

Modelo 07- PF Traslado hallazgos fiscales - Versión 2.1**1. Generalidades del Hallazgo Fiscal**

1.1 Número de identificación del hallazgo: Hallazgo Administrativo N° 01 - con presunta Incidencia Disciplinaria y Fiscal

1.2 Dirección Técnica que auditó: Dirección Técnica Ante Sector Salud

1.3 Equipo auditor:

Nombre	Cargo
Kelly Johanna Pinto Cuero	Directora Técnica (E)
Kelly Johanna Pinto Cuero	Auditor Fiscal II – líder
José Gustavo Villa Machete	Profesional Universitario

1.4 Origen: Procedimiento Especial Revisión de la Cuenta a la Red de Salud del Centro E.S.E., vigencia 2023.

1.5 Vigencia auditada: 2023

1.6 Fecha de comunicación informe final de auditoría: Oficio N° 1400.19.01.24.148 - 30 de julio de 2024

1.7 Identificación de la entidad auditada:

- Nombre de la entidad - NIT: Red de Salud del Centro E.S.E. – 805.027.261-3
- Dirección: Carrera 12 E # 50 - 18, Cali – Valle del Cauca
- Teléfono: 602 4851717

2 Descripción del Hallazgo Fiscal

Hallazgo de naturaleza administrativa, con presunta incidencia disciplinaria y fiscal N° 1 - Transferencias Electrónicas sin autorización

Condición

El día 18 de agosto de 2023 desde el portal bancario de la entidad se realizaron dos (2) Transferencias de la cuenta bancaria N° 220-582-72196-5 por \$498.560.000 y \$325.421.000 respectivamente, para un total de \$832.981.000, las cuales no habían sido presuntamente autorizadas por la Gerencia y Subgerencia Administrativa y Financiera.

El 22 de agosto de 2023, la entidad colocó un derecho de petición a la entidad Bancaria con el fin de conocer los destinos de dichos movimientos y exigir la devolución de los recursos.

En respuesta a la solicitud, la entidad bancaria manifestó: *“las transacciones objeto de reclamación no están sujetas a reintegro, teniendo en cuenta que dicha operación fue realizada con los factores de seguridad requeridos por el sistema, cabe mencionar que durante el proceso no intervino ningún recurso humano, ni fue vulnerado el sistema de seguridad del Banco”*. Además, el acceso al canal Banca Empresarial se realizó con el token y usuario autorizado por la E.S.E, desde la IP registrada y autorizada en el sistema.

Así mismo, el 28 de agosto de 2023, la entidad instauró denuncia ante la fiscalía (10 días después del evento), de la cual aún no se tienen resultados de la respectiva investigación.

El 10 de octubre de 2023 la entidad suscribe contrato por \$18.207.000 cuyo objeto es: *“EL CONTRATISTA SE COMPROMETE A PRESTAR SERVICIOS PROFESIONALES INFORMATICOS, EN RELACION AL ACOMPAÑAMIENTO TECNICO PERICIAL, EN INDAGACION SOBRE TRANSACCIONES ELECTRONICAS NO AUTORIZADAS POR LA RED DE SALUD DEL CENTRO E.S.E.”* El resultado pericial arrojó como resultado que no encontró evidencias que puedan confirmar que las operaciones se realizaron desde la IP autorizada por la Red como lo afirmó el Banco, dicho informe se aportó como evidencia para la fiscalía.

Por lo que al 31 de diciembre de 2023 y al 08 de julio de 2024, cierre de la ejecución del presente ejercicio auditor, se desconoce la destinación final de estos recursos.

Criterio

Vulnerando los numerales 6 y 22 del artículo 38 – deberes de la Ley 1952 de 2019, que establecen:

6. *Custodiar y cuidar la documentación e información que por razón de su empleo, cargo o función conserve bajo su cuidado o a la cual tenga acceso, e impedir o evitar la sustracción, destrucción, ocultamiento o utilización indebidos.*

22. *Vigilar y salvaguardar los bienes y valores que le han sido encomendados y cuidar que sean utilizados debida y racionalmente, de conformidad con los fines a que han sido destinados.*

Causa

Lo anterior por falta de controles de seguridad por parte de la gerencia y

subgerencia administrativa y financiera para la realización de las transferencias bancarias, ausencia de un sistema de alertas que permitiera actuar de manera oportuna ante cualquier suceso, así como falta de seguridad en la custodia y aseguramiento de los Tokens.

