombiana
para la Reintegración

FORMATO INFORME DE AUDITORIA



CÓDIGO: EM-F-03

FECHA:
20/02/2013

VERSIÓN
01

Observación auditoria: se evidencio en las cajas 3,4 carpetas 13 los soportes para la generación del pago

Localidad a desarrollar el proyecto – Beneficiarios y participantes:

La comunidad receptora pertenece al Barrio Simón Bolívar y los Participantes en Proceso de Reintegración son de la comuna 6 de la ciudad de San José de Cúcuta. A la fecha se cuenta con aproximadamente 251 personas de la comunidad receptora y 29 participantes quienes se encuentran en la ruta reintegradora, quienes quieren hacer parte del proyecto.

Para el Grupo Territorial Norte de Santander de la Agencia Colombia para la Reintegración - ACR y la UFPS, es fundamental hacer presencia en la ciudad de San José de Cúcuta, ya que actualmente se vienen presentado diferentes problemáticas como las mínimas condiciones de vida de los asentamientos; el alto crecimiento de la demografía producto de la situación social que vive el departamento, la región y la nación; carencia de vivienda digna; el deficiente sistema de movilidad; el desempleo; la situación económica y por último el deterioro ambiental. Por lo tanto, la ciudad estaría sumergida a padecer la desmembración del tejido social, la ausencia de cohesión social, pérdida de identidad y el desarraigo ciudadano. En consecuencia, la comuna No. 6 y en especial el Barrio Simón Bolívar de la ciudad de San José de Cúcuta, no son ajenos a estas problemáticas.

Por lo tanto, la zona focalizada para la implementación del Modelo de Reintegración Comunitaria - MRC en San José de Cúcuta, se llevó a cabo la intervención con la comunidad receptora del Barrio Simón Bolívar y se vincularon aquellos participantes que residen en la comuna No. 6.

Convocatoria, problemas y retos:

La convocatoria de la comunidad beneficiaria se desarrolló a través de las estrategia metodológica denominada "Caigámosle al Vecino", la cual consistió en realizar un recorrido detallado, casa a casa de los diferentes hogares presentes en la comunidad para invitarlos a participar en el proyecto. Sin embargo esta estrategia fue alimentada durante toda la Fase de Diagnóstico Participativo con las tres estrategias propuestas por la Universidad Francisco de Paula Santander – UFPS, siendo estas: topografía social, Compaplan, A gozar un pullero, las cuales en su conjunto serán descritas como parte de la metodología dado su carácter transversal durante todo el proyecto, lo cual acude a las posibilidades que ofrece para procesos de convocatoria, interacción y desarrollo pedagógico.

Entre los retos que se presentaron en la convocatoria se encontró la vinculación y en particular la permanencia de los participantes en proceso de reintegración, dada las ocupaciones laborales que ellos tienen y el temor de ser visibilizados, ante lo cual las maneras de superarlo están relacionados con la asertividad en los horarios flexibles, la propuesta pedagógica y metodológica abierta y pertinente, la presencia de asesores comunitarios que se dirigen a sus hogares, el suministro de todos los recursos materiales para pertenecer al proyecto y la ubicación de escenarios cercanos a sus hogares para el desarrollo de la formación ciudadana, a la vez que juega un papel importante el respeto por su historia personal, lo cual se constituyó en un lenguaje transversal durante la convocatoria y el proyecto en general, en el cual se asumen y referencian como seres humanos constructores de paz.

METODOLOGÍA EMPLEADA PARA LA ELABORACIÓN DEL DIAGNÓSTICO PARTICIPATIVO:



ACR
Agencia Colombiana
para la Reintegración

FORMATO INFORME DE AUDITORIA



CÓDIGO: EM-F-03

FECHA:
20/02/2013

VERSIÓN
01

Las metodologías implementadas para el desarrollo de la Fase Diagnóstico Participativo en el marco del Modelo de Reintegración comunitaria - MRC fueron seleccionadas para profundizar en la propuesta de la topografía social, la cual ha sido asumida como un ámbito de referencia pedagógica para la fase diagnóstica desde el enfoque de PAZYVIDA, básicamente por las siguientes características:

