

125-19.61

Santiago de Cali, 15 de mayo de 2018

CACCI 2748

**PUBLICACION EN CARTELERA INTERNA Y/O EN NOTIFICACIONES  
PAGINA WEB POR DIRECCION DESCONOCIDA**

Fecha de Fijación Mayo 15 de 2018

Desfijación Mayo 29 de 2018

**Informe Final Respuesta a Denuncia Ciudadana CACCI 7672 DC-173-2017**

La Contraloría Departamental del Valle del Cauca informa los resultados finales de lo actuado con respecto a la denuncia ciudadana del asunto, relacionada con las presuntas irregularidades administrativas en el Municipio de Calima-El Darién, inherentes a presuntos actos de corrupción relacionados en 18 puntos.

La Dirección Operativa de Comunicaciones y Participación procedió a dar trámite a la denuncia ciudadana inicialmente mediante visita fiscal al mencionado Municipio para tal fin comisionó a dos (2) Profesionales adscritos a esta Dirección.

De la visita fiscal realizada al Municipio de Calima Darién se 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 allegadas a este Ente de Control.

Para tales efectos, la Dirección Operativa de Comunicaciones y Participación Ciudadana, comisionó a dos (2) Profesionales Universitarios para apoyar jurídicamente el trámite de la denuncia y a un (1) Técnico Operativo (Ingeniero Civil) adscritos a dicha Dirección, quienes aplicaron en el desarrollo de la misma, la normatividad legal vigente y los procesos y procedimientos de la Contraloría Departamental del Valle del Cauca.

El resultado final de la visita realizada, se consolida 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 con CACCI 7672 DC-173-2017 del día 16 de Noviembre de 2017, en donde se traslada una denuncia por parte de la Veeduría Calima Darién No Más Corrupción, sobre presuntas violaciones al Código Disciplinario único y demás normas para la contratación pública en dieciocho (18) contratos, suscritos en la vigencia 2016 de la Alcaldía Municipal de Calima El Darién, en donde se solicitará información y documentación pertinente sobre los hechos objeto de la visita fiscal.

## **3. LABORES REALIZADAS**

Para atender la Denuncia Ciudadana con radicado CACCI 7672 DC-173-2017 del día 15 de noviembre de 2017; se solicitó al Municipio de Calima El Darién . Valle del Cauca la siguiente información contractual por escrito o en medio magnético:

- Construcción pavimento rígido, reposición de redes de acueducto y alcantarillado y demás obras complementarias de tres (03) tramos de vía en el marco del proyecto: construcción y mantenimiento de vías urbanas etapa I de Calima Darién por \$ 642, 736,663;
- Aunar esfuerzos para la prestación servicios de salud pública colectiva en el programa de salud infantil, programa de salud sexual y reproductiva, programa de salud oral, salud mental, prevención de enfermedades transmisibles y zoonosis, prevención de enfermedades no transmisibles, discapacidades motoras, visuales, auditivas y cognitivas, nutrición infantil, seguridad sanitaria y del ambiente, seguridad en el trabajo y enfermedades de origen laboral y el fortalecimiento de la gestión del Plan Territorial de Salud en el municipio de Calima El Darién por \$ 109,334,712;
- Suministro de combustibles (gasolina corriente y diésel) para el buen funcionamiento del parque automotor al servicio de la Alcaldía municipal de Calima el Darién por \$60.000.000;
- Prestación de servicios para llevar a cabo la adquisición, implementación, soporte, actualización y mantenimiento durante el 2016 de los cuatro (4) módulos, tesorería, presupuesto, contabilidad y taquilla del sistema de información integrado SINAP por \$ 70.000.000;
- Prestación de servicio apoyo a la gestión para llevar a cabo. Talleres de formación y fundamentación musical dirigidos a los niños y niñas del Municipio que busca garantizar la formación, el aprendizaje y el rescate de la identidad cultural a través de la música \$13.500.000;

