INFORME FINAL

Evaluación proyecto: Estudios y diseños requeridos, para la obtención de las licencias de construcción y/o urbanismo en cualquiera de sus modalidades, junto con los permisos y aprobaciones necesarios, así como la ejecución de las obras derivadas de los diseños, para la construcción de un jardín infantil, en la ciudad de Bogotá.

**Fecha:** 24/06/2016  **Código:**  **Página:** 1 de 13  **Versión:**

<table>
<thead>
<tr>
<th>Área Responsable</th>
<th>Oficina de Control Interno</th>
</tr>
</thead>
<tbody>
<tr>
<td>Fecha Inicio</td>
<td>11/05/2016</td>
</tr>
<tr>
<td>Fecha Cierre</td>
<td>21/06/2016</td>
</tr>
<tr>
<td>Auditor</td>
<td>Ing. Carlos Enrique Tamayo G.</td>
</tr>
</tbody>
</table>

**Objetivo General**

Evaluar la eficiencia, eficacia y efectividad en la gestión técnica y administrativa de la ejecución de los recursos por parte de la Dirección de Construcciones y Conservación de Establecimientos Educativos de la Secretaría de Educación Distrital en el proyecto 901-"PRE JARDIN, JARDIN Y TRANSICION", particularmente los "Estudios y diseños requeridos, para la obtención de las licencias de construcción y/o urbanismo en cualquiera de sus modalidades, junto con los permisos y aprobaciones necesarios, así como la ejecución de las obras derivadas de los diseños, para la construcción de un jardín infantil, en la ciudad de Bogotá, el cual se ejecuta mediante contrato de obra 1819-2015 y de interventoría No. 1839-2015.

**Objetivos Específicos**

1. Verificar el cumplimiento por parte de los contratistas, de los lineamientos, objeto, alcance y obligaciones establecidos en los contratos 1819-2015 y 1839-2015, así como en los pliegos de condiciones y documento de estudios previos establecidos en la licitación pública SED-LP-DCCCE-071-2014 y el concurso de méritos SED-CM-DCCCE-083-2014
2. Verificar en campo el avance de obra y confrontarlo con las actas parciales de obra aprobadas por la interventoría
3. Verificar el cumplimiento de las especificaciones técnicas de construcción del proyecto.
4. Evaluar el control financiero por parte de la interventoría.

**Alcance**

La evaluación y verificación se realizará a los contratos 1819-2015 y 1839-2015 en las instalaciones de las oficinas de la Dirección de Construcción y Conservación de Establecimientos Educativos y en el sitio de ejecución de la obra.

Mediante memorando 2016-29037 del 17/05/2016 se amplía el alcance de esta auditoría a la evaluación a los contratos 2948-2015 y 2949-2015, y sus respectivas interventorías.
INFORME FINAL

Evaluación proyecto: Estudios y diseños requeridos, para la obtención de las licencias de construcción y/o urbanismo en cualquiera de sus modalidades, junto con los permisos y aprobaciones necesarios, así como la ejecución de las obras derivadas de los diseños, para la construcción de un jardín infantil, en la ciudad de Bogotá.

Fecha: 24/06/2016  Código:  Página: 2 de 13  Versión:

CRITERIOS DE AUDITORÍA

- Ley 87 de 1993, por la cual se establecen normas para el ejercicio del control interno en las entidades y organismos del estado.
- Ley 80 de 1993 y 1150 de 2007 y Decretos Reglamentarios. (Contratación Estatal)
- Decreto 1082 de 2015, por medio del cual se expide el Decreto Único Reglamentario del Sector Administrativo de Planeación Nacional.
- Manual de Contratación de la SED
- Ley 1474 de 2011, Estatuto Anticorrupción.
- Decreto 0926 de 2010 modificado por el 092 de 2011, mediante el cual se establecen los requisitos de carácter técnico y científico para construcciones sismo resistentes
- Ley 810 de 2003, la cual modifica la Ley 388 de 1997 en materia de sanciones urbanísticas y algunas actuaciones de los Curadores Urbanos
- Decreto 1469 de 2016, mediante el cual se reglamentan las disposiciones relativas a las licencias urbanísticas.
- Directiva 003 de 2013, para prevenir conductas irregulares relacionadas con incumplimiento de los manuales de funciones y de procedimientos y la pérdida de elementos y documentos públicos
- NSR-10, reglamento colombiano de construcciones Sismo Resistentes

METODOLOGÍA

- Planeación de la Auditoría.
- Comunicación de realización de la auditoría a la Dirección de Construcciones y Conservación de establecimientos educativos de la Secretaría de Educación Distrital
- Verificación de la información suministrada por la Dirección de Construcciones y Conservación de Establecimientos Educativos de la Secretaría de Educación Distrital
- Entrevistas y trabajo de campo con los responsables de los procesos.
- Presentación del informe de auditoría

RESULTADO DE AUDITORÍA

Evaluación proyecto: Estudios y diseños requeridos, para la obtención de las licencias de construcción y/o urbanismo en cualquiera de sus modalidades, junto con los permisos y aprobaciones necesarios, así como la ejecución de las obras derivadas de los diseños, para la construcción de un jardín infantil, en la ciudad de Bogotá.

