

125-19.61

Santiago de Cali, 15 de mayo de 2017

CACCI 3309

Doctora
SONIA YISELA MONSALVE
Secretaria de Hacienda Municipal
Carrera 7 No. 7-17
Teléfono 2490000 Código Postal 761550
Roldanillo-Valle

ASUNTO: Informe Final Respuestaa Denuncia Ciudadana CACCI 1684DC-46-2017

La Contraloría Departamental del Valle del Cauca informa los resultados finales de lo actuado con respecto a la denunciaciudadana del asunto, relacionada con las presuntas irregularidades administrativas en el Municipio de Roldanillo-Valle, inherentes al manejo financiero de los dineros del municipio en los cuales se realizaron desembolsos no autorizados por el municipio de Roldanillo en la cuenta de Davivienda No. 324023472, generándose presuntamente un fraude electrónico.

La anterior denuncia fue instaurada también por la administración municipal ante la Fiscalía General de la Nación el 8 de Febrero de 2017.

La Dirección Operativa de Comunicaciones y Participación procedió a dar trámite a la denuncia ciudadana, mediante visita fiscalal municipio de Roldanillo, para tal fin comisionó al Técnico Operativo adscrito a esta Dirección.

De la visita fiscalrealizada al mencionado Municipiose obtuvo el siguiente resultado:

1. INTRODUCCION

La Contraloría Departamental del Valle del Cauca, en cumplimiento de su función Constitucional, la misión Institucional y en desarrollo de las actividades descritas en los manuales de procesos y procedimientos, ha fortalecido la atención a las denuncias y peticiones allegadas a este Ente de Control.

Es por esto que se realiza la presente visita fiscal y se solicita la información relacionada con el tema de la denuncia a los funcionarios responsables, para tener un conocimiento más amplio de los presuntos hechos irregulares.

Se encargó a un Técnico Operativo, adscrito a la Dirección Operativa de Comunicaciones y Participación Ciudadana, quien tuvo en cuenta para el desarrollo del informe, la

normatividad legal vigente, los procesos y procedimientos de la CDVC y toda la documentación e información recopilada.

El resultado final de la visita es consolidado en el presente informe, con el fin de dar a conocer a la comunidad en general los hechos evidenciados y responder satisfactoriamente a los requerimientos del denunciante.

2. ALCANCE DE LA VISITA

La Dirección Operativa de Comunicaciones y Participación Ciudadana procede a dar trámite a la Denuncia Ciudadana DC-46-2017 y radicada según CACCI-1684 del 8 de marzo de 2017, por parte de la Secretaria de Hacienda del Municipio de Roldanillo, Sonia Yisela Monsalve.

3. LABORES REALIZADAS

En cumplimiento a lo dispuesto en la Resolución No. 251 del 10 de marzo de 2017 proferida por el Contralor del Departamento del Valle del Cauca, el Técnico Operativo se presentó en las instalaciones de la Alcaldía de Roldanillo, propiamente en el Despacho de la Secretaria de Hacienda del Municipio, con la finalidad de ponerle en conocimiento el motivo de la visita por parte del comisionado, dejando a disposición la documentación e información necesaria para el esclarecimiento de los siguientes hechos:

El día 1 de febrero de 2017, se presentó un fraude electrónico de una de las cuentas de la Administración Municipal, más específicamente de la cuenta # 324023472 del Banco DAVIVIENDA.

La Administración se percató del suceso el día 7 de febrero de 2017, siendo las 5:15 p.m. cuando se encontraban realizando pagos a contratistas, que no tenían saldo suficiente, que ante lo sucedido se realizó el cruce entre las cuentas y los libros de bancos y cotejan dos transacciones a personas que no hacen parte de los contratistas ni pertenecen a la Administración, los cuales ni fueron tramitados ni autorizados por ningún funcionario de la Secretaria de Hacienda.

Que para la fecha del suceso se encontraba el Municipio en desarrollo de la Cuadragésima Feria Agropecuaria, y la Secretaria de Hacienda no se encontraba en el municipio, quien es la única persona que puede efectuar las transferencias electrónicas y tiene el manejo de los token del banco.

Se efectúa el reporte del hecho al Gerente del Banco Davivienda, quien requirió se le efectuó un reporte vía correo electrónico, y se hace el bloqueo de la sucursal virtual y los token, mediante la línea 01800.

Se pone en conocimiento al señor Alcalde de lo acontecido, quien citó de manera extraordinaria a Consejo de Gobierno, para informar las medidas a tomar.

