



**CONTRALORÍA**  
DE BOGOTÁ, D.C.

CONCEJO DE BOGOTÁ 06-06-2022 04:38:08

2022ER9185 O 1 Fol:5 Anex:0

ORIGEN: CONTRALORIA DE BOGOTA D.C./PATRICIA DUQUE CRUZ  
DESTINO: COMISION 3º PERM. DE HACIENDA Y CREDITO PUBLICO/CA  
ASUNTO: RESPUESTA PROPOSICION 296 DE 2022  
OBS: ---

Doctora

**ILBA YOHANNA CÁRDENAS PEÑA**

Subsecretaria de Despacho (E)

Comisión Tercera Permanente de Hacienda y Crédito Público

Concejo de Bogotá

Calle 36 # 28 A – 41

Código Postal 111311

Ciudad

**Asunto:** Respuesta Proposición No. 296 de 2022.

**Tema:** Contratación, gestión institucional, participación ciudadana, ejecución presupuestal y trazabilidad de los proyectos ejecutados por el Instituto Distrital de Recreación y Deporte - IDRD- periodo comprendido años 2019 y 2022

Respetada doctora Ilba Johanna:

Con el acostumbrado respeto, de conformidad con la función constitucional asignada a este Organismo de Control<sup>1</sup>, y en atención al cuestionario presentado por los Honorables Concejales ARMANDO GUTIÉRREZ GONZÁLEZ, GERMÁN AUGUSTO GARCÍA MAYA, SAMIR JOSÉ ABISAMBRA VESGA, LUZ MARINA GORDILLO SALINAS, MARÍA VICTORIA VARGAS SILVA, ÁLVARO ACEVEDO LEGUIZAMÓN y VENUS ALVEIRO SILVA GÓMEZ, Bancada Partido Liberal Colombiano, me permito manifestar que las inquietudes relacionadas son de competencia exclusiva de la Administración Distrital.

No obstante, con el ánimo de contribuir al debate, la Dirección de Cultura Recreación y Deporte de esta entidad, en desarrollo del ejercicio de control fiscal adelantó las siguientes actuaciones fiscales en el Instituto Distrital de Recreación y Deporte, en las que se incluyeron muestras a la contratación y proyectos de inversión, de las vigencias citadas, así:

- **Auditoría de Regularidad –IDRD- Código Auditoría No. 02 Vigencia 2019 PAD 2020**

En la auditoría entre otros temas se evaluó:

*Gestión Contractual (páginas 44, 272-280, 296-301)*

<sup>1</sup> artículos 267 y 272 de la Constitución Política, modificados por el Acto Legislativo 04 de 2019, "Por medio del cual se Reformó el Régimen de Control Fiscal", por el Decreto Ley 403 de 2020, "Por medio del cual se Dictaron Normas para la Correcta Implementación del Acto Legislativo 04 de 2019 y el Fortalecimiento del Control Fiscal".

El informe final al respecto señala “(...) *Para el año 2019, se pudo constatar a partir de la información suministrada mediante Radicado No. No. 20198000224391 del 19 de diciembre de 2019 que la entidad suscribió un total de 3.623 contratos por valor de \$246.873.117.211. De los cuales, 37% fueron contratos de obra -tipología más representativa-, seguida por servicios profesionales con el 20% y prestación de servicios de apoyo a la gestión de la entidad (servicios administrativos) con el 17% y prestación de servicios (incluye servicio de vigilancia) con el 11% (...)*”

#### *Proyectos de Inversión (página 7)*

“(...) En cumplimiento del Plan de Desarrollo “Bogotá Mejor para todos”, el Instituto Distrital de Recreación y Deporte - IDRD, ejecutó con corte a 31 de diciembre de 2019, nueve proyectos de inversión con un presupuesto total asignado por valor de \$735.144.387.317 de pesos, de los cuales ejecutó \$683.133.289.658, equivalentes al 92,93%. Así mismo, como muestra de auditoría, se seleccionaron cinco proyectos de inversión, en cuantía de \$692.973.021.519 y compromisos por valor de \$641.105.741.753, equivalentes al 92.52% (...)”