Fecha: 24/06/2016  Código:  Página: 3 de 13  Versión: 

educativa.

Lo anterior de acuerdo con lo establecido en el plan de auditoría de la Oficina de Control Interno, en el comunicado I-2016-27453 mediante el cual se dio apertura a estás y al memorando I-2016-29037 mediante el cual se amplió la muestra de contratos a auditar.

Con base en la información suministrada por la DCCEE, se realizó la revisión del expediente físico de cada uno de los proyectos evaluados y mediante memorando No. I-2016-32403 radicado el 31 de mayo de 2016, se remitió a la oficina de la DCCEE el informe preliminar de auditoría con el fin de realizar la respectiva revisión y argumentación a las observaciones realizadas.

Teniendo en cuenta que no se recibió respuesta por parte de la DCCEE al informe preliminar de auditoría, se entienden aceptadas las siguientes observaciones realizadas:

1. PROYECTO: ESTUDIOS Y DISEÑOS REQUERIDOS, PARA LA OBTENCIÓN DE LAS LICENCIAS DE CONSTRUCCIÓN Y/O URBANISMO EN CUALQUIERA DE SUS MODALIDADES, JUNTO CON LOS PERMISOS Y APROBACIONES NECESARIOS, ASÍ COMO LA EJECUCIÓN DE LAS OBRAS DERIVADAS DE LOS DISEÑOS, PARA LA CONSTRUCCIÓN DE UN JARDÍN INFANTIL, EN LA CIUDAD DE BOGOTÁ.

No. Contrato de consultoría-obra: 1819-2015
Contratista: Consorcio Prover
valor inicial: $2,433,421,930
Fecha de suscripción: 24 de marzo de 2015
Plazo inicial: 11.5 meses (7 meses etapa de consultoría - 4.5 meses etapa de Obra)
Fecha de inicio: 29 de julio de 2015
Plazo actual: 11.5 meses
Valor actual: $2,433,421,930
No. Contrato de interventoría: 1839-2015
Contratista interventor: Consorcio DS-083
valor inicial: $226,284,680
Fecha de suscripción: 27 de marzo de 2015
Plazo inicial: 12.5 meses (15 días etapa previa de interventoría - 7 meses interventoría a la etapa de consultoría - 4.5 meses interventoría a la etapa de Obra - 15 días Etapa de Liquidación)
Fecha de inicio: 14 de julio de 2015
Plazo actual: 12.5 meses
Valor actual: $226,284,680

1.1 Los contratos de consultoría-obra e interventoría se encuentran suspendidos desde el 27 de febrero de 2016 teniendo en cuenta que a esa fecha no ha concluido el trámite de obtención de la licencia de construcción el cual
inició con la radicación de solicitud el 09/12/2015. Actualmente el plazo de suspensión se mantiene hasta el 26 de mayo de 2016.

1.2 Se evidencia por parte de esta auditoría riesgo operativo por la posibilidad de no ejecutar la etapa de obra teniendo en cuenta que el contratista Consorcio Prover manifestó mediante oficio E-2016-31533 la inviabilidad económica de la ejecución de la fase de construcción y solicitó la terminación del contrato, argumentando que la ejecución de las obras de acuerdo con el presupuesto elaborado en la etapa de estudios y diseños es superior al estimado en el contrato, y sustenta su petición en:

- Los estudios previos realizados por la SED a partir de los cuales se establecieron los precios del contrato, fueron elaborados en el año 2013 y el ICCP (índice de precios de la construcción) ha tenido un incremento del 8% mientras que el IPC (índice de precios al consumidor) acumula un incremento del 11.8% entre el 2013 y el 2016.
- El diseño realizado contempla la construcción de actividades adicionales con las que se da cumplimiento a la Resolución 549 de 2015 del Ministerio de Vivienda, Ciudad y Territorio, en relación a la Guía para el ahorro de agua y energía, y el Decreto 1285 de 2015 el cual establece la competencia en materia de construcción sostenible.
- Inclusión de actividades adicionales por solicitud de la SED en comités de diseño.
- Mayor valor por relleno de nivelación del terreno.