Efecto

generando la materialización de los riesgos establecidos e incertidumbre en la recuperación del recurso, además de un detrimento patrimonial por \$832.981.000 tal como lo establece los artículos 3, 5 y 6 de la Ley 610 de 2000. Así como una presunta falta disciplinaria, de acuerdo con lo establecido en los numerales 1 y 12 del artículo 39 de la Ley 1952 de 2019 -Código General Disciplinario.

3 Cuantía del daño evidenciado: \$832.981.000 – ochocientos treinta y dos nueve novecientos ochenta y un mil pesos.

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)	43
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 (2023)	14
Copia del acto administrativo de nombramiento y posesión de los presuntos responsables, incluido salario actual	5
Copia del manual de funciones de los cargos de los presuntos responsables.	9
Copia del formato único de hoja de vida de los presuntos responsables.	8
Copia de la última declaración juramentada de bienes y rentas de la Función Pública, de los presunto(s) responsable(s).	
Copia de la cédula(s) de ciudadanía de los presunto(s) responsable(s)	2
Copia del acto administrativo de la delegación de la ordenación del gasto	N/A
Certificación en la que se informe a cuánto asciende la menor cuantía de la contratación de la Entidad al momento de los hechos.	N/A
Copia del contrato en el evento que el daño se haya generado por la ejecución de éste.	N/A
Copia de las facturas y/o cuentas de cobro.	N/A
Copia de las órdenes de pago.	N/A
Otros - todos los documentos que sustenten la materialización del detrimento patrimonial.	576
Carta de observaciones	15
Respuesta de la Entidad a carta de observaciones	49
Ayuda de memoria Análisis respuesta del Sujeto	66
Oficio traslado de informe final 2024	1

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	Jorge Enrique Tamayo Naranjo
Cédula	94510789
Cargo	Gerente vigencia 2023
Dirección	Calle 39 No. 41H 35 apartamento Valle del Lili
Teléfono	4851717
Cuántía	\$832.981.000
Periodo de gestión	2023
Narración de la gestión fiscal irregular	<p>El día 18 de agosto de 2023 desde el portal bancario de la entidad se realizaron dos (2) Transferencias de la cuenta bancaria N° 220-582-72196-5 por \$498.560.000 y \$325.421.000 respectivamente, para un total de \$832.981.000, las cuales no habían sido presuntamente autorizadas por la Gerencia y Subgerencia Administrativa y Financiera.</p> <p>El 22 de agosto de 2023, la entidad colocó un derecho de petición a la entidad Bancaria con el fin de conocer los destinos de dichos movimientos y exigir la devolución de los recursos.</p> <p>En respuesta a la solicitud, la entidad bancaria manifestó: “las transacciones objeto de reclamación no están sujetas a reintegro, teniendo en cuenta que dicha operación fue realizada con los factores de seguridad requeridos por el sistema, cabe mencionar que durante el proceso no intervino ningún recurso humano, ni fue vulnerado el sistema de seguridad del Banco”. Además, el acceso al canal Banca Empresarial se realizó con el token y usuario autorizado por la E.S.E, desde la IP registrada y autorizada en el sistema.</p> <p>Así mismo, el 28 de agosto de 2023, la entidad instauró denuncia ante la fiscalía (10 días después del evento), de la cual aún no se tienen resultados de la respectiva investigación.</p> <p>El 10 de octubre de 2023 la entidad suscribe contrato por \$18.207.000 cuyo objeto es: “EL CONTRATISTA SE COMPROMETE A PRESTAR SERVICIOS PROFESIONALES INFORMATICOS, EN RELACION AL ACOMPAÑAMIENTO TECNICO PERICIAL, EN INDAGACION SOBRE TRANSACCIONES ELECTRONICAS NO AUTORIZADAS POR LA RED DE SALUD DEL CENTRO E.S.E.” El resultado pericial arrojó como resultado que no encontró evidencias que puedan confirmar que las operaciones se realizaron desde la IP autorizada por la Red como lo afirmó el Banco, dicho informe se aportó como evidencia para la fiscalía.</p> <p>Por lo que al 31 de diciembre de 2023 y al 08 de julio de 2024, cierre de la ejecución del presente ejercicio auditor, se desconoce la destinación final de estos recursos.</p>

