

Modelo 07- PF Traslado hallazgos fiscales - Versión 2.1

1. Generalidades del Hallazgo Fiscal

1.1 Número de identificación del hallazgo: Hallazgo No. 45 Administrativo - con presunta incidencia disciplinaria y Fiscal- Falta en la prestación del servicio en la vigilancia - Secretaría de Bienestar Social.

1.2 Dirección Técnica que auditó: Dirección Técnica ante la Administración Central

1.3 Equipo auditor: Edilson Lozano Mosquera Auditor Fiscal II

1.4 Origen: Auditoría Financiera y de Gestión - AF al Distrito Especial de Santiago de Cali, incluye Concejo Distrital - Vigencia 2023

1.5 Vigencia auditada: Vigencia 2023

1.6 Fecha de comunicación informe final de auditoría: 14-05-2024

1.7 Identificación de la entidad auditada:

- Nombre de la entidad - NIT: Distrito Especial de Santiago de Cali – NIT 890399011-3.
- Dirección: Avenida 2 Norte #10 - 70
- Teléfono: 8803231

2. Descripción del Hallazgo Fiscal

(Se debe contemplar en la descripción de los elementos del hallazgo, la definición de cada uno de ellos) ¹

¹ Un adecuado y suficiente trabajo auditor debe permitir establecer la existencia del daño patrimonial e indicios serios sobre los posibles autores del mismo, de manera que sea posible para abrir directamente proceso de responsabilidad fiscal.

Si bien, es cierto el artículo 39 de la Ley 610 de 2000 modificado por el artículo 135 del Decreto Ley 403 de 2020, dispone la posibilidad de abrir en casos excepcionales indagación preliminar, en la búsqueda de la administración de tramitar procesos verbales antes que ordinarios o indagaciones preliminares; estos aspectos han debido ser evaluados en la etapa de auditoria, y en las correspondientes mesas de trabajo, en las que se revisan los hallazgos y se define su ajuste, exclusión, modificación, profundidad y mejora.

2.1 Condición

En la revisión del Contractual N° 4146.010.26.1.1619-2023, suscrito por la Secretaría de Bienestar Social con Objeto: *“Suministro de bonos canjeables de alimentación, aseo y dotación, para la asistencia y atención inmediata integral a las víctimas del conflicto armado en Santiago de Cali”*, por \$1.207.040.543 más adición por \$600.000.000 para un total de \$1.807.040.543.

Una vez revisada la información consignada en los informes de supervisión no se evidencian soportes de entrega a los beneficiarios de los bonos canjeables de alimentación, aseo y dotación de las ayudas humanitarias, en la ejecución fue entregado un listado en Excel sin que permita evidenciar el recibo a satisfacción de los bienes.

2.2 Criterio

La supervisión tiene como finalidad controlar, exigir y verificar el cumplimiento de las obligaciones y de las condiciones pactadas en los contratos. Determina el Artículo 83 de la Ley 1474 de 2011, que señala que *“La supervisión consistirá en el seguimiento técnico, administrativo, financiero, contable, y jurídico que, sobre el cumplimiento del objeto del contrato, es ejercida por la misma entidad estatal cuando no requieren conocimientos especializados”*.

Decreto Municipal N° 4112.010.20.0586 del 1 de octubre de 2019 *“Por medio del cual se adopta el Manual de Contratación y se dictan otras disposiciones”*- anexo 3 herramientas de vigilancia y control, numeral 3.4 vigilancia administrativa-Informes *“Elaborar informes periódicos de supervisión del contrato, documentando el avance en el cumplimiento de las obligaciones del contrato. Así mismo, documentar con evidencia cualquier irregularidad, oportunidad de mejora o posible incumplimiento, informando de esto al Ordenador del Gasto”*.

2.3 Causa

La falta de control por parte del supervisor, conllevó a que se entregarán bonos canjeables sin ningún soporte y justificación

2.4 Efecto

lo que genera un presunto incumplimiento de los deberes establecidos en el numeral 1 del Artículo 38 de la Ley 1952 de 2019 y un detrimento patrimonial calculado en \$1.807.040.543, conforme a lo establecido en el artículo 3° y 6° de la Ley 610 de 2000.

Lo anterior resulta razonable en la medida en que con ello se atienden los principios de economía procesal y de la función administrativa a que alude el artículo 209 de la Constitución, en especial los de eficacia, economía y celeridad, con lo cual se contribuye al resarcimiento oportuno del daño causado al patrimonio público.