- Suministro de aceite combustible para motor (ACPM) con destino a la maquinaria pesada, con el fin de realizar mantenimiento a las vías urbanas y rurales del Municipio de Calima el Darién por \$.19.000.000;
- Suministro de papelería y útiles de oficina, para garantizar el buen funcionamiento de las diferentes dependencias de la administración municipal por \$19.000.000;
- Prestación de servicios de apoyo a la gestión en el desarrollo de actividades pedagógicas y lúdicas que estimulen las aptitudes artísticas, las destrezas en el área de movimiento, artes plásticas, música y teatro dirigidos a la población juvenil en situación de discapacidad física y motriz del municipio de Calima El Darién por \$12.600.000;
- Contrato asesoría para, actualización de la base de datos de todos los contribuyentes del impuesto de industria y comercio, visitas domiciliarias a todos los establecimientos, inscripción de los comerciantes no inscritos y verificación del estado actual de los establecimientos de comercio en el municipio de Calima El Darién por \$ 35.000.000;
- Prestación de servicios de transporte escolar a la población estudiantil de la zona rural del municipio de Calima el Darién hacia las instituciones educativas por \$ 94.745.067;
- Prestación de servicios de profesionales para realizar asesoría y acompañamiento en la elaboración del diagnóstico y el estudio técnico de la reforma a la planta de personal, en razón a la modernización de la administración, en el marco de los lineamientos metodológicos y legales establecidos por el Departamento administrativo de la Función Pública, que requiere la alcaldía municipal de Calima El Darién por \$ 45,000,000;
- Asesoría para optimizar la hacienda pública, iniciar los procesos de fiscalización, determinación y cobro de los impuestos municipales de industria y comercio, iniciar el proceso de aplicación de retención al impuesto de industria y comercio del Municipio de Calima El Darién por \$ 60.000.000;
- Prestación de servicios de apoyo a la gestión en materia de seguridad social en materia pensional para el saneamiento sectores educación, salud y cuotas partes pensionales por \$60.000.000;
- Contrato de prestación de servicios para el fortalecimiento y acompañamiento de los procesos de planeación para la ejecución del proceso de certificación sobre administración de recursos del sistema general de participaciones SGP correspondiente al año 2015 directiva 015/2005 Decreto 1077 de 2015 y agotamiento del artículo 6 de la Ley 142 de 1994 para la entrega del servicio público de aseo en el municipio de Calima El Darién por \$ 55.000.000;
- Apoyo a la secretaria de obras públicas para la interventoría técnica, financiera y administrativa del contrato de concesión para el alumbrado público No. 001 de octubre 06 de 2003 del municipio de Calima El Darién por \$ 36.000.000;

- Apoyo al fortalecimiento deportivo, utilización del tiempo libre de la población del municipio de calima el Darién por \$ 21.600.000;
- Certificación que indique los recursos de financiación de los contratos antes mencionados, para así poder diferenciar los contratos a revisar.

Debido a la gran cantidad de contratos que denuncia el ciudadano, y a los términos con que se cuenta para el trámite oportuno de la denuncia se determinó seleccionar una muestra de cinco (5) contratos, de conformidad con el artículo 5 de la Ley 42 de 1993 los cuales se relacionan a continuación:

	CONTRATO	FECHA DE SUSCRIPCIÓN	OBJETO	VALOR	CONTRATISTA
1	CONTRATO No. LC No. 002 DE 2016	14/ene/2017	%Construcción pavimento rígido, reposición de redes de acueducto y alcantarillado y demás obras complementarias de tres (03) tramos de vía en el marco del proyecto: construcción y mantenimiento de vías urbanas etapa i de calima Darién, Valle del Cauca+	\$ 642,736,663	FERNANDO QUINTERO
2	Convenio No. 119 de 2016	10/jun/2016	Aunar esfuerzos para la prestación servicios de salud pública colectiva en el programa de salud infantil, programa de salud sexual y reproductiva, programa de salud oral, salud mental, prevención de enfermedades transmisibles y zoonosis, prevención de enfermedades no transmisibles, discapacidades motoras, visuales, auditivas y cognitivas, nutrición infantil, seguridad sanitaria y del ambiente, seguridad en el trabajo y enfermedades de origen laboral y el fortalecimiento de la gestión del plan territorial de salud en el municipio de calima el Darién	\$109,334,712	HOSPITAL SAN JORGE EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO CALIMA EL DARIÉN
3	No. 082 de 2016	19/mar/2016	%Suministro de papelería y útiles de oficina para garantizar el buen funcionamiento de las diferentes dependencias de la administración municipal+	\$19.000.000	ALBA INES OSORIO BUITRAGO
4	No. 113 DE 2016	31/may/2016	%Suministro de combustibles (gasolina corriente y diésel) para el buen funcionamiento del parque automotor al servicio de la alcaldía municipal de calima el Darién+	\$60.000.000	ROMELIA LORZA LLANOS- ESTACION DE SERVICIOS CALIMA No. 01.
5	No. 019 - 2016	01/feb/2016	%Asesoría para optimizar la hacienda pública, iniciar los procesos de fiscalización, determinación y cobro de los impuestos municipales de industria y comercio, iniciar el proceso de aplicación de retención al impuesto de industria y comercio del	\$60.000.000	COOPERATIVA DE TRABAJO ASOCIADO DE SERVICIOS DE CALDAS COOSERCAL C.T.A

	CONTRATO	FECHA DE SUSCRIPCIÓN	OBJETO	VALOR	CONTRATISTA
			<i>municipio de calima el Darién valle</i>		

Adicionalmente, se llevó a cabo visita fiscal a la Alcaldía Municipal de Calima el Darién . Valle del Cauca y al sitio en donde se ejecutaron las obras contempladas en el contrato No. LC No. 002 DE 2016, para lo cual se efectuó el recorrido completo de los lugares contemplados en el mismo, y se tomó el registro fotográfico pertinente el cual se anexa a continuación:

### REGISTRO FOTOGRÁFICO





#### 4. RESULTADO DE LA VISITA

Como resultado del análisis de la información de los contratos y convenios relacionados previamente, se pudo evidenciar en el expediente de cada uno ellos, soportes documentales tales como: facturas, registros fotográficos, planillas, informes del contratista y del supervisor que permitieron constatar el cumplimiento del objeto contratado.