- La comunidad beneficiaria (comunidad receptora y participantes en proceso de reintegración) tienen la posibilidad de participación directa y abierta, expresándose de manera verbal, escrita, corporal según correspondiera a las herramientas en adelante descritas.
- Las cercanías, contacto y reconocimiento amplio que generan estas herramientas con la comunidad beneficiaria (comunidad receptora y participantes en proceso de reintegración), a través del acercamiento con los hogares, los espacios.
- La profundización en la información recopilada tras el contacto directo con la población beneficiaria (comunidad receptora y participantes en proceso de reintegración).
- La mirada integral y completa del diagnóstico que ofrecen las herramientas al ser articuladas unas con otras.
- La experiencia asertiva que han ofrecido las herramientas en proyectos anteriores, con un impacto significativo en el fortalecimiento de los tejidos sociales en la comunidad beneficiaria.
- La mirada artística de cada una de las herramientas que facilita la generación de confianza con la comunidad.
- Las estrategias metodológicas utilizadas para el desarrollo de la topografía social fueron:
 - Caigámosle al vecino
 - Ejercicio de topografía social
 - Compaplan
 - A gozar un pullero

En su conjunto estas estrategias posibilitaron la focalización de 251 personas de la comunidad receptora y 29 participantes en proceso de reintegración (sin embargo no todos ellos han podido participar en todas las estrategias, dado las limitaciones de sus compromisos laborales).

Cabe aclarar que estas estrategias pedagógicas continuarán implementándose durante el desarrollo de las siguientes fases del proyecto. Por otro lado, un elemento importante es que el diagnóstico se realizó con la totalidad de la población vinculada en la medida que fueron participando en las diferentes estrategias pedagógicas ya mencionadas, con la claridad de que la gran mayoría participó en todos los encuentros pedagógicos, o mínimamente hizo parte de dos encuentros. A continuación se sintetizará la descripción de las estrategias pedagógicas referenciadas

FORMACION CIUDADANA

En la formación ciudadana se contó con la participación de 127 personas de la comunidad receptora, 32 participantes y familiares de participantes, 32 personas que pertenecen a instituciones gubernamentales o locales (ACR-SENA-Madres Familia en Acción-Secretaría de Salud-Asociación del Adulto Mayor-Asociación de Mujeres-Red Unidos) y estudiantes del Semillero de Investigación SIESPPAZ de la UFPS. Es decir, para la fecha del 29 de marzo de 2014 se certificaron 191 personas en el diplomado el titulado "La paz es el camino: inclusión social, convivencia y reconciliación desde la perspectiva de la pedagogía para la paz"

RELACIÓN DE LA ORGANIZACIÓN Y LAS AUTORIDADES LOCALES.

 ACR Agencia Colombiana para la Reintegración	FORMATO INFORME DE AUDITORIA		
		CÓDIGO: EM-F-03	
		FECHA: 20/02/2013	VERSIÓN 01

Durante la fase de formación ciudadana se contó con la participación de las siguientes entidades locales:

- La Institución Educativa Julio Pérez Ferrero, ha facilitado los espacios físicos para el desarrollo de las diferentes procesos pedagógicos desarrollados a la fecha en el Modelo de Reintegración Comunitaria, siendo relevante el hecho de contar con un lugar cercano y con condiciones accesibles a la comunidad Simón Bolívar, a la vez que la participación activa de directivos, docentes y estudiantes de esta institución en el proyecto.
- Alcaldía Municipal desde la oficina de Planeación facilitó información pertinente para la sostenibilidad del proyecto comunitario propuesto por la comunidad, el cual está relacionado con la adecuación de un escenario deportivo en el barrio Simón Bolívar.