Al día siguiente se instaura la denuncia ante la Fiscalía y se envía un oficio al Banco Davivienda solicitando información sobre lo acontecido, del cual a la fecha no se ha tenido ninguna respuesta.

El 9 de febrero se recibe un grupo de la Fiscalía a las 11:40 a.m. expertos en delitos informáticos, quienes inician una inspección judicial y se incauta el disco duro del computador de la funcionaria Patricia Fernández (Auxiliar Administrativa adscrita a la Secretaria de Hacienda), el proceso se encuentra en etapa de investigación y no se ha recibido respuesta oficial del Organismo Investigador.

Ante la falta de respuesta de la Entidad Financiera y de la Fiscalía General de la Nación, el señor Alcalde toma la decisión de oficiarles nuevamente solicitando información sobre el avance de la investigación.

4. RESULTADOS DE LA VISITA

Con fundamento en los hechos antes mencionados, y con forme a la revisión, verificación y valoración de los documentos aportados por la Alcaldía Municipal de Roldanillo y los allegados en la Denuncia, se determinó lo siguiente.

Para ampliar la información sobre los hechos se realiza entrevista a Sonia Yisela Monsalve, Secretaria de Hacienda del Municipio, a Patricia Fernández Ospina Profesional Universitaria adscrita a la Secretaria de Hacienda, a Olga Patricia Aponte Andrade Jefe de la Oficina de Control Interno y a Darío Alonso Posso Domínguez, Jefe de la Oficina de Control Interno Disciplinario los cuales manifestaron lo siguiente:

Í Entrevistada: Sonia Yisela Monsalve Secretaria de Hacienda del Municipio.

Siendo las 3:49 p.m. del 13 de marzo de 2017, se reúnen Sonia Yisela Monsalve Secretaria de Hacienda del Municipio de Roldanillo y el Técnico Operativo de la Contraloría Departamental del Valle del Cauca Robinson Suarez Barco, con el objeto de poner en conocimiento la situación por la cual está adelantando la investigación en la Alcaldía y para lo cual se le requirió que suministrara a este ente de control, datos de carácter personal, con la finalidad de poder efectuarle los requerimientos necesarios e informarle de los resultados obtenidos de la investigación que se está adelantando.

Preguntado: Desde que fecha ejerce el cargo de Secretaria de Hacienda.

R/: Soy nombrada desde el 1 de enero del año 2016 y ejerzo mis funciones desde el 4 de enero de 2016.

Preguntado: Conoce cuáles son sus funciones asignadas dentro del Manual de Funciones del Municipio.

R/: si

Preguntado: La actividad de las conciliaciones bancarias esta está dentro de sus funciones

R/: No

Preguntado: Quien es la persona encargada de efectuar las conciliaciones bancarias

R/: Patricia Fernández Profesional Universitaria adscrita a la Secretaria de Hacienda

Preguntado: Con qué frecuencia se efectúan las conciliaciones bancarias en la Secretaría de Hacienda.

R/: Contra el extracto cada mes, pero semanalmente se realiza la conciliación con los movimientos de bancos

Preguntado: Puede aportar copias de las conciliaciones bancarias de la cuenta No. 324023472 de Davivienda, realizadas en el periodo comprendido entre enero a febrero de 2017.

R/: Claro que si

Preguntado: Informe usted si el Municipio cuenta con la respectiva Póliza de responsabilidad civil contractual y extracontractual.

R/: Si se cuenta con las pólizas

Preguntado: La póliza a la que usted hace alusión ampara los hechos ocurridos y en que cuantías

R/: Si ampara los hechos ocurridos y en una cuantía de \$50 millones

Preguntado: Para la fecha de los hechos la póliza se encontraba vigente

R/: Si se encuentra vigente.

Preguntado: Al momento de darse cuenta del fraude generado al Municipio se le notificó a la Aseguradora.

R/: No

Preguntado: Cuales son las razones por las que no se ha hecho la notificación a la Aseguradora.

R/: Por recomendación de Jurídico del Municipio.

Preguntado: De los hechos ocurridos tiene conocimiento la Oficina de Control Interno Disciplinario.

R/: Si tiene conocimiento y la Personería Municipal

Preguntado: Se ha iniciado alguna investigación por parte de estas Oficinas

R/: No se si tiene iniciado algún proceso de investigación+

Entrevistada: Patricia Fernández Ospina Profesional Universitaria adscrita a la Secretaría de Hacienda.