No obstante a lo anterior, se evidenciaron presuntas irregularidades, en la Etapa Precontractual, Contractual y Post contractual, que se detallan en las siguientes:

#### 5. CONCLUSIONES

##### 1. Hallazgo Administrativo con presunta incidencia Disciplinaria.

Analizado el expediente del Convenio No. 119 de 2016 suscrito el 10 de junio de 2016 entre la Alcaldía del Municipio de Calima el Darién y el Hospital San Jorge Empresa Social del Estado Calima el Darién cuyo objeto fue *“Aunar esfuerzos para la prestación servicios de salud pública colectiva en el programa de salud infantil, programa de salud sexual y reproductiva, programa de salud oral, salud mental, prevención de enfermedades transmisibles y zoonosis, prevención de enfermedades no transmisibles, discapacidades motoras, visuales, auditivas y cognitivas, nutrición infantil, seguridad sanitaria y del ambiente, seguridad en el trabajo y enfermedades de origen laboral y el fortalecimiento de la gestión del Plan territorial de salud en el municipio de Calima el Darién”* por valor de \$109.344.712 en un plazo de nueve (9) meses se evidenció lo siguiente:

**Fase Precontractual:** falta de justificación del valor estimado del contrato y de las actividades que componen el mismo. Así mismo, de los criterios de selección del contratista que constaten su capacidad técnica y operativa. Incumpliendo presuntamente los numerales 4 y 5 del artículo 2.2.1.1.2.1.1 del Decreto 1082 de 2015 y el artículo 14 de la Resolución 518 de 2015.



**Fase Contractual:** no se evidenció la publicación de las actuaciones contractuales adelantadas en el SECOP, incumpléndose presuntamente, el artículo 2.2.1.1.7.1 del Decreto 1082 de 2015.

También se evidenciaron falencias respecto a las actividades de monitoreo y evaluación de los resultados del objeto contractual, de conformidad con el numeral 11.3.5. Que contiene las responsabilidades del Municipio en cuanto al PIC.

Finalmente, no se evidenció acto administrativo de liquidación del contrato de conformidad con la cláusula octava del contrato.

Situaciones que fueron causadas por falta de controles administrativos, jurídicos, técnicos y financieros que ocasionaron que no se pudiera llevar a cabo la verificación del avance de las obligaciones, respecto a los pagos efectuados, pues no se detalla el valor correspondiente a cada actividad discriminada por la supervisión en el informe presentado. Lo cual, constituye una presunta falta disciplinaria al tenor del numeral 1 del artículo 34 y 35 de la Ley 734 de 2002.

## **2. Hallazgo Administrativo con presunta incidencia Disciplinaria**

Analizado el expediente del contrato No. 019 - 2016, suscrito el día 01 de febrero de 2016 entre la Alcaldía Municipal de Calima el Darién . Valle del Cauca y la Cooperativa de Trabajo Asociado de Servicios de Caldas COOSERCAL C.T.A cuyo objeto fue la %Asesoría Para Optimizar La Hacienda Pública, Iniciar Los Procesos De Fiscalización, Determinación Y Cobro De Los Impuestos Municipales De Industria Y Comercio, Iniciar El Proceso De Aplicación De Retención Al Impuesto De Industria Y Comercio Del Municipio De Calima El Darién Valle+, por valor de **\$60.000.000** se evidenció lo siguiente:

**Etapas Precontractual:** presunta celebración de contrato sin el lleno de los requisitos, toda vez que de conformidad con la justificación de la necesidad planteada por la entidad en los Estudios Previos, el contratista no cumplía con el perfil requerido por está para el cumplimiento del objeto del contrato, pues en dicho documento determinaron que requerían una persona natural que fuera técnico en el área administrativa, contable o financiera, como apoyo para la ejecución de las actividades que se adelantarán en la tesorería municipal. Sin embargo, contrataron a la Cooperativa de Trabajo Asociado de Servicios de Caldas COOSERCAL C.T.A, quién no reunía dichas condiciones. Incumpliendo presuntamente, los numerales 1 y 5 del artículo 2.2.1.1.2.1.1 del decreto 1082 de 2015, como también el artículo 29 de la Ley 80 de 1993.

**Etapas Contractual:** mediante Otrosí No. 2 suscrito el 15 de Agosto de 2016 las mencionadas partes adicionaron el valor del contrato en \$15 millones, e igualmente prorrogaron el término de su ejecución en 2.5 meses, justificando dicho acto, en la necesidad de realizar %Servicios de asesoría en la revisión, actualización, liquidación y ubicación de todos los predios que se encuentran en proceso de extinción de dominio+

cual evidencia, que estas nuevas actividades difieren del objeto contractual inicial. Incumpliendo presuntamente, el artículo 40 de la Ley 80 de 1993 y los principios de planeación, de economía y transparencia consagrados en el artículo 209 de la Constitución Política de Colombia, y en los artículos 23 y 29 de la Ley 80 de 1993.