Fueron certificado en la Fase de Formación Ciudadana a través del Diplomado "La paz es el camino: inclusión social, convivencia y reconciliación desde la perspectiva de una pedagogía para la paz" 127 personas de la comunidad receptora; 32 funcionarios de instituciones locales y 32 personas en proceso de reintegración PPR. Potencializando en los participantes en reconocerse a sí mismo y a reconocer al otro como personas en sus distintas dimensiones humanas

El fortalecimiento de la estrategia de multiplicación en la comunidad con una población de beneficiarios de 173 personas; 3 participantes en proceso de reintegración PPR y 22 tutores que fueron capacitados para hacer la réplica del diplomado y del proyecto Modelo de Reintegración Comunitaria MRC

En la parte deportiva se muestra un gran deseo por la adecuación de escenarios deportivos dignos para la práctica de deportes y actividades de tiempo libre, con la convicción de su importancia para el manejo óptimo del tiempo especialmente en niños (as) y jóvenes, a la vez que se considera es un ejercicio que favorece la integración y el desarrollo de actividades lúdico-deportivas que puedan integrar a la comunidad en sí, incluso con otros barrios vecinos para los intercambios de experiencias deportivas o de carácter recreativo. "*Me gustaría que hubieran campeonatos de fútbol en mi barrio para poder jugar con gente de todos lados y tener algo que hacer*" manifiesta Jhon Elías Olivares quien es hijo de la señora Mireya García, la cual es una líder comunitaria. Y así como este joven, encontramos en la mayoría de jóvenes estas necesidades, por el acceso a escenarios deportivos dignos y por programas lúdicos, recreativos y deportivos que generen dinámicas en las personas de esta comunidad.

Se realizó una lluvia de ideas en el salón con la comunidad receptora y participantes sobre el proyecto comunitario el cual tiene como objetivo Beneficiar a toda la comunidad en general en alguna necesidad para el bien común, por lo que todos(as) en general (niños, niñas, adolescentes, adulto mayor y asociaciones u organizaciones de mujeres) deben mostrar sentido de pertenencia, compromiso, control y seguimiento para que dicho proyecto perdure, se mantenga y sea sostenible en el tiempo. De lo cual salieron tres ideas las cuales fueron:

1. CANCHA-PARQUE INFANTIL Y GIMNASIO BIOSALUDABLE
2. SALON COMUNAL
3. BIBLIOTECA VIRTUAL Y TEXTUAL

De las cuales al finalizar analizando cada una de las propuestas, dialogando sobre los pro y contras, pero sobre todo que cumpla con el objetivo primordial y es que toda la comunidad en general se beneficie. Se d espacio a votación democráticamente levantando la mano y gana la



ACR
Agencia Colombiana
para la Reintegración

FORMATO INFORME DE AUDITORIA



CÓDIGO: EM-F-03

FECHA:
20/02/2013

VERSIÓN
01

1. CANCHA-PARQUE INFANTIL Y GIMNASIO BIOSALUDABLE donde se realizó el respectivo análisis en cuanto a los siguientes aspectos:

- ✓ Existe el terreno donde funciona una cancha de tierra en el barrio y es la que se puede adecuar para construir la nueva con arcos de microfútbol, arcos de basquetbol, a un lado parque infantil y gimnasio metálico biosaludable. Del cual se beneficiaría toda la comunidad en general (Niños, Niñas, Adolescentes, Adulto mayor y Mujeres y hombres adultos), tanto para la recreación como para el libre esparcimiento y ejercicio físico biosaludable.
- ✓ Según referencian esta cancha se ha mantenido en tierra porque el barrio no cuenta con el apoyo de la alcaldía, o de alguna institución gubernamental o privada para construir la cancha que anhelan; así mismo manifiestan que desconocen si la Junta de Acción Comunal ha gestionado dicha obra para el barrio.
- ✓ Cabe resaltar que la propuesta de Salón Comunal fue descartada ya que manifiestan que en el barrio han existido estos espacios los cuales han sido sub utilizados con otro objetivo menos el de salón de encuentro comunal y que en la actualidad hay un espacio el cual se encuentra cerrado y abandonado.
- ✓ Así mismo la Biblioteca Virtual sería viable si se pudiera mantener el personal capacitado para que la atienda y pueda utilizarse debidamente; manifiestan que como todos es por medio de la tecnología ya el hábito de leer no es el fuerte en la gente del barrio.

OBSERVACION GENERAL:

Es importante tener en cuenta que todo el grupo opina que ante la ejecución de una obra para el barrio debe quedar en red de apoyo con la Junta de Acción Comunal del Barrio Simón Bolívar un Comité Veedor que se encargue de la Vigilancia, cuidado y gestión para el mantenimiento de la obra a realizar en óptimas condiciones.