1.2.1 Al respecto no se evidenció pronunciamiento de la DCCEE, por lo cual no ha sido desvirtuada, aprobada o negada la apreciación y solicitud del contratista. De igual forma, la interventoría no ha manifestado una posición al respecto, conformándose un silencio administrativo.

1.3 En cuanto a la información presentada por la DCCEE, revisada y evaluada por el auditor se encontró lo siguiente:

1.3.1 PÓLIZAS: Se evidencia inoportunidad en el trámite de radicación y/o aprobación de pólizas del contrato. En el caso de la póliza inherente a la suscripción del contrato, su ajuste fue aprobado 77 días después de la legalización del contrato. No se evidenció ajuste de las pólizas de conformidad con la prórroga de la suspensión suscrita el 26 de abril de 2016.

1.3.2 INFORMES MENSUALES DE INTERVENTORÍA: la interventoría no radicó oportunamente los informes a partir de los cuales la supervisión realiza el control correspondiente. Hay informes que no fueron radicados de conformidad con el procedimiento de radicado de correspondencia. No se evidenció la aprobación de los informes por parte de la supervisión.

1.3.3 TRÁMITE DE LICENCIA DE CONSTRUCCIÓN: no se evidenció el cumplimiento del parágrafo 1, del artículo 2.2.6.1.2.2.1 Decreto 1077 de 2015 el cual establece que, desde el día siguiente de la radicación en legal y debida forma de solicitudes de proyectos de parcelación, urbanización y construcción en cualquiera de sus modalidades, el peticionario de la licencia deberá instalar una valla (…) en la que advierta a terceros sobre la iniciación del trámite administrativo (…).
Evaluación proyecto: Estudios y diseños requeridos, para la obtención de las licencias de construcción y/o urbanismo en cualquiera de sus modalidades, junto con los permisos y aprobaciones necesarios, así como la ejecución de las obras derivadas de los diseños, para la construcción de un jardín infantil, en la ciudad de Bogotá.

Fecha: 24/06/2016  Código:  Página: 5 de 13  Versión:

1.3.4 ACTAS DE REUNIONES DE SEGUIMIENTO: se encontraron actas de reuniones en formatos diferentes, debiendo implementar el establecido por la SED. Adicionalmente se encontraron actas con firmas pendientes.

1.3.5 PAGO A CONTRATISTAS: se realizó el levantamiento de la trazabilidad de un pago al contratista de obra-consultoría, particularmente del acta parcial No. 1, encontrando que el trámite desde que éste radica de forma correcta la documentación, hasta la fecha del desembolso transcurrieron 80 días.

2. PROYECTO: ELABORACIÓN DE LOS ESTUDIOS Y DISEÑOS REQUERIDOS, PARA LA OBTENCIÓN DE LAS LICENCIAS DE CONSTRUCCIÓN Y/O URBANISMO EN CUALQUIERA DE SUS MODALIDADES, JUNTO CON LOS PERMISOS Y APROBAcIONES NECESARIAS, ASÍ COMO LA EJECUCIÓN DE LAS OBRAS DERIVADAS DE LOS DISEÑOS, PARA EL COLEGIO UBICADO EN EL PREDIO EL REFUGIO PUERTO CENTRAL CPF 928L.

No. Contrato de consultoría-obra: 2948-2015
Contratista: GyR inversiones SAS
valor inicial: $8.549.169.738
Fecha de suscripción: 24 de junio de 2015
Plazo inicial: 15 meses (7 meses etapa de consultoría – 8 meses etapa de Obra)
Fecha de inicio: 26 de agosto de 2015
Plazo actual: 15 meses
Valor actual: $8.549.169.738
No. Contrato de interventoría: 3240-2015
Contratista: Consorcio Educativo 2015
valor inicial: $453.538.000
Fecha de suscripción: 07 de julio de 2015
Plazo inicial: 16 meses (15 días Etapa previa de interventoría - 7 meses interventoría a la etapa de consultoría - 8 meses interventoría a la etapa de Obra - 15 días Etapa de Liquidación)
Fecha de inicio: 11 de agosto de 2015
Plazo actual: 16 meses
Valor actual: $453.538.000

2.1 Los contratos de consultoría-obra e interventoría se encuentran suspendidos desde el 18 de marzo de 2016 teniendo en cuenta que a esa fecha no ha concluido el trámite de obtención de la licencia de construcción el cual inició con la radicación de solicitud el 04/12/2015. Esta suspensión no se encuentra publicada en el SECOP