Tampoco se evidencio, la publicación de la actividad contractual en el SECOP, incumpléndose presuntamente, el artículo 2.2.1.1.1.7.1 del Decreto 1082 de 2015.

Lo anterior, se presentó debido a falta de control y seguimiento, como también por ausencia de planeación en la contratación, que conllevaron a seleccionar un contratista sin la idoneidad requerida, a realizar contratos sin el lleno de los requisitos legales y a omitir el cumplimiento al deber de selección objetiva. Contraviniendo presuntamente, el numeral 1 del artículo 34 y 35 de la Ley 734 del 2000.

### **3. Hallazgo Administrativo con presunta incidencia Disciplinaria.**

Analizado el expediente del contrato No. 082 de 2016 suscrito el día 19 de marzo de 2016 entre la Alcaldía Municipal de Calima el Darién y Alba Inés Osorio Buitrago cuyo objeto fue *%Suministro de papelería y útiles de oficina para garantizar el buen funcionamiento de las diferentes dependencias de la administración municipal+* por valor de \$19.000.000 se evidenció:

Falta de la publicación de la actividad contractual en el SECOP, incumpléndose presuntamente, el artículo 2.2.1.1.1.7.1 del Decreto 1082 de 2015.

Situación que fue causada por falta de controles administrativos, jurídicos, técnicos y financieros que ocasionan que la entidad incurra en que se restrinja la libre competencia. Lo cual, constituye una presunta falta disciplinaria al tenor del numeral 1 del artículo 34 y 35 de la Ley 734 de 2002.

De esta manera queda debidamente tramitada y diligenciada la Denuncia Ciudadana DC-173-2017.

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

Se remite copia de este informe al Municipio de Calima El Darién, con el fin de que elabore el Plan de Mejoramiento, el cual tendrá un término de 15 días para suscribirlo y remitirlo a través del Sistema de Rendición en Línea RCL de la Contraloría Departamental del Valle del Cauca, siguiendo los planteamientos de la Resolución # 001 de Enero 22 de 2016.

Así mismo se envía el Informe a la Dirección Operativa de Control Fiscal para la respectiva evaluación al Plan de Mejoramiento, que suscriba la Alcaldía de Calima El Darién, como producto de los hallazgos administrativos generados con la atención a la denuncia.

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 a la Carrera 6 entre Calles 9 y



10 Edificio Gobernación del Valle del Cauca Piso 6 en Cali, así mismo puede ser enviada a través del correo electrónico [participacionciudadana@contraloriavalledelcauca.gov.co](mailto:participacionciudadana@contraloriavalledelcauca.gov.co) o directamente al link <https://goo.gl/forms/86ptHQXNISQgYCXk1>

Cordialmente,

(Original firmado)

ALEXANDER SALGUERO ROJAS  
Director Operativo de Comunicaciones y Participación Ciudadana

Copia: CACCI 7672 DC 173. 2017  
[alcaldia@calimaeldarien-valle.gov.co](mailto:alcaldia@calimaeldarien-valle.gov.co)  
[nestormontoya@cdvc.gov.co](mailto:nestormontoya@cdvc.gov.co)  
[diegolopez@contraloriavalledelcauca.gov.co](mailto:diegolopez@contraloriavalledelcauca.gov.co)

*Transcribió: Amparo Collazos Polo- Profesional Especializada*

**DENUNCIA CIUDADADA DC-173-2017: MUNICIPIO DE CALIMA EL DARIÉN Ë VALLE DEL CAUCA**

No	HALLAZGO	DERECHO DE CONTRADICCIÓN	CONCLUSIÓN AUDITORIA	TIPO DE HALLAZGO				
				A	D	P	F	Valor Daño Patrimonial
1	<p>Analizado el expediente del Convenio No. 119 de 2016 suscrito el 10 de junio de 2016 entre la Alcaldía del Municipio de Calima el Darién y el Hospital San Jorge Empresa Social del Estado Calima el Darién cuyo objeto fue <i>“Aunar esfuerzos para la prestación servicios de salud pública colectiva en el programa de salud infantil, programa de salud sexual y reproductiva, programa de salud oral, salud mental, prevención de enfermedades transmisibles y zoonosis, prevención de enfermedades no transmisibles, discapacidades motoras, visuales, auditivas y cognitivas, nutrición infantil, seguridad sanitaria y del ambiente, seguridad en el trabajo y enfermedades de origen laboral y el fortalecimiento de la gestión del plan territorial de salud en el municipio de Calima el Darién”</i> por valor de \$109.344.712 en un plazo de nueve (9) meses se evidenció lo siguiente:</p> <p><b>Fase Precontractual:</b> falta de justificación del valor estimado del contrato y de las actividades que componen el mismo. Así mismo, de los criterios de selección del contratista que constaten su capacidad técnica y operativa. Incumpliendo presuntamente los numerales 4 y 5 del artículo</p>	<p>El Municipio de Calima el Darién, controvierte la observación presentada toda vez que:</p> <p>1. La falta de justificación del valor estimado está probada de conformidad con la explicación técnica entregada por la supervisora del convenio . Nora Loaiza . Secretaria de Salud, quien soporta dicho valor en lo siguiente:</p> <p>1.1 El porcentaje asignado para el financiamiento del Plan de Salud Pública de Intervenciones fue definido por la entidad territorial de acuerdo con las competencias y acciones a realizar las cuales se establecieron de conformidad con el análisis de las tensiones que presentaba el Municipio en cada una de sus dimensiones y la población a intervenir así:</p>	<p>Analizada la respuesta proporcionada por la entidad en uso de su derecho de contradicción se concluye:</p> <p>Frente al punto referente a la falta de justificación del valor estimado del contrato, la entidad no probó ni justificó las variables empleadas para determinar el costo de las actividades incluidas en el objeto contractual; pues conforme con sus argumentos únicamente se basaron en el presupuesto destinado por la nación para el desarrollo de las actividades de salud pública colectiva, omitiendo llevar a cabo un análisis y estudio del mercado para determinar el valor del contrato.</p> <p>En cuanto a la capacidad técnica y operativa, se precisa que la observación no se refiere a la habilitación de la prestación de los servicios que puede proveer el Hospital San Jorge, se refiere a que la entidad no probó los criterios que empleo para constatar que el Hospital reuniera condiciones financieras y operativas para el cumplimiento del objeto del contrato, lo cual no</p>	X	X			