VISITA DE CAMPO:

El día 01 de Septiembre de 2014 se realizó visita al escenario deportivo "Andres Escobar" del proyecto comunidades en el barrio Simón Bolívar Comuna 6 de la ciudad de San Jose de Cúcuta, en la cual me entreviste con 23 actores, líderes de la comunidad y beneficiarios del proyecto entre las conclusiones de la comunidad destacan las siguientes apreciaciones:

- Cuando comenzó no pensé que este proyecto fuera tan bueno, hermoso y valioso para las personas que pertenecen a este barrio y barrios vecinos.
- También manifiestan que todo fue positivo.
- La comunidad de veedores manifiestan que la ACR si les cumplió.
- Manifiestan que este proyecto es de todos y ha trabajado la comunidad, y la idea es que este proyecto no se deteriore, cada persona tiene una tarea, muy agradecida la comunidad con la ACR.
- Afirman que el seguimiento a este proyecto fue a diario.
- También agradecen la participación de la ACR y la UFPS por la cual la comunidad se ha integrado, que la entrega del proyecto se realizó los días 09 y 10 de Agosto de 2014.

Sin embargo al realizar el recorrido por el escenario deportivo se pudo evidenciar que 2 losas de la parte peatonal se encuentran fracturadas, se le dejó la observación al coordinador técnico del proyecto, también se pudo observar que se estaban instalando equipos Biosaludables en el parque infantil donados por ECOPEPETROL.

DIMENSIÓN PERSONAL

16 Participantes identificaron su rol en la comunidad como líderes de los clubes comunitarios. Se realizó como estrategia de construcción comunitaria, en la cual los PPR generaron vínculos de participación con sus compañeros (comunidad beneficiaria del modelo), generando confianza y aceptación por parte de la comunidad y a su vez logrando identificar los espacios de participación como miembro activo de una sociedad en desarrollo.

Se logra evidenciar la incidencia de los roles propuestos y desarrollados por parte de los participantes del modelo de reintegración en el desarrollo de la ruta de reintegración permitiendo generalizar aspectos de satisfacción por hacer parte del proceso y del rol que puede desarrollar en comunidad. (Los siguientes fueron los PPR participantes):

ELIECER PACHECO
JOSÉ ELIBERTO BAYONA CUELLAR
HERMES BERBESÍ ANGARITA
NELSON ALBEIRO ROJAS SANTOS
PEDRO FÉLIX GALVIS ROZO
JACKSON NICOLÁS PABÓN
JOSÉ ANTONIO CAÑAS MEZA
JOSE BELISARIO ESTEBAN GALVIS
MARCELINO VEGA SUÁREZ
NOLBERTO PABÓN RIVEROS
RICHARD ANTONIO DUQUE TORRES
ZAIN CARRILLO MORA
GABRIEL OVALLOS RINCON
TEODORO MORA ORTIZ
NAHUL ORTEGA PEREZ
JESÚS ALFONSO PABÓN AGUIRRE

DIMENSIÓN CIUDADANA

Los PPR desarrollaron de forma participativa los espacios de formación en la estructura del estado y los poderes públicos, conociendo y participando con propuestas de desarrollo participativo desde su proceso de reintegración, a su vez propusieron de forma participativa espacios de elección comunitaria en la cual se aplicaran los conceptos de democracia y participación.

Los participantes conocieron los espacios de participación ciudadana que se desarrollan en su comunidad, generando expectativas de como evidenciar su rol en las decisiones populares a través de la elección, es por ello que los participantes lograron desarrollar módulos de participación democrática en la postulación de ediles, juntas de acción comunal, entidades organizadas de carácter social sin ánimo de lucro entre las que su esquema de participación es a través de la elección popular. (Los siguientes fueron los PPR participantes):



ACR
Agencia Colombiana
para la Reintegración

FORMATO INFORME DE AUDITORIA



CÓDIGO: EM-F-03

FECHA:
20/02/2013

VERSIÓN
01

ELBA MARIA BOTELLO FAJARDO
JUAN CARLOS VARGAS
OSCAR GIOVANNY OVALLES
JEFFERSON PACHECO
DANIEL PABÓN AGUIRRE
PEDRO FÉLIX GALVIS ROZO
ALBA LUZ TORRES JULIO
EVEIDA GARCÍA FLÓREZ