2.2 Se evidencia por parte de esta auditoría riesgo operativo por la posibilidad de no ejecutar la etapa de obra teniendo en cuenta que en respuesta a la solicitud de licencia de construcción radicada el 4 de diciembre de 2015, mediante acta de observaciones de la Curaduría Urbana No. 4, ésta solicita se certifique el uso de suelo por parte de la Secretaría de Planeación. En consecuencia, dicha secretaría emitió un concepto de fecha 10 de febrero de 2016
Evaluación proyecto: Estudios y diseños requeridos, para la obtención de las licencias de construcción y/o urbanismo en cualquiera de sus modalidades, junto con los permisos y aprobaciones necesarios, así como la ejecución de las obras derivadas de los diseños, para la construcción de un jardín infantil, en la ciudad de Bogotá.

Fecha: 24/06/2016 Código: Página: 6 de 13 Versión:

en donde establece que: "(...) en zonas de Cesión producto del desarrollo de Zonas Industriales, localizadas en zonas de influencia aeroportuaria, no permiten el desarrollo de usos Dotacionales de tipo educativo en sus diferentes escalas (...)".

De acuerdo con el contenido de ese pronunciamiento, y la solicitud realizada por la Curaduría Urbana No. 4 no se tiene certeza de la obtención de la licencia de construcción.

2.2.1 Teniendo en cuenta que en el predio donde se desarrollan los estudios y diseños no es permitido el desarrollo de usos Dotacionales de tipo educativo, se evidencia falta de planeación por parte de la DCCEE y un presunto detrimento patrimonial.

2.3 En cuanto a la información presentada por la DCCEE, revisada y evaluada por el auditor se encontró lo siguiente:

2.3.1 SUSPENSIÓN DEL CONTRATO: no se evidenció el acta de suspensión de los contratos de obra e interventoría debidamente firmado por las partes y publicado en el SECOP.

2.3.2 ACTA DE INICIO DE CONSULTORÍA: no se evidencia este documento en el expediente

2.3.3 CUMPLIMIENTO DE PROGRAMACIÓN: de acuerdo con la programación de consultoría hay productos que debieron ser entregados y a la fecha se evidencia un incumplimiento en las fechas establecidas para ello. Específicamente los productos son: componente arquitectónico, estructural, presupuesto y especificaciones, programación de obra y estudio de sostenibilidad ambiental.

2.3.4 ACTAS DE SEGUIMIENTO: el contratista utiliza formatos para levantamiento de actas diferentes a los de la SED.

2.3.5 PAGO DE PRODUCTOS: la interventoría aprobó productos de consultoría y autorizó el pago de los mismos. Sin embargo, parte de estos productos no reposan en el expediente físico de la entidad.

3. PROYECTO: ELABORACIÓN DE LOS ESTUDIOS Y DISEÑOS REQUERIDOS, PARA LA OBTENCIÓN DE LAS LICENCIAS DE CONSTRUCCIÓN Y/O URBANISMO EN CUALQUIER DE SUS MODALIDADES, JUNTO CON LOS PERMISOS Y APROBACIONES NECESARIOS, ASÍ COMO LA EJECUCIÓN DE LAS OBRAS DERIVADAS DE LOS DISEÑOS, PARA EL COLEGIO UBICADO EN EL PREDIO CIUDADELA CAFAM PUERTO SOL CPF 1165L.

No. Contrato de consultoría-obra: 2949-2015
Contratista: Inversiones G&R SAS
valor inicial: $3.390.688.269
Fecha de suscripción: 24 de junio de 2015
Plazo inicial: 15 meses (7 meses etapa de consultoría – 8 meses etapa de Obra)
Fecha de inicio: 01 de agosto de 2015
Plazo actual: 15 meses
Valor actual: $3.390.688.269
INFORME FINAL

Evaluación proyecto: Estudios y diseños requeridos, para la obtención de las licencias de construcción y/o urbanismo en cualquiera de sus modalidades, junto con los permisos y aprobaciones necesarios, así como la ejecución de las obras derivadas de los diseños, para la construcción de un jardín infantil, en la ciudad de Bogotá.