**DENUNCIA CIUDADADA DC-173-2017: MUNICIPIO DE CALIMA EL DARIÉN Ë VALLE DEL CAUCA**

No	HALLAZGO	DERECHO DE CONTRADICCIÓN	CONCLUSIÓN AUDITORIA	TIPO DE HALLAZGO				
				A	D	P	F	Valor Daño Patrimonial
	<p>2.2.1.1.2.1.1 del Decreto 1082 de 2015.</p> <p><b>Fase Contractual:</b> no se evidenció la publicación de las actuaciones contractuales adelantadas en el SECOP, incumpléndose presuntamente, el artículo 2.2.1.1.1.7.1 del Decreto 1082 de 2015.</p> <p>También se evidenciaron falencias respecto a las actividades de monitoreo y evaluación de los resultados del objeto contractual, de conformidad con el numeral 11.3.5. que contiene las responsabilidades del Municipio en cuanto al PIC.</p> <p>Finalmente, no se evidenció acto administrativo de liquidación del contrato de conformidad con la cláusula octava del contrato.</p> <p>Situaciones que fueron causadas por falta de controles administrativos, jurídicos, técnicos y financieros que ocasionaron que no se pudiera llevar a cabo la verificación del avance de las obligaciones, respecto a los pagos efectuados, pues no se detalla el valor correspondiente a cada actividad discriminada por la supervisión en el informe presentado. Lo cual, constituye una presunta falta disciplinaria al tenor</p>	<p><b>DIMENSION CONVIVENCIA SOCIAL Y SALUD MENTAL.</b> Población objeto. Cuidadores de personas en situación de discapacidad mental y las personas con la discapacidad, víctimas del conflicto, estudiantes de Instituciones Educativas del municipio.</p> <p><b>DIMENSION SALUD AMBIENTAL.</b> Población objeto. Comunidad en General.</p> <p><b>DIMENSION SEGURIDAD ALIMENTARIA Y NUTRICIONAL.</b> Población Objeto. Se realizó en zona rural dispersa veredas la florida y el mirador.</p> <p><b>DIMENSION SEXUALIDAD DERECHOS</b></p>	<p>se constata con los documentos adjuntos por el Municipio.</p> <p>Referente a la publicación en el SECOP de la actividad contractual, el Municipio no aportó, ni justificó el cumplimiento de dicha obligación.</p> <p>De igual modo, la entidad no hizo manifestación alguna frente a las falencias respecto de las actividades de monitoreo y evaluación de los resultados del objeto contractual, de conformidad con el numeral 11.3.5. que contiene las responsabilidades del Municipio en cuanto al PIC.</p> <p>Finalmente, el Municipio los soportes que comprueban la liquidación del contrato, por ende se retira lo observado al respecto de este punto.</p> <p>Así las cosas, el Hallazgo Administrativo y Disciplinario queda en firme.</p>					

**DENUNCIA CIUDADADA DC-173-2017: MUNICIPIO DE CALIMA EL DARIÉN Ë VALLE DEL CAUCA**

No	HALLAZGO	DERECHO DE CONTRADICCIÓN	CONCLUSIÓN AUDITORIA	TIPO DE HALLAZGO				
				A	D	P	F	Valor Daño Patrimonial
	del numeral 1 del artículo 34 y 35 de la ley 734 de 2002.	<p><b>SEXUALES Y REPRODUCTIVOS.</b> Población Objeto. Estudiantes de las Instituciones Educativas.</p> <p><b>DIMENSION TRANSVERSAL, GESTION DIFERENCIAL EN POBLACIONES VULNERABLES.</b> Población Objeto. Comunidad Indígena, adultos mayores, víctimas del conflicto y primera infancia.</p> <p><b>DIMENSION VIDA SALUDABLE Y ENFERMEDADES NO TRANSMISIBLES.</b> Población Objeto. Personas con hipertensión y diabetes, comunidad en general.</p> <p><b>DIMENSION VIDA SALUDABLE Y ENFERMEDADES TRANSMISIBLES.</b> Población Objeto.</p>						