%Siendo las 10:25 a.m. del 15 de marzo de 2017, nos reunimos la Profesional Universitaria Patricia Fernández Ospina adscrita a la Secretaría de Hacienda del Municipio de Roldanillo y el Técnico Operativo de la Contraloría Departamental del Valle del Cauca Robinson Suarez Barco, con el objeto de informar la situación por la cual se está adelantando la investigación en la precitada Entidad y para lo cual se le requirió suministrara a este ente de control, datos de carácter personal, con la finalidad de poder efectuarle los requerimientos necesarios e informarle de los resultados obtenidos de la investigación que se está adelantando.

Preguntado: Que vinculo tiene con el Municipio de Roldanillo.

R/: Soy empleada de planta.

Preguntado: informe desde que fecha ejerce el cargo de Profesional Universitario adscrita a la Secretaría de Hacienda.

R/: Desde el 30 de diciembre de 2011.

Preguntado: Conoce cuáles son sus funciones asignadas dentro del Manual de Funciones del Municipio.

R/: Si estas tiene que ver con el manejo del módulo de tesorería

Preguntado: Con relación a la actividad de las conciliaciones bancarias esta está dentro de sus funciones

R/: Si

Preguntado: Con qué frecuencia se efectúan las conciliaciones bancarias en la Secretaría de Hacienda.

R/: Se realizan mensualmente, pero se consulta en el banco frecuentemente y para realizarlas la información se realiza el consolidado.

Preguntado: con referencia al suceso ocurrido en la Secretaría de Hacienda fue usted quien se percató de los hechos.

R/: Si

Preguntado: Puede usted hacer un relato breve de lo ocurrido

R/: Resulta de que cuando estamos realizando un pago, la Secretaría de Hacienda me paso las órdenes de pago revisadas que no falte ningún documento, yo realizo el comprobante de egreso para entregarlo de nuevo a la Secretaría de hacienda, el día 7 de febrero de 2017, ella procede a realizar unos pagos en horas de la tarde y me informa Patricia usted no tiene saldo en el banco, yo le informo yo tengo plata en el banco en mi libro de bancos (software) si me figura que si tengo plata, yo le pedí que me diera un listado de movimientos en el portal de Davivienda de la cuenta# 32402347-2, yo lo concilie con movimiento de bancos con libro de bancos de tesorería identificando que existen dos consignaciones que no se realizaron por el módulo de Tesorería, donde me siento con la señora Sonia y le informo que estas no las realizamos nosotros y le pedí que llamara al banco por que nos habían jaqueado, ella le toma la foto a la transferencia y se le informa todo al banco.

Preguntado: De los hechos ocurridos tiene conocimiento la Oficina de Control Interno Disciplinario.

R/: Si claro

Preguntado: Sabe usted si se ha iniciado alguna investigación por parte de esta Oficina.

R/: si claro

Preguntado: Quiere usted agregar algo mas

R/: No que ya se realizaron los trámites para la investigación ante la Fiscalía.+

Entrevistada: Olga Patricia Aponte Andrade. Jefe de Control Interno

%Siendo las 2:42 p.m. del 15 de marzo de 2017, nos reunimos Olga Patricia Aponte Andrade, Jefe de la Oficina Control Interno del Municipio de Roldanillo y el Técnico Operativo de la Contraloría Departamental del Valle del Cauca Robinson Suarez Barco, con el objeto poner en conocimiento la situación por la cual se está adelantando la investigación en la precitada Entidad y para lo cual se le requirió a Olga Patricia Aponte Andrade suministrara a este ente de control, datos de carácter personal, con la finalidad de poder efectuarle los requerimientos necesarios e informarle de los resultados obtenidos de la investigación que se está adelantando.

Preguntado: Informar que vinculo tiene con el Municipio de Roldanillo.

R/: Estoy nombrada como Jefe de Control Interno hasta el 31 de diciembre de 2017.

Preguntado: Informe desde que fecha ejerce el cargo de Jefe de la Oficina Asesora de Control Interno.

R/: Desde el 2008.

Preguntado: Conoce con claridad cuáles son sus funciones asignadas dentro del Manual de Funciones del Municipio.

R/: Si

Preguntado: Informe usted si el Municipio cuenta con la respectiva Póliza de Responsabilidad civil contractual y extracontractual.

R/: Si cuenta con ella

Preguntado: La póliza a la que usted hace alusión ampara los hechos ocurridos y en que cuantías

R/: Si ampara lo hechos ocurridos pero no tengo con seguridad la cuantía.

Preguntado: Para la fecha de los hechos la póliza se encontraba vigente

R/: Si se encuentra vigente.

Preguntado: Sabe si al momento de percatarse del fraude generado al Municipio se le notificó a la Aseguradora.