REVISION DOCUMENTACION:

De acuerdo a documentación allegada a esta auditoria se pudo evidenciar que el contrato interadministrativo de prestación de servicios ACR 676 de 2013 en el numeral e) de las consideraciones indica que el valor por cada intervención comunitaria es hasta por la suma de (\$376.000.000), incluido IVA. Sin embargo esta auditoria al verificar las facturas que le han cancelado al contratista no evidencio el impuesto de IVA reflejado en las facturas, razón por la cual se debe solicitar al contratista la devolución de estos dineros ya que pertenecen al estado.

En el contrato 676 de 2013 en la cláusula segunda "OBLIGACIONES DEL CONTRATISTA" numeral 23 establece que se debe vincular mínimo dos (2) personas en proceso de reintegración para el desarrollo de las actividades del contrato, previa coordinación con el Líder del Centro de Servicios.

Sin embargo en la documentación allegada a esta auditoria no se pudo evidenciar dicha vinculación. También se pudo evidenciar que el coordinador expresa en acta, que en relación con las dos (2) personas en proceso de reintegración que se deben vincular al proyecto es mediante OPS y se contratan cuando se requiera. Contraviniendo lo estipulado en el contrato (Caja 1, Carpeta 1, Folio 15).

De otra parte en acta de reunión el coordinador señala que el proyecto está dirigido **exclusivamente** a los PPR en proceso de reintegración. Contraviniendo el objetivo y lo estipulado en el anexo técnico y el MRC. (Caja 1, Carpeta 1, Folio 67)

Esta auditoria no pudo evidenciar documento alguno que soporte los pagos cuarto (4) y quinto (5) tanto en nivel central como en el Grupo Territorial.

En entrevista realizada al asesor técnico de comunidades (Carlos Andres Roa) y al solicitarle los documentos que soportan los dos últimos pagos, informo que se encontraban en aprobación de PAC y que los tiene la Universidad Francisco de Paula Santander y que para octubre 8 o 9 se podrían revisar estos documentos.

6. HALLAZGOS DE LA AUDITORIA

6.1. NO CONFORMIDADES

6.2. OPORTUNIDADES DE MEJORA

- Esta auditoria pudo evidenciar en visita realiza al proyecto entregado de un escenario deportivo que se encuentran dos losas fracturadas del corredor peatonal con tan solo 1 mes de su inauguración.



FORMATO INFORME DE AUDITORIA



CÓDIGO: EM-F-03

FECHA: 20/02/2013	VERSIÓN 01
----------------------	---------------

- Esta auditoria pudo evidenciar que se realizaron los pagos al operador UFPS sin tener en cuenta que el valor del contrato incluía IVA, y que no fue reflejado en los pagos realizados por lo tanto se debe solicitar la devolución de estos recursos ya que estos recursos pertenecen al estado.
- Esta auditoria no pudo evidenciar los pagos 4 y 5 correspondientes al proyecto por cuanto el GT no contaba con soporte alguno por que se encontraban en aprobación de PAC y que los tiene la Universidad Francisco de Paula Santander y que para octubre 8 o 9 se podrían revisar estos documentos.

7. OBSERVACIONES

Se pudo observar en esta auditoria la gran aceptación que tuvo por parte de la comunidad el proyecto "escenario deportivo" y lo agradecidos que están con la ACR.

8. RECOMENDACIONES

- Se recomienda que los proyectos comunitarios quedara su ejecución directa en manos de la ACR.

9. CONCLUSIONES

Se resalta la disposición, responsabilidad y compromiso del asesor técnico del proyecto.

10. ANEXOS

- Documentación recibida en 6 cajas y dos carpetas donde dan cuenta del desarrollo del proyecto

Nombre Auditor Líder:	Edgar Gerardo Vásquez Molano	Nombre Jefe Dependencia/ Proceso Auditado:	Tyrone Rodriguez Arciniegas
Firma Auditor Líder:		Firma Auditado:	