Fecha: 24/06/2016  Código:  Página: 7 de 13  Versión:

No. Contrato de interventoría: 2940-2015
Contratista: Daimco SAS
valor inicial: $453.539.445
Fecha de suscripción: 24 de junio de 2015
Plazo inicial: 16 meses (15 días Etapa previa de interventoría - 7 meses interventoría a la etapa de consultoría - 8 meses interventoría a la etapa de Obra - 15 días Etapa de Liquidación)
Fecha de inicio: 17 de julio de 2015
Plazo actual: 16 meses
Valor actual: $453.539.445

3.1 Los contratos de consultoría-obra e interventoría se encuentran suspendidos desde el 22 de febrero de 2016 teniendo en cuenta que a esa fecha no ha concluido el trámite de obtención de la licencia de construcción el cual inició con la radicación de solicitud el 18/11/2015.

3.2 Se evidencia por parte de esta auditoría riesgo operativo por la posibilidad de no ejecutar la etapa de obra teniendo en cuenta la firme oposición por parte de la comunidad a la construcción del colegio toda vez que manifiestan su inconformidad por la reducción de áreas de esparcimiento del parque que tradicionalmente han utilizado libremente para la realización de actividades de recreación y deporte.

Esta situación ha sido manifestada por la comunidad en las reuniones de socialización realizadas el 12 y 25 de noviembre de 2015, así como en las siguientes PQR: 2090862015 del 01/12/2015 – "NO VAMOS ACEPTAR ESE COLEGIO DISTRITAL", 2088182015 del 11/12/2015 – "MOSTRAR MI INCONFORMIDAD CON LA FUTURA CONSTRUCCION DE UN COLEGIO DEL ESTADO EN NUESTRO PARQUE", 2080012015 del 01/12/2015– "SOLICITAN QUE EL PROYECTO CONTRATO 2949 DE JUNIO DE 2015 PARA LA CONSTRUCCION DE COLEGIO EN ZONA VERDE DE LA UPZ 28, NO SE REALICE EN ESOS PREDIOS" y 18602016 del 12/01/2016 – "SOLICITA SEA ESTUDDIADO EL CASO DE LA CONTRUCCION DE UN COLEGIO DISTRITAL EN LA CALLE 143 CON 113C EN EL PARQUE PRINCIPAL DE LOS CONJUNTOS CIUDADELA CAFAM EN SUBA"

De acuerdo con lo informado por el supervisor de la DCCEE, la comunidad se ha instalado frente al predio donde se ejecutará con pancartas manifestando su inconformidad con el proyecto.

Teniendo en cuenta lo anterior, se recomienda implementar un plan de contingencia para la sensibilización social mediante la cual se concienticen de la necesidad que se pretende suplir con la ejecución del proyecto. Con lo anterior se evitarán inconvenientes con la comunidad una vez se inicien las obras.

3.3 En cuanto a la información presentada por la DCCEE, revisada y evaluada por el auditor se encontró lo siguiente:

3.3.1 APROBACIÓN DEL PERSONAL: No se evidenció la aprobación de las hojas de vida del personal de consultoría por parte de la interventoría.
3.3.2 PROGRAMACIÓN: No se evidenció la programación de consultoría de conformidad con la fecha de inicio del contrato.

3.3.3 TRÁMITE DE LICENCIA DE CONSTRUCCIÓN: no se evidenció el cumplimiento del párrafo 1, del artículo 2.2.6.1.2.2.1 Decreto 1077 de 2015 el cual establece que, desde el día siguiente de la radicación en legal y debida forma de solicitudes de proyectos de parcelación, urbanización y construcción en cualquiera de sus modalidades, el peticionario de la licencia deberá instalar una valla (...y en la que advierta a terceros sobre la iniciación del trámite administrativo (...).

3.3.4 PRODUCTOS DE CONSULTORÍA: Se realizó el pago de las actas parciales 1, 2, 3 y 4 con base en los productos aprobados por la intervención. Sin embargo, no se evidenció que la totalidad de estos productos reposen en el expediente físico del contrato.

4. ANÁLISIS DEL PROCEDIMIENTO

El numeral 12 del artículo 25 de la Ley 80 de 1993, ordena que “con la debida antelación a la apertura del procedimiento de selección o de la firma del contrato, según el caso, deberán elaborarse los estudios, diseños y proyectos requeridos, y los pliegos de condiciones”.

A su turno, el inciso segundo del numeral 1 del artículo 30 de la Ley 80 dispone que “en conformidad con lo previsto en el numeral 12 del artículo 25, la resolución de apertura debe estar precedida de un estudio realizado por la entidad respectiva en el cual se analice la conveniencia y oportunidad del contrato y su adecuación a los planes de inversión, de adquisición o compras, presupuesto y ley de apropiaciones, según el caso. Cuando sea necesario, el estudio deberá estar acompañado, además, de los diseños, planos y evaluaciones de factibilidad o prefactibilidad”.