**DENUNCIA CIUDADADA DC-173-2017: MUNICIPIO DE CALIMA EL DARIÉN Ë VALLE DEL CAUCA**

No	HALLAZGO	DERECHO DE CONTRADICCIÓN	CONCLUSIÓN AUDITORIA	TIPO DE HALLAZGO				
				A	D	P	F	Valor Daño Patrimonial
		<p>Comunidad en general.</p> <p><b>DIMENSION SALUD Y AMBITO LABORAL.</b> Población Objeto. Empleados de las empresas del Municipio de Calima El Darién</p> <p>La variable para determinar el valor por dimensión se contrajo a establecer un N° de actividades requeridas sobre las ejecutadas de conformidad con el Plan Decenal de Salud Pública.</p> <p>Esto determino de conformidad con el artículo 20 de la resolución 518 de 2015, un porcentaje de asignación de recursos del sistema general de participaciones del 70%, siendo este porcentaje el valor convenido de Ciento Nueve Millones Trescientos Cuarenta y Cuatro Mil Setecientos</p>						

**DENUNCIA CIUDADADA DC-173-2017: MUNICIPIO DE CALIMA EL DARIÉN Ë VALLE DEL CAUCA**

No	HALLAZGO	DERECHO DE CONTRADICCIÓN	CONCLUSIÓN AUDITORIA	TIPO DE HALLAZGO				
				A	D	P	F	Valor Daño Patrimonial
		<p>Doce (\$ 109.344.712).</p> <p>De este valor se generó un análisis situacional de las dimensiones por parte de la Secretaria de salud y el Coordinador del PIC, en donde se observan los índices en que se encuentra cada tensión de la dimensión. Lo que justifica el número de actividades determinadas para la ejecución del PIC en la vigencia 2016 y el costo asignado para ellas. ANEXO 2</p> <p>Se adjunta análisis situacional y pantallazos de la plataforma SISPRO del Ministerio de Salud y Protección Social, la cual género como resultado en la implementación de las acciones para la vigencia 2016 una eficacia financiera del 100% y Técnica del 70%.</p>						



**DENUNCIA CIUDADADA DC-173-2017: MUNICIPIO DE CALIMA EL DARIÉN Ë VALLE DEL CAUCA**

No	HALLAZGO	DERECHO DE CONTRADICCIÓN	CONCLUSIÓN AUDITORIA	TIPO DE HALLAZGO				
				A	D	P	F	Valor Daño Patrimonial
		<p><b>ANEXO 1</b> Respecto de la capacidad del contratista he de manifestar que esta se determinó de conformidad con los criterios establecidos en el artículo 15 de la Resolución 518 de 2015. Soporte de ello se adjunta certificación del gerente de la ESE de la municipalidad donde se hace constar que ha contado con un coordinador del PIC y constancia del Ministerio de Salud, en donde se observan los servicios que puede prestar el Hospital San Jorge, empresa social del estado.</p> <p><b>ANEXO 3</b> Respecto del acto administrativo de finalización y liquidación, este no reposaba en el expediente contractual no obstante se recabo la información en la Tesorería Municipal, evidenciándose los soportes pertinentes como lo es la respectiva acta de finalización y liquidación del convenio.</p> <p><b>ANEXO 4</b> Así las cosas se encuentra probado que si existió una debida</p>						

**DENUNCIA CIUDADADA DC-173-2017: MUNICIPIO DE CALIMA EL DARIÉN Ë VALLE DEL CAUCA**

No	HALLAZGO	DERECHO DE CONTRADICCIÓN	CONCLUSIÓN AUDITORIA	TIPO DE HALLAZGO				
				A	D	P	F	Valor Daño Patrimonial
		ejecución de las etapas de la contratación pública, pues se analizaron las necesidades de actividades a ejecutarse para determinar el porcentaje en valor de los recursos del SGP a disponer en la vigencia 2016 fueran del valor convenido., así mismo la capacidad del ejecutor del convenio Hospital San Jorge para la ejecución del PIC, y la existencia del acto administrativo mediante el cual se determinó el cumplimiento de las actividades convenidas y la liquidación de los valores establecidos de conformidad con la ejecución de estas, prueba de ello también el reporte de información a la plataforma del Ministerio de Salud que calificó una eficiencia financiera del 100%.						
2	Analizado el expediente del ccontrato No. 019 - 2016, suscrito el día 01 de febrero de 2016 entre la Alcaldía Municipal de Calima el Darién . Valle del Cauca y la Cooperativa de Trabajo Asociado de Servicios de Caldas COOSERCAL C.T.A cuyo objeto fue la <u>%Asesoría Para</u>	Respecto de lo observado por este Ente de Control he de manifestar que no aceptamos la imposición de observación con incidencias penales y disciplinarias, como quiera que se encuentra justificado como se	Analizada la respuesta proporcionada por la entidad y los soportes que adjuntan a la misma, se concluye que: No se aceptan los argumentos planteados por el sujeto del control en relación con la	X	X			