3. Cuantía del daño evidenciado

Mil ochocientos siete millones cuarenta mil quinientos cuarenta y tres pesos
\$1.807.040.543 Fuente de financiación Recursos Propios

4. Material probatorio que sustenta el daño patrimonial identificado

Se debe relacionar y aportar evidencia documental de la ocurrencia del daño, dentro de los cuales se encuentran los siguientes:

Documentos soporte del hallazgo	Nro. de páginas
Informe final de auditoría (PDF)	217
Copia de la póliza que ampara el hecho generador del daño y/o cubre el riesgo del gestor fiscal y vigentes a la fecha del traslado del hallazgo	6
Copia del acto administrativo de nombramiento y posesión de los presuntos responsables, incluido salario actual	1
Copia del manual de funciones de los cargos de los presuntos responsables.	1047
Copia del formato único de hoja de vida de los presuntos responsables.	3
Copia de la última declaración juramentada de bienes y rentas de la Función Pública, de los presunto(s) responsable(s).	2
Copia de la cédula(s) de ciudadanía de los presunto(s) responsable(s)	1
Copia del acto administrativo de la delegación de la ordenación del gasto.	8
Certificación en la que se informe a cuánto asciende la menor cuantía de la contratación de la Entidad al momento de los hechos.	3
Copia del contrato en el evento que el daño se haya generado por la ejecución de éste.	16
Copia de las facturas y/o cuentas de cobro.	7
Copia de las órdenes de pago.	N/A
Otros - todos los documentos que sustenten la materialización del detrimento patrimonial.	

Notas: anexar todos los documentos en los que conste la ocurrencia del hecho generador del daño.

5. Presuntos responsables del daño patrimonial

Persona Natural

Nombre	DIEGO FERNANDO PADILLA PESCADOR
Cédula	16783716
Cargo	Subsecretario de Despacho, Código 045 Grado 05
Dirección	Carrera 1b3 # 78-16 casa
Teléfono	3956142
Cuantía	\$1.807.040.543 Solidario

Modelo 07- PF Traslado hallazgos fiscales

Periodo de gestión	2023
Narración de la gestión fiscal irregular	La falta de control por parte del supervisor, conllevó a que se entregarán bonos canjeables sin ningún soporte y justificación

Persona Jurídica o Natural en calidad de contratista

Nombre o Razón Social	CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR DEL VALLE DEL CAUCA, COMFAMILIAR ANDI, COMFANDI
NIT	890.303.208-5
Representante Legal/ Contratista	JACOBO TOVAR CAICEDO
Cédula	16'789.565
Dirección	CR 23 26 B 46
Teléfono	3 3 4 0 0 0 0
Cuántia	\$1.807.040.543 Solidario
Narración de los hechos en que participó	no se evidencian soportes de entrega a los beneficiarios de los bonos canjeables de alimentación, aseo y dotación de las ayudas humanitarias, en la ejecución fue entregado un listado en Excel sin que permita evidenciar el recibo a satisfacción de los bienes.

6. Tercero civilmente responsable

Compañía que expide la garantía	ASEGURADORA SOLIDARIA DE COLOMBIA
Número de la póliza	965-87-994000000002 (Anexo 0), 965-87-994000000002 (Anexo 4)

Amparo	Vigencia desde	Vigencia hasta	Suma asegurada
ACTOS INCORRECTOS DE LOS SERVIDORES PUBLICOS	28-02-2023	15-11-2023	\$5.000.000.000.
ACTOS INCORRECTOS DE LOS SERVIDORES PUBLICOS	15-11-2023	17-01-2024	\$5.000.000.000.

7. Material probatorio que sustenta la calidad de los presuntos responsables fiscales ²

- Contrato

² Se deberán incluir los elementos documentales que se exigen en la lista de chequeo de la Dirección Operativa de Responsabilidad Fiscal.

Modelo 07- PF Traslado hallazgos fiscales

- Análisis del sector
- Estudios Previos
- Modificación del Contrato
- Informe de supervisión Nro. 1
- Informe de supervisión Nro. 2
- Informe de supervisión Nro. 3
- Informe de supervisión Nro. 4
- Factura Electrónica
- de Venta 36139538, 36140526, 36154280, 36168556, 36185992, 36193428, 36195177
- Cuadro de Excel de listado de beneficiarios

Dentro de los soportes probatorios del hallazgo deben reposar y trasladarse en medio magnético:

Documentos soporte del hallazgo	Nro. de páginas
Copia del acto administrativo de nombramiento y posesión de los presuntos responsables.	1
Copia del manual de funciones de los cargos de los presuntos responsables.	1047
Copia del formato único de hoja de vida de los presuntos responsables.	3
Copia de la última declaración juramentada de bienes y rentas de la Función Pública, de los presunto(s) responsable(s).	2
Copia de la cédula(s) de ciudadanía de los presunto(s) responsable(s)	1
Certificación en la que se informe a cuánto asciende la menor cuantía de la contratación de la Entidad al momento de los hechos.	3



JUAN CAMILO MORA DE LA PAVA

Firma

Director Técnico (Supervisor)



JOSE ANDRÉS AYALA ZAPATA

Firma

Líder de Auditoría



EDILSON LOAZANO MOSQUERA

Nombre y Apellidos

Firma

Auditor que genero el hallazgo

Anexos: Formato traslado de hallazgo (indicar la cantidad de folios que se remiten)