R/: No estoy segura de hecho se trató con el señor Alcalde el cual considero la necesidad de realizar el trámite correspondiente ante la aseguradora, pero no sé si realmente se realizó el trámite.

Preguntado: De los hechos ocurridos se le puso en conocimiento inmediato a la Oficina de Control Interno.

R/: Se realizó un consejo de Gobierno donde se citaron a todos los secretarios de Despacho y se invitó a Control Interno y se informó la situación

Preguntado: Se fue informado el suceso a la oficina de control Interno Disciplinario por parte de si Oficina para que tomara las acciones pertinentes

R/: No

Preguntado: Porque razón no se le fue notificada la situación a la Oficina de Control Interno Disciplinario.

R/: No se me paso el proceso y no notifique

Preguntado: Se ha iniciado alguna investigación por parte de la Oficinas Asesora de Control Interno.

R/: No, pero si solicite al señor Alcalde se informara de los hechos a los entes de control como Contraloría, Personería y Procuraduría.

Preguntado: Puede usted aportar copia del oficio en mención

R/: Si señor.

Preguntado: Que resultados se tiene frente a la investigación realizada por Control Interno.

R/: Control Interno no ha llevado a cabo ninguna investigación.

Preguntado: Puede usted aportar copia a este ente de control de las actuaciones o investigación adelantada.

R/: No porque no he adelantado ninguna investigación.

Preguntado: Quiere usted agregar algo mas

R/: No nada más %

Entrevistado: Darío Alonso Posso Domínguez Jefe de la Oficina de Control Interno Disciplinario

%Siendo las 11:00 a.m. del 15 de marzo de 2017, se reúnen Darío Alonso Posso Domínguez Jefe de la Oficina de Control Interno Disciplinario del Municipio de Roldanillo y el Técnico Operativo de la Contraloría Departamental del Valle del Cauca Robinson Suarez Barco, con el objeto de poner en conocimiento de la situación por la cual se está adelantando la investigación y para lo cual se le requirió que suministrara a este ente de control, datos de carácter personal, con la finalidad de poder efectuarle los requerimientos necesarios e informarle de los resultados obtenidos de la investigación que se está adelantando.

Preguntado: Que vinculo tiene con el Municipio de Roldanillo.

R/: Funcionario de la Administración de libre nombramiento y remoción.

Preguntado: Desde que fecha ejerce el cargo de Jefe de la Oficina de Control Interno Disciplinario.

R/: Desde enero de 2016.

Preguntado: Que profesión tiene

R/: Yo soy abogado especialista en Derecho procesal

Preguntado: Puede aportar copia de su Tarjeta profesional

R/: Si puedo aportarla.

Preguntado: Conoce cuáles son sus funciones asignadas dentro del Manual de Funciones del Municipio.

R/: Si ejercer funciones disciplinarias, en términos generales esa es mi función

Preguntado: Informe si el Municipio cuenta con la respectiva Póliza de responsabilidad civil contractual y extracontractual.

R/: No tengo conocimiento

Preguntado: La póliza a la que usted hace alusión ampara los hechos ocurridos y en que cuantías

R/: No sé, no tengo conocimiento

Preguntado: Para la fecha de los hechos la póliza se encontraba vigente

R/: No tengo conocimiento.

Preguntado: Sabe si al momento de darse cuenta del fraude generado al Municipio se le notificó a la Aseguradora.

R/: No tengo Conocimiento

Preguntado: Sabe cuales son las razones por las que no se ha hecho la notificación a la Aseguradora.

R/: No tengo conocimiento

Preguntado: De los hechos ocurridos se le puso en conocimiento inmediato a la Oficina de Control Interno Disciplinario.

R/: No se le puso en conocimiento

Preguntado: Se ha iniciado alguna investigación por parte de estas Oficinas

R/: No porque a mí no se me ha notificado oficialmente nada y no conozco los hechos respecto al delito que usted me menciona.

Preguntado: Que resultados se tiene frente a la investigación realizada

R/: No ninguno por qué al momento no se ha iniciado acciones.

Preguntado: Puede usted aportar copia a este dente de control de las actuaciones o investigación adelantada.

R/: En el momento no porque no se ha adelantado ninguna acción al respecto y no tenía conocimiento de lo ocurrido en las fechas materia de investigación que usted me dice se está realizando.