Por tanto, en materia contractual, las entidades oficiales están obligadas a respetar y a cumplir el principio de planeación, pues resulta indispensable la elaboración previa de estudios y análisis suficientemente serios y completos, antes de iniciar un proceso contractual. El desconocimiento de este deber legal por parte de las entidades públicas de llevar a cabo los estudios previos, vulnera los principios de la contratación, en especial el de planeación y con él los de economía, transparencia, responsabilidad y selección objetiva.

Por su parte, el gobierno de nacional creó la Agencia Nacional de Contratación Pública – Colombia Compra Eficiente mediante el Decreto 4170 de noviembre 3 de 2011; agencia rectora encargada de orientar y dirigir las actividades inherentes a la contratación estatal. El Decreto 4170 reconoce la necesidad de: (a) crear políticas unificadas que sirvan de guía a los administradores de compras y permitan monitorear y evaluar el desempeño del sistema y generar mayor transparencia en los compras; y (b) tener una entidad rectora que provea un soporte adecuado para ejecutar el Plan de Desarrollo.

En general busca asegurar la coherencia, la coordinación y la ejecución de las políticas de contratación, orientar la
La gestión contractual, formular parámetros para la gerencia contractual, fortalecer la planeación contractual y definir los parámetros de implementación del Sistema Integral de Contratación Electrónica.

Al hilo, el 8 de julio de 2014 la Agencia Nacional de Contratación Pública - Colombia Compra Eficiente expidió la Guía para los Procesos de Contratación de obra pública, con el propósito de difundir normas, reglas, procedimientos, medios tecnológicos y mejores prácticas de este tipo de contratación, en este sentido formuló como primera fase de estos procesos, el de planeación, al respecto dispuso que las Entidades Estatales deben identificar la necesidad e incluir en el Plan Anual de Adquisiciones, y elaborar los estudios técnicos que son los análisis necesarios para establecer la viabilidad del proyecto en cuanto corresponde a (i) estudios de ingeniería, (ii) aspectos presupuestales, (iii) establecer el impacto social, económico y ambiental, (iv) identificar los permisos, autorizaciones y licencias requeridas para la ejecución del proyecto y (v) proyectar la gestión predial.

Determina también que, la entidad estatal solo debe iniciar el proceso de contratación de obra pública, cuando los estudios técnicos permitan concluir que la obra es viable.

Sobre los estudios técnicos señala que, involucran los siguientes análisis:

- Descripción general del proyecto.
- Anexo técnico.
- Población beneficiada.
- Estudios geológicos y geotécnicos cuando apliquen.
- Estudios hidrológicos, hidráulicos y de drenaje cuando apliquen.
- Estudio de la situación actual y proyección de uso futuro de la obra para la previsión del mantenimiento.
- Diseño.
- Estructuración de la distribución predial con base en información catastral.
- Análisis ambiental.
- Identificación de factores sociales, ambientales, prediales o ecológicos que afectan la normal ejecución del proyecto y propuesta de mitigación de la afectación.
- Costo estimado y plan de manejo económico y financiero, teniendo en consideración el origen de los recursos.
La guía establece que Entidad Estatal solo debe iniciar el proceso de contratación de obra pública cuando los estudios técnicos permiten concluir que la obra es viable, exceptuando las obras públicas de infraestructura de transporte, en las cuales el proceso de contratación puede iniciar antes, pues en estos procesos se puede incluir la elaboración de estudios y diseños.

Así las cosas, debe entenderse la planeación, como la organización lógica y coherente de las metas y los recursos para desarrollar un proyecto. Planear, en materia de contratación estatal, implica no sólo contar con un plan que consolide y priorice las adquisiciones de la entidad, con fundamento en las necesidades técnicamente diagnosticadas, sino que exige la realización de una serie de estudios y análisis orientados a establecer mecanismos económicos, transparentes y adecuados para satisfacer dichas necesidades.

Además, la finalidad de las exigencias contenidas en la Ley 80 de 1993 citadas, es que las entidades estatales, con antelación a la apertura del proceso de selección, o a la celebración del contrato, según el caso, tengan previamente definida la conveniencia del objeto a contratar, la cual la reflejan los respectivos estudios (técnicos, jurídicos o financieros) que les permitan racionalizar el gasto público y evitar la improvisación, de modo que, a partir de ellos, sea posible elaborar procedimientos claros y seguros que en el futuro no sean cuestionados. Su observancia resulta de suma importancia, en la medida que el desarrollo de una adecuada planeación permite proteger los recursos del patrimonio público, que se ejecutarán por medio de la celebración de los diferentes contratos, al igual, hace referencia a ellos como el análisis de conveniencia o inconveniencia del objeto a contratar, la identificación de factores sociales, la tramitación de las autorizaciones y las aprobaciones necesarias para la contratación o el desarrollo de los estudios, diseños y proyectos requeridos para tal fin.