El informe completo de auditoría puede consultarse a través del siguiente enlace:

[https://intranet.contraloriabogota.gov.co/sites/default/files/Documentos/Informes/AuditoriaGubernamental/Direcci%C3%B3n%20Sector%20Cultura%20Recreaci%C3%B3n%20y%20Deporte/PAD\\_2020/EN-JN/Regularidad/R\\_IDRD\\_CODIGO2.pdf](https://intranet.contraloriabogota.gov.co/sites/default/files/Documentos/Informes/AuditoriaGubernamental/Direcci%C3%B3n%20Sector%20Cultura%20Recreaci%C3%B3n%20y%20Deporte/PAD_2020/EN-JN/Regularidad/R_IDRD_CODIGO2.pdf)

- **Auditoría de Desempeño –IDRD- Código Auditoría No. 08 Vigencias 2017, 2018 y 2019 PAD 2020**

En la actuación fiscal entre otros temas se evidenció:

#### *Gestión Contractual (página 10)*

El informe final al respecto señala “(...) *El Instituto Distrital de Recreación y Deporte – IDRD a 31 de diciembre de 2019, registra en SIVICOF que suscribió un total de 3.401 contratos por valor de \$405.786.829.847(...)*”.

“(...) *Conforme la información suministrada por el Instituto Distrital de Recreación y Deporte - IDRD en el marco de la visita fiscal código 508, durante la vigencia 2019 se ejecutaron 19 contratos de obra pública cuyo objeto incluía actividades de construcción, adecuación y/o mantenimiento de gramas sintéticas, y/o naturales, por un valor total de \$199.509.169.932. Adicionalmente, hacen parte del universo de auditoría 21 contratos de obra pública que contemplan la construcción, adecuación y/o mantenimiento de parques, cuya finalización y/o liquidación se surtió entre los años 2018 y 2020 con un valor total de \$65.767.976.112.*

Conforme lo anterior, el universo de auditoría se encuentra conformado por 40 contratos, cuyo valor total es de \$265.277.146.044 (...)"

El informe completo de auditoría puede consultarse a través del siguiente enlace:

[https://intranet.contraloriabogota.gov.co/sites/default/files/Documentos/Informes/AuditoriaGubernamental/Direcci%C3%B3n%20Sector%20Cultura%20Recreaci%C3%B3n%20y%20Deporte/PAD\\_2020/JL-DC/Desempe%C3%B1o/D\\_IDRD\\_CODIGO8.pdf](https://intranet.contraloriabogota.gov.co/sites/default/files/Documentos/Informes/AuditoriaGubernamental/Direcci%C3%B3n%20Sector%20Cultura%20Recreaci%C3%B3n%20y%20Deporte/PAD_2020/JL-DC/Desempe%C3%B1o/D_IDRD_CODIGO8.pdf)

- **Auditoría de Regularidad –IDRD-PAD 2021 Código Auditoría N° 03 Vigencia 2020**

En la actuación fiscal se evaluó:

*Gestión Contractual (páginas 58,64-78)*

El informe final al respecto indica "(...) El proceso contractual del IDRD ha sido objeto de seguimiento y evaluación en desarrollo del ejercicio auditor, observándose de manera detallada las etapas precontractual, contractual y post contractual. La auditoría se ha dirigido a verificar el desarrollo de las actividades establecidas en el trámite contractual, que conduce a la adquisición de los bienes, servicios y obras públicas que requiere la gestión del IDRD, con el fin de cumplir con su misión.