**DENUNCIA CIUDADADA DC-173-2017: MUNICIPIO DE CALIMA EL DARIÉN Ë VALLE DEL CAUCA**

No	HALLAZGO	DERECHO DE CONTRADICCIÓN	CONCLUSIÓN AUDITORIA	TIPO DE HALLAZGO				
				A	D	P	F	Valor Daño Patrimonial
	<p><u>Optimizar La Hacienda Pública, Iniciar Los Procesos De Fiscalización, Determinación Y Cobro De Los Impuestos Municipales De Industria Y Comercio, Iniciar El Proceso De Aplicación De Retención Al Impuesto De Industria Y Comercio Del Municipio De Calima El Darién Valle</u>+, por valor de <b>\$60.000.000</b> se evidenció lo siguiente:</p> <p><b>Etapas Precontractual:</b> presunta celebración de contrato sin el lleno de los requisitos, toda vez que de conformidad con la justificación de la necesidad planteada por la entidad en los Estudios Previos, el contratista no cumplía con el perfil requerido por está para el cumplimiento del objeto del contrato, pues en dicho documento determinaron que requerían una persona natural que fuera técnico en el área administrativa, contable o financiera, como apoyo para la ejecución de las actividades que se adelantarán en la tesorería municipal. Sin embargo, contrataron a la Cooperativa de Trabajo Asociado de Servicios de Caldas COOSERCAL C.T.A, quién no reunía dichas condiciones. Incumpliendo presuntamente, los numerales 1 y 5 del artículo 2.2.1.1.2.1.1 del decreto 1082 de 2015, como también el artículo 29 de la Ley 80 de 1993.</p>	<p>expresara seguidamente que la contratación realizada esta acorde con los requisitos establecidos para la contratación pública de conformidad con lo siguiente:</p> <p>1- el perfil requerido para ejecutar las actividades establecidas en el estudio previo mencionaba una persona natural, no obstante por error de digitación no se previó incluir la frase o jurídica, ya que la determinación por ser este contrato directo se había determinado con la Cooperativa de Trabajo Asociado de Servicios de Caldas COOSERCAL C.T.A, una vez conocida la propuesta presentada por dicho contratista la cual suplía las necesidades previstas, pues esta contaba con el personal profesional en las áreas de administración financiera y administradora de empresas para llevar a cabo las acciones propuestas. Se adjuntan hojas de vida.</p> <p>Respecto del Otrosí en los informes de supervisión se observa que dicha adición</p>	<p>incidencia disciplinaria observada, toda vez que en los estudios previos toda entidad tiene el deber de llevar a cabo conforme al artículo 2.2.1.1.2.1.1 del decreto 1082 de 2015 una debida planeación que le permita identificar la oferta más favorable para los intereses de la entidad, no entendiéndose con esto, que en tratándose de la modalidad de selección de contratación Directa, pueda direccionarse desde dicha etapa al contratista, pues esto debe ser el resultado del análisis objetivo que obtenga la entidad.</p> <p>Adicionalmente, la entidad acepta en sus argumentos que desde los estudios previos indico que requerían una persona natural, anotando que omitieron incluir la palabra o <del>jurídica</del>+. Sin embargo, este argumento carece de sustento, pues en los Estudios Previos el Municipio determinó igualmente que el perfil que debía reunir el contratista era de técnico en el área administrativa, contable o financiera, como apoyo para la ejecución de las actividades que se adelantarán en la tesorería municipal.</p>					