En consecuencia, es necesario que la Secretaria de Educación del Distrito revise la manera como se está contratando los diferentes proyectos de obra pública, y la conveniencia o no de contratar bajo la modalidad de contrato llave en mano, teniendo en cuenta la experiencia recogida en la ejecución de los 17 procesos contratados en la vigencia 2015, las recomendaciones de la Agencia Nacional de Contratación Pública – Colombia Compra, y el resultado preliminar de esta auditoría.

5. CONCLUSIONES

5.1 Con base en la información encontrada en los proyectos auditados, se evidenció que en contratos que contemplan etapa de diseños, trámite de permisos y obra, existen incertidumbres de carácter técnico, económico, legal o social que pueden poner en riesgo la ejecución de la etapa de obra, lo que puede generar perjuicios económicos a la entidad por reclamaciones por parte del contratista al no ejecutarse una etapa de la cual tenía una expectativa de negocio y utilidad.

5.2 Para la etapa de diseños el contratista solo cuenta con las limitaciones del área del predio y las áreas de uso establecidas por la SED y la normatividad vigente, por lo cual el diseño arquitectónico se desarrolla a juicio del contratista, interventoría y el supervisor. Lo anterior, teniendo en cuenta que no se evidenció la implementación en la DCCEE de un manual de construcción de instituciones educativas o un catálogo de
INFORME FINAL

Evaluación proyecto: Estudios y diseños requeridos, para la obtención de las licencias de construcción y/o urbanismo en cualquiera de sus modalidades, junto con los permisos y aprobaciones necesarios, así como la ejecución de las obras derivadas de los diseños, para la construcción de un jardín infantil, en la ciudad de Bogotá.

Fecha: 24/06/2016    Código:    Página: 11 de 13    Versión:

5.3 Existe una incertidumbre en el producto final de la consultoría que puede reflejarse en sobrecostos en el momento de la ejecución, toda vez que el alcance del proyecto no está totalmente definido desde su inicio.

5.4 El estudio de precios de mercado mediante el cual se establecen los valores unitarios del contrato, tiene que considerar y/o proyectar estos precios al momento de ejecución del proyecto y así registrarlos en el estudio previo. Lo anterior, teniendo en cuenta que los precios de mercado se realizaron en 2014 y la ejecución física del proyecto es en el 2016.

5.5 Solo hasta cuando concluya la etapa de consultoría y se cuente con la totalidad de permisos y licencias para el inicio de la obra, se concretará el alcance real de las actividades a ejecutar, así como su valor preciso teniendo en cuenta la ubicación del proyecto y las condiciones actuales del mercado. De igual manera, solo hasta este momento se obtendrán los permisos y licencias necesarios que garantizarán la ejecución de la obra del proyecto.

OBSERVACIONES DE AUDITORÍA

<table>
<thead>
<tr>
<th>NUMERAL</th>
<th>ENUNCIADO</th>
<th>RESPONSABLE PLAN DE MEJORAMIENTO</th>
</tr>
</thead>
<tbody>
<tr>
<td>1.2.1</td>
<td>Deficiencias en la oportunidad de respuesta a solicitudes de terceros.</td>
<td>DCCEE</td>
</tr>
<tr>
<td>1.3.1</td>
<td>Inoportunidad en la presentación y aprobación de pólizas</td>
<td>DCCEE</td>
</tr>
<tr>
<td>1.3.2</td>
<td>Inoportunidad o no entrega de los informes de la intervención</td>
<td>DCCEE</td>
</tr>
<tr>
<td>1.3.3</td>
<td>Incumplimiento del párrafo 1, artículo 2.2.6.1.2.2.1, decreto 1077 de 2018, instalación de valla.</td>
<td>DCCEE</td>
</tr>
<tr>
<td>2.3.4</td>
<td>No utilización de formatos de la SED para levantar actas de reuniones y/o sin firmas</td>
<td>DCCEE</td>
</tr>
<tr>
<td>1.3.5</td>
<td>Demoras en el trámite de pago a contratistas</td>
<td>DCCEE</td>
</tr>
<tr>
<td>2.2.1</td>
<td>Deficiencias en la escogencia de predios, para la ejecución de proyectos, con limitaciones de uso según la Secretaría de Planeación.</td>
<td>DCCEE</td>
</tr>
</tbody>
</table>

Avenida El Dorado No. 66-63
PBX 324 1000
Fax 315 3448
www.sedbogota.edu.co
Información: línea 195

Bogotá
Mejor para todos
**INFORME FINAL**

Evaluación proyecto: Estudios y diseños requeridos, para la obtención de las licencias de construcción y/o urbanismo en cualquiera de sus modalidades, junto con los permisos y aprobaciones necesarios, así como la ejecución de las obras derivadas de los diseños, para la construcción de un jardín infantil, en la ciudad de Bogotá.