Preguntado: Quiere usted agregar algo mas

R/: que desconozco los hechos por los cuales se están realizando estas diligencias. +

Se evidencia que la Administración Municipal frente al hecho ocurrido inicia el trámite de denuncia ante la Fiscalía General de la Nación, con sede en el Municipio de Roldanillo el 8 de febrero de 2017, la cual inicia tramite de investigación el 9 de febrero de 2017, con un grupo de investigadores expertos en delitos informáticos, incautándose el disco duro de uno de los equipos pertenecientes a la Secretaria de Hacienda del Municipio de Roldanillo embalándolo y dejando este en cadena de custodia, que para la fecha de la visita fiscal el ente investigador no ha proferido fallo alguno dado el caso que se encuentra en etapa de investigación.

Así mismo se pudo evidenciar que para el 8 de febrero de 2017, le informan al Gerente del Banco DAVIVIENDA, de los hechos ocurridos, enviándole vía correo electrónico copias de los pantallazos de las transferencias electrónicas objeto del fraude discriminadas así :

Nota debito de la cuenta corriente No. 324023472 por \$58.450.000 a favor de Carlos Andrés Jiménez Roldan.

Nota debito de la cuenta corriente No. 324023472 por \$115.000.000 a favor de Luis Francisco Delgado Forero.

Para un total de \$173.450.000

A los cuales para el día 13 de marzo, no se tenía ninguna respuesta, fecha en la cual se dio inicio a la visita fiscal por parte de la Contraloría Departamental del Valle del Cauca, para ese mismo día se realiza un nuevo requerimiento al Banco DAVIVIENDA, solicitándole información respecto a los hechos ocurridos, sin que se tenga respuesta alguna.

Teniéndose como punto de partida las entrevistas realizadas a diferentes funcionarios de la Administración Municipal, se procedió a efectuar el cruce de información de los movimientos financieros realizados en el periodo comprendido entre enero y marzo de 2017, a fin de establecer, las fallas o debilidades que pudieron generar dicho fraude, y poder incurrir en la investigación adelantada por este ente de control.

En virtud de lo antes manifestado se solicita mediante oficio el 15 de marzo de 2017 a la Secretaria de Hacienda, se diera información sobre qué respuesta se tenía por parte de la entidad financiera (DAVIVIENDA), manifestándose que con relación a los recursos objeto del fraude, ya se habían recuperado, que el Banco asumió la responsabilidad y efectuó la devolución de los mismos y que en virtud de esto se aportó certificación del Banco DAVIVIENDA en la cual se manifiesta el depósito de los dineros objeto del fraude a la cuenta corriente No. 324023472 a nombre del Municipio de Roldanillo, como también copia del movimiento financiero de la cuenta donde se encuentra reflejado el abono por el valor total **\$173.450.000**. Situación que para la Contraloría Departamental se establece como un Beneficio del Control Fiscal, al poder lograr que durante el proceso de la Vista fiscal realizada al Municipio de Roldanillo se lograra la recuperación de los recursos hurtados al Municipio.

No obstante es preciso manifestar que en el proceso de investigación se identificó que el Municipio tiene carencia de controles, que le puedan brindar una mayor seguridad al momento de realizar transacciones financieras por medios electrónicos, mecanismos o controles que se deberán implementar en coordinación con los responsables de proceso y la Oficina de control Interno del Municipio.

5. CONCLUSIONES

En la visita realizada a la Alcaldía del Municipio de Roldanillo y una vez analizada la documentación producto de la denuncia DC-46-2017, no se estableció daño patrimonial, toda vez que la entidad financiera; Banco Davivienda reintegro los recursos públicos por valor de **\$ 173.450.000** apropiados de forma irregular por funcionarios de esa entidad, resarcando el daño patrimonial al municipio, situación que se pudo dar por la oportuna intervención de la **Contraloría Departamental del Valle del Cauca**.

De esta manera queda debidamente tramitada y diligenciada la Denuncia Ciudadana DC-46-2017.

En espera de que con la presente se de claridad sobre las causales de la denuncia y atentos a cualquier aclaración.

En cumplimiento de los procedimientos establecidos por la Contraloría Departamental del Valle, anexo la encuesta de Percepción de la oportunidad en la respuesta en un (1) folio para ser remitida a esta dependencia una vez diligenciada, así mismo puede ser enviada a través del correo electrónico participacionciudadana@contralariavalledelcauca.gov.co

Cordialmente,

(Original firmado)

ALEXANDER SALGUERO ROJAS
Director Operativo de Comunicaciones y Participación Ciudadana

Copia: CACCI 1684 DC-46. 2017
vivianacardenas@cdvc.gov.co

*Proyectó: Robinson Suarez Barco.-Técnico Operativo
Trascribió: Amparo Collazos Polo . Profesional Especializada*