*En la fase de selección de la muestra, se ha privilegiado observar la contratación de obra pública, lo que induce a la Contraloría a verificar los aspectos inherentes a estos desarrollos y su impacto en la ciudadanía.*

*Para el ejercicio auditor, se tomó como muestra los contratos de mayor cuantía y que se encontraban terminados y/o liquidados para la vigencia 2020. De ahí que se seleccionaron compromisos contractuales suscritos en las vigencias 2017, 2018, 2019 y 2020, verificando que ya habían sido terminados, incluyendo también los liquidados en el año 2020 (...)"*

*Proyectos de Inversión (páginas 195-248)*

*"(...) El Instituto Distrital de Recreación y Deporte - IDRD, dispuso de un presupuesto de inversión para el año 2020, con apropiación inicial de \$215.425.697.000; presentó modificaciones acumuladas por \$45.296.655.000, quedando con un presupuesto disponible de \$170.129.042.000; compromisos acumulados por valor de \$152.208.784.250, con una ejecución presupuestal del 89.47%, realizando giros por \$90.468.423.958 de pesos, equivalentes al 53.18%.*

**3.2.1.1 Plan de Desarrollo "Bogotá Mejor para Todos"** El IDRD reporta con corte a 31 de diciembre de 2020, la ejecución de nueve (9) proyectos de inversión inscritos en el plan de desarrollo "Bogotá Mejor Para Todos", con una apropiación disponible de \$46.328.711.031,

*compromisos acumulados por \$46.226.698.752 es decir el 99.78% ejecutado y giros acumulados por \$44.579.946.193, equivalentes al 96.23%, (...)*

El informe completo de auditoría puede consultarse a través del siguiente enlace:

[https://intranet.contraloriabogota.gov.co/sites/default/files/Documentos/Informes/AuditoriaGubernamental/Direcci%C3%B3n%20Sector%20Cultura%20Recreaci%C3%B3n%20y%20Deporte/PAD\\_2021/EN-JN/Regularidad/R\\_IDRD\\_CODIGO3.pdf](https://intranet.contraloriabogota.gov.co/sites/default/files/Documentos/Informes/AuditoriaGubernamental/Direcci%C3%B3n%20Sector%20Cultura%20Recreaci%C3%B3n%20y%20Deporte/PAD_2021/EN-JN/Regularidad/R_IDRD_CODIGO3.pdf)

- **Visita De Control Fiscal Instituto Distrital de Recreación y Deporte Código Visita No 506 PAD 2021**

Como resultado de la Auditoría se evidenció:

*Gestión Contractual (páginas 10-41)*

El informe final al respecto indica “(...) La evaluación al factor contractual de la gestión del Instituto Distrital de Recreación y Deporte IDRD, se dirigió a los compromisos cuyo objetivo ha sido la construcción y mantenimiento de parques y escenarios, dentro de la modalidad de Contratos de Obra Pública; demostrando el evidente peso e importancia de esta modalidad contractual dentro de la totalidad de la contratación del sujeto de control entre las vigencias 2019 y 2020; el proceso auditor tuvo como fuente de información, los mecanismos de consulta ofrecidos por el sujeto de control, asociado a un proceso de contraste con la información publicada en la plataforma SECOP II, con lo que se logró consolidar, clasificar y verificar la documentación y realizar pruebas de seguimiento y auditoría, analizando lo exigido en el clausulado contractual y lo realizado y aprobado por las partes, con el propósito de confrontar el cumplimiento de la normatividad vigente; lo anterior se acompañó de visitas de campo, observando la gestión del IDRD, sobre los contratos de obras y mantenimiento de parques y escenarios, seleccionados bajo criterios de su impacto social y económico para la ciudad(...)