**Fecha:** 24/06/2016  **Código:** 12 de 13  **Versión:**

<table>
<thead>
<tr>
<th>NUMERAL</th>
<th>ENUNCIADO</th>
<th>RESPONSABLE PLAN DE MEJORAMIENTO</th>
</tr>
</thead>
<tbody>
<tr>
<td>2.3.1</td>
<td>No se evidencia la suscripción de la suspensión el contrato por lo cual el estado del mismo es vigente.</td>
<td>DCCEE</td>
</tr>
<tr>
<td>2.3.1</td>
<td>Las suspensiones de un contrato son objeto de publicación en el SECOP</td>
<td>DCCEE</td>
</tr>
<tr>
<td>2.3.1, 2.3.2</td>
<td>Falta documentación en el expediente</td>
<td>DCCEE</td>
</tr>
<tr>
<td>3.3.4</td>
<td>Incumplimiento de programación del contratista</td>
<td>DCCEE</td>
</tr>
<tr>
<td>2.3.5</td>
<td>No se encontraron los productos de consultoría aprobados y pagados, en el expediente del contrato</td>
<td>DCCEE</td>
</tr>
<tr>
<td>3.3.1</td>
<td>No se evidenció la aprobación del equipo del consultor</td>
<td>DCCEE</td>
</tr>
<tr>
<td>3.3.2</td>
<td>Programación de consultoría no ajustada al acta de inicio del contrato</td>
<td>DCCEE</td>
</tr>
<tr>
<td>1.2</td>
<td>Debilidad en la definición del presupuesto oficial del proyecto (valor de construcción por m2) basado en el histórico construcciones con la misma destinación, teniendo en cuenta que no se considera una cartilla de construcción o modelo tipo de Colegio lo que se refleja en variaciones de diseño que afectan sustancialmente el valor del m2 de construcción.</td>
<td>DCCEE y Dirección de Contratación</td>
</tr>
<tr>
<td>2.2</td>
<td>Debilidad por parte del Área de Gestión del Suelo en definir plena y contundentemente las condiciones de uso de suelo que garanticen desde una etapa de pre-factibilidad del proyecto su ejecución.</td>
<td>DCCEE</td>
</tr>
<tr>
<td>3.2</td>
<td>Debilidad en la Gestión Social con relación al trabajo con la comunidad que manifiesta su desacuerdo con la ejecución del proyecto, la cual debe ser involucrada y sensibilizada.</td>
<td>DCCEE</td>
</tr>
<tr>
<td>5.4</td>
<td>Estudios de precios de mercado no proyectados para la vigencia de ejecución física del proyecto.</td>
<td>DCCEE</td>
</tr>
</tbody>
</table>

**RECOMENDACIONES**

- Ejecutar de manera independientes contratos de consultoría y obra, garantizando el cumplimiento del objeto de cada etapa partiendo de una planeación basada en la plena definición del alcance de cada etapa antes de suscribir los contratos correspondientes.
- Proyectar el estudio de precios de mercado para el periodo real de ejecución del contrato para evitar reclamaciones por perjuicios económicos en la variación de precios por el cambio de año.
Evaluación proyecto: Estudios y diseños requeridos, para la obtención de las licencias de construcción y/o urbanismo en cualquiera de sus modalidades, junto con los permisos y aprobaciones necesarios, así como la ejecución de las obras derivadas de los diseños, para la construcción de un jardín infantil, en la ciudad de Bogotá.

Fecha: 24/06/2016  Código:  Página: 13 de 13  Versión:

- Unificar criterios de supervisión mediante la elaboración e implementación de un manual de supervisión específico, en donde se establezcan claramente las funciones a realizar, procedimientos a ejecutar, requisitos mínimos a cumplir y formatos a utilizar.

Elaboró:

CARLOS ENRIQUE TAMAYO GÓMEZ
Profesional - OCI

Apoyo jurídico:

JOSUÉ ESTEBAN GONZALEZ REYES
Profesional - OCI

Aprobó:

MARÍA LUCY SOTO CARO
Jefe oficina de Cóntral Interno