Nombre	José Javier Sandoval Prieto
Cédula	10.294.973
Cargo	Subgerente Administrativo y financiero vigencia 2023
Dirección	Calle 100 N° 16 – 61 casa – ciudad del campo

Modelo 07- PF Traslado hallazgos fiscales

Teléfono	3937616
Cuantía	\$832.981.000
Periodo de gestión	2023
Narración de la gestión fiscal irregular	<p>El día 18 de agosto de 2023 desde el portal bancario de la entidad se realizaron dos (2) Transferencias de la cuenta bancaria N° 220-582-72196-5 por \$498.560.000 y \$325.421.000 respectivamente, para un total de \$832.981.000, las cuales no habían sido presuntamente autorizadas por la Gerencia y Subgerencia Administrativa y Financiera.</p> <p>El 22 de agosto de 2023, la entidad colocó un derecho de petición a la entidad Bancaria con el fin de conocer los destinos de dichos movimientos y exigir la devolución de los recursos.</p> <p>En respuesta a la solicitud, la entidad bancaria manifestó: “las transacciones objeto de reclamación no están sujetas a reintegro, teniendo en cuenta que dicha operación fue realizada con los factores de seguridad requeridos por el sistema, cabe mencionar que durante el proceso no intervino ningún recurso humano, ni fue vulnerado el sistema de seguridad del Banco”. Además, el acceso al canal Banca Empresarial se realizó con el token y usuario autorizado por la E.S.E, desde la IP registrada y autorizada en el sistema.</p> <p>Así mismo, el 28 de agosto de 2023, la entidad instauró denuncia ante la fiscalía (10 días después del evento), de la cual aún no se tienen resultados de la respectiva investigación.</p> <p>El 10 de octubre de 2023 la entidad suscribe contrato por \$18.207.000 cuyo objeto es: “EL CONTRATISTA SE COMPROMETE A PRESTAR SERVICIOS PROFESIONALES INFORMATICOS, EN RELACION AL ACOMPAÑAMIENTO TECNICO PERICIAL, EN INDAGACION SOBRE TRANSACCIONES ELECTRONICAS NO AUTORIZADAS POR LA RED DE SALUD DEL CENTRO E.S.E.” El resultado pericial arrojó como resultado que no encontró evidencias que puedan confirmar que las operaciones se realizaron desde la IP autorizada por la Red como lo afirmó el Banco, dicho informe se aportó como evidencia para la fiscalía.</p> <p>Por lo que al 31 de diciembre de 2023 y al 08 de julio de 2024, cierre de la ejecución del presente ejercicio auditor, se desconoce la destinación final de estos recursos.</p>

Persona Jurídica o Natural en calidad de contratista

Nombre o Razón Social	
NIT	
Representante Legal/ Contratista	
Cédula	
Dirección	
Teléfono	
Cuantía	
Narración de los hechos en que participó	

6 Tercero civilmente responsable

Compañía que expide la garantía	Aseguradora Solidaria de Colombia
Número de la póliza	994/025

Amparo	Vigencia desde	Vigencia hasta	Suma asegurada (\$)
Amparar los perjuicios o detrimentos patrimoniales causados a la entidad (...)	29 – 03-2023	29-03-2024	500.000.000

7 Material probatorio que sustenta la calidad de los presuntos responsables fiscales ¹

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.	5
Copia del manual de funciones de los cargos de los presuntos responsables.	9
Copia del formato único de hoja de vida de los presuntos responsables.	8
Copia de la última declaración juramentada de bienes y rentas de la Función Pública, de los presunto(s) responsable(s).	
Copia de la cédula(s) de ciudadanía de los presunto(s) responsable(s)	2
Certificación en la que se informe a cuánto asciende la menor cuantía de la contratación de la Entidad al momento de los hechos.	N/A



Kelly Johanna Pinto Cuero

Director Técnico ante el sector Salud (Supervisor) (E)



Kelly Johanna Pinto Cuero

Líder de auditoría

¹ 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



Kelly Johanna Pinto Cuero
Auditor que generó el hallazgo

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