El informe completo de auditoría puede consultarse a través del siguiente enlace:

[https://intranet.contraloriabogota.gov.co/sites/default/files/Documentos/Informes/AuditoriaGubernamental/Direcci%C3%B3n%20Sector%20Cultura%20Recreaci%C3%B3n%20y%20Deporte/PAD\\_2021/JL-DC/Visita%20de%20Control%20Fiscal/VCF\\_IDRD\\_CODIGO506.pdf](https://intranet.contraloriabogota.gov.co/sites/default/files/Documentos/Informes/AuditoriaGubernamental/Direcci%C3%B3n%20Sector%20Cultura%20Recreaci%C3%B3n%20y%20Deporte/PAD_2021/JL-DC/Visita%20de%20Control%20Fiscal/VCF_IDRD_CODIGO506.pdf)

### **Auditoría de Regularidad –IDRD-PAD 2022 Código Auditoría N° 2 Vigencia 2021**

En la auditoría entre otros temas se evaluaron:

*Proyectos de inversión (páginas 9, 185)*

El informe final al respecto señala: “(...) Con el objetivo de dar cumplimiento al Plan de desarrollo - Un Nuevo Contrato Social y Ambiental para la Bogotá del siglo XXI, el Instituto Distrital de Recreación y Deporte - IDRD, apropió un presupuesto del orden de \$328.951.605.084, el cual ejecutó a 31 de diciembre de 2021, en un 97.2% equivalente en términos absolutos a \$319.560.627.873; para el IDRD se incorporan nueve (9) proyectos de inversión prevaleciendo la construcción y adecuación de escenarios y administración de parques y escenarios innovadores(...)

Siguiendo los lineamientos, bajo criterios financieros y de impacto, se selecciona para el proceso auditor una muestra de tres (3) proyectos de Inversión, que representan \$237.779.841.039, es decir el 72.2% del valor total de la Inversión programada para la vigencia 2021 (...).

El informe completo de auditoría puede consultarse a través del siguiente enlace:

[https://intranet.contraloriabogota.gov.co/sites/default/files/Documentos/Informes/AuditoriaGubernamental/Direcci%C3%B3n%20Sector%20Cultura%20Recreaci%C3%B3n%20y%20Deporte/PAD\\_2022/EN-JN/Regularidad/C21.%20Informe%20final%20de%20Auditoria%20R-%20IDRD-2022.pdf](https://intranet.contraloriabogota.gov.co/sites/default/files/Documentos/Informes/AuditoriaGubernamental/Direcci%C3%B3n%20Sector%20Cultura%20Recreaci%C3%B3n%20y%20Deporte/PAD_2022/EN-JN/Regularidad/C21.%20Informe%20final%20de%20Auditoria%20R-%20IDRD-2022.pdf)

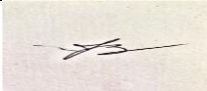
De esta forma damos respuesta a la proposición del asunto, no sin antes agradecer el interés y la confianza depositada en la Contraloría de Bogotá D.C., y le reiteramos nuestro decidido apoyo técnico para el ejercicio de Control Político en cabeza de esa Corporación de la cual usted hace parte.

Cordialmente,



**PATRICIA DUQUE CRUZ**  
Directora de Apoyo al Despacho

Anexo: NO

		PROYECTÓ		APROBÓ		REVISÓ	
Firma y Fecha		03-06-22		03-06-22		03-06-22	
Nombre	Margarita Camargo Bayona		Jorge Iván de Castro Barón		Jorge Iván de Castro Barón		
E-Mail	<a href="mailto:mcamargo@contraloriabogota.gov.co">mcamargo@contraloriabogota.gov.co</a>		<a href="mailto:jicastro@contraloriabogota.gov.co">jicastro@contraloriabogota.gov.co</a>		<a href="mailto:jicastro@contraloriabogota.gov.co">jicastro@contraloriabogota.gov.co</a>		
Cargo	Profesional Especializado 222-05 E.		Director Cultura, Recreación y Deporte		Director Cultura, Recreación y Deporte		
Los arriba firmantes declaramos que el presente documento cumple con las disposiciones legales vigentes y bajo nuestra responsabilidad lo pasamos para firma. La firma escaneada/digitalizada impuesta, por la contingencia del COVID-19 es válida según la Ley 527 de 1999 y el Decreto 491 de 2021							