**DENUNCIA CIUDADADA DC-173-2017: MUNICIPIO DE CALIMA EL DARIÉN Ë VALLE DEL CAUCA**

No	HALLAZGO	DERECHO DE CONTRADICCIÓN	CONCLUSIÓN AUDITORIA	TIPO DE HALLAZGO				
				A	D	P	F	Valor Daño Patrimonial
	<p><b>Etapas Contractuales:</b> mediante Otrosí No. 2 suscrito el 15 de Agosto de 2016 las mencionadas partes adicionaron el valor del contrato en \$15 millones, e igualmente prorrogaron el término de su ejecución en 2.5 meses, justificando dicho acto, en la necesidad de realizar <i>%Servicios de asesoría en la revisión, actualización, liquidación y ubicación de todos los predios que se encuentran en proceso de extinción de dominio+</i> lo cual evidencia, que estas nuevas actividades difieren del objeto contractual inicial. Incumpliendo presuntamente, el artículo 40 de la Ley 80 de 1993 y los principios de planeación, de economía y transparencia consagrados en el artículo 209 de la Constitución Política de Colombia, y en los artículos 23 y 29 de la Ley 80 de 1993.</p> <p>Tampoco se evidencio, la publicación de la actividad contractual en el SECOP, incumpléndose presuntamente, el artículo 2.2.1.1.1.7.1 del Decreto 1082 de 2015.</p> <p>Lo anterior, se presentó debido a falta de control y seguimiento, como también por ausencia de planeación en la contratación, que conllevaron a seleccionar un contratista sin la idoneidad</p>	<p>obedeció a la necesidad de determinar dentro de la jurisdicción los predios que se encuentran bajo la figura de extinción de dominio pues estos debían hacer parte de la base de datos de los contribuyente de la entidad, haciéndose necesario determinar la cantidad y tributo a aplicarse al administrador de estos. Como se observa en los informes de supervisión.</p> <p>Así las cosas el interés de provecho propio no se encuentra justificado ya que la contratación obedeció a la necesidad que presentaba la entidad territorial en su momento la cual se contrajo a asesorar el proceso de fiscalización, determinación y cobro del impuesto de Industria y Comercio con los profesionales con que contaba la cooperativa como se prueba con las hojas de vida que se adjunta con el expediente contractual, por otro lado la justificación de la adición está probada como lo manifiestan los informes de supervisión. Folio 250 al 258 expediente anexo</p>	<p>En cuanto al Otrosí, el Municipio manifiesta que obedeció a la necesidad de <i>% determinar dentro de la jurisdicción los predios que se encuentran bajo la figura de extinción de dominio pues estos debían hacer parte de la base de datos de los contribuyente de la entidad, haciéndose necesario determinar la cantidad y tributo a aplicarse al administrador de estos+</i> Lo cual confirma, que dicha necesidad no hacia parte del objeto inicialmente contratado, y que por lo tanto, no reunía los requisitos señalados en el artículo 40 de la Ley 80 de 1993 para suscribir una adición al contrato. Demostrándose presuntamente, la falta de planeación y de cumplimiento de los principios consagrado en el artículo 209 de la Constitución Política de Colombia.</p> <p>Así las cosas, el hallazgo Administrativo, Disciplinario queda en firme, teniendo en cuenta que frente a la incidencia penal la entidad acepta que fueron errores de tipo administrativo que condujeron a estas presuntas</p>					

**DENUNCIA CIUDADADA DC-173-2017: MUNICIPIO DE CALIMA EL DARIÉN Ë VALLE DEL CAUCA**

No	HALLAZGO	DERECHO DE CONTRADICCIÓN	CONCLUSIÓN AUDITORIA	TIPO DE HALLAZGO				
				A	D	P	F	Valor Daño Patrimonial
	requerida, a realizar contratos sin el lleno de los requisitos legales y a omitir el cumplimiento al deber de selección objetiva. Contraviniendo presuntamente, el numeral 1 del artículo 34 y 35 de la ley 734 del 2000.	Solicitando no clasificar esta observación con incidencias penales ni disciplinarias pues los documentos que se adjuntan con el expediente desvirtúan lo observado.	irregularidades.					
3	<p>Analizado el expediente del contrato No. 082 de 2016 suscrito el día 19 de marzo de 2016 entre la Alcaldía Municipal de Calima el Darién y Alba Inés Osorio Buitrago cuyo objeto fue <i>%Suministro de papelería y útiles de oficina para garantizar el buen funcionamiento de las diferentes dependencias de la administración municipal+</i> por valor de \$19.000.000 se evidenció:</p> <p>Falta de la publicación de la actividad contractual en el SECOP, incumpléndose presuntamente, el artículo 2.2.1.1.1.7.1 del Decreto 1082 de 2015.</p> <p>Situación que fue causada por falta de controles administrativos, jurídicos, técnicos y financieros que ocasionan que la entidad incurra en que se restrinja la libre competencia. Lo cual, constituye una presunta falta disciplinaria al tenor del numeral 1 del artículo 34 y 35 de la ley</p>	El contrato de suministro de papelería se realizó de conformidad con el análisis determinado con el proceso de consolidación de los insumos y las cotizaciones solicitadas a las papelerías de la Municipalidad una vez la almacenista de la Entidad consolidó la información entregada por las dependencias de la administración. Como soporte de esto se adjunta las solicitudes de papelería enviadas al secretario de gobierno y los oficios de solicitud de cotización de los insumos requeridos por parte de la almacenista.	<p>Analizada la respuesta de la entidad y las pruebas documentales aportadas, se concluye respecto a la justificación del valor estimado del contrato que el Municipio soportó las variables empleadas para su determinación.</p> <p>En cuanto a la publicación del proceso de contratación en el SECOP la entidad no aportó pruebas, ni justificación que acredite su publicación.</p> <p>Así las cosas, el Hallazgo Administrativo con incidencia Disciplinaria queda en firme, retirándose lo referente a la justificación del valor estimado del contrato de acuerdo a las consideraciones previas.</p>	X	X			

DENUNCIA CIUDADADA DC-173-2017: MUNICIPIO DE CALIMA EL DARIÉN Ë VALLE DEL CAUCA								
No	HALLAZGO	DERECHO DE CONTRADICCIÓN	CONCLUSIÓN AUDITORIA	TIPO DE HALLAZGO				
				A	D	P	F	Valor Daño Patrimonial
	734 de 2002.							
	TOTAL OBSERVACIONES			3	3	0	0	

#### 6. ANEXOS