

125-19.61

Santiago de Cali,

Doctor:  
**JORGE ELIECER RAMÍREZ MOSQUERA**  
Alcalde Municipio de Candelaria Valle  
Email: [alcaldia@candelaria-valle.gov.co](mailto:alcaldia@candelaria-valle.gov.co)

2023-05-23 08:08:00

CONTRALORIA

CLASECORRESP.: REMISIONES

ASUNTO: REMISION INFORME FINAL DENUNCIA CIUDADANA

NºFOLIO: 1

DESTINATARIO: JORGE ELIECER RAMIREZ MOSQUERA

2023001385

REMITENTE: MILEONOR

DEPENDENCIA: DIRECCION OPERATIVA DE PARTICIPACION CI

CREADO POR: JMENA

AL CONTESTAR CITE ESTE No.: 2023001385

ENVIADO

Asunto: Remisión informe final denuncia ciudadana. CACCI 3726 DC-73-2022 del 31/10/2022

Cordial saludo.

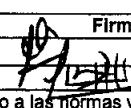
Se remite para su conocimiento y fines pertinentes el Informe Final de la Denuncia Ciudadana identificada bajo el radicado DC-73-2022, dentro de la cual no se generaron hallazgos, tal y como se describe a continuación:

CUADRO RESUMEN DE HALLAZGOS DENUNCIA DC-73-2022 MUNICIPIO DE CANDELARIA VALLE						
No. Hallazgos	Administrativos	Disciplinarios	Penales	Fiscales	Sancionatorios	Presunto Daño Patrimonial
0	0	0	0	0	0	0

Atentamente,

  
**LIGIA STELLA CHAVES ORTIZ**  
Contralora Departamental del Valle del Cauca

Copia: Contáctenos Contraloría [contactenos@contraloriavalledelcauca.gov.co](mailto:contactenos@contraloriavalledelcauca.gov.co)  
Archivo: CACCI 3726 DC-73-2022

	Nombre	Cargo	Firma
Proyectó	Maria Stella Maya Álvarez	DOPC	
Aprobó	Ma Leonor Cruz Rivera	DOPC	
Los arriba firmantes declaramos que hemos revisado el documento y lo encontramos ajustado a las normas y disposiciones legales vigente y por lo tanto, bajo nuestra responsabilidad lo presentamos para firma.			





**125-19.61**

**INFORME FINAL DENUNCIA CIUDADANA CACCI 3716 DC-  
73-2022**

**MUNICIPIO DE CANDELARIA VALLE DEL CAUCA**

**CONTRALORÍA DEPARTAMENTAL DEL VALLE DEL CAUCA**

**Cali, mayo de 2023**



## HOJA DE PRESENTACIÓN

Contralor Departamental

Ligia Stella Chaves Ortiz

Directora Operativa de Participación  
Ciudadana

Maria Leonor Cruz Rivera

Representante Legal de la Entidad

Jorge Eliecer Ramírez Mosquera

Auditor (a)

Maria Stella Maya Álvarez

## TABLA DE CONTENIDO

1 INTRODUCCION .....	4
2 ALCANCE DE LA VISITA.....	4
3 LABORES REALIZADAS .....	5
4 ANALISIS INFORMACION... ..	5
5 CONCLUSIONES.....	9
6 ANEXOS .....	10
7 HALLAZGOS .....	10

## 1. INTRODUCCIÓN

La Contraloría Departamental del Valle del Cauca, en uso de las facultades establecidas en la Ordenanza 122 de agosto 14 de 2001, modificada por la Ordenanza N°500 del 07 de diciembre de 2018, Manual de Funciones y de Requisitos de la Contraloría Departamental del Valle del Cauca, procede a emitir informe preliminar de la denuncia con radicado CACCI 3726 DC-73-2022 del 31/10/2022, en la cual se informa:

Presuntas irregularidades en contrato de prestación de servicios 130.19.11-160 del 2021 consistentes en:

*“(…)En el municipio de Candelaria –Valle del Cauca se han presentado manejos irregulares en la contratación pública, es por esto que denunciemos los contratos 203-13-02-248 y 203-13-02-161 pertenecientes a la vigencia 2022 de la Secretaría de Salud Pública donde llama la atención la alta suma de dinero que se paga a dichos contratos de prestación de servicios y donde de fondo son contratos fachada para el beneficio de pocos y generando un manejo irregular de los recursos públicos, ya que las supuestas profesionales con las que se suscriben los contratos nunca han estado en la Secretaría de salud Pública y se presentan evidencias falsas para las cuentas de cobro…”*

Conforme lo anterior, es de señalar que se hará pronunciamiento sobre los temas relacionados con el alcance y competencia del Control Fiscal ejercido por éste Ente de Control, el cual está delimitado por la Constitución y Leyes que regulan la materia, en las que se indica que dicha función pública de vigilancia la gestión fiscal sobre las entidades públicas y los particulares o entidades que manejen fondos o bienes del Estado en todos los órdenes y niveles, se ejerce en forma posterior y selectiva conforme a los procedimientos, sistemas y principios establecidos por el artículo 267 de la Constitución Política Colombiana y los artículos 4 y 5 del Decreto Ley 403 del 2020; teniendo en cuenta que el control concomitante y preventivo tiene carácter excepcional, y su coordinación corresponde exclusivamente al Contralor General de la Republica en materia específicas.

## 2. ALCANCE DE LA VISITA

La Dirección Operativa de Control Fiscal fue trasladada la denuncia CACCI 3726 DC-73-2022 el 19 de diciembre del 2022.

Dentro de la gestión realizada por esta dirección, se efectuó Visita Fiscal- Actuaciones Especiales de fiscalización al Municipio de Candelaria Valle del Cauca, con el fin de hacer verificación a la documentación e información en el sitio de los hechos, y que fueron objeto de la denuncia.

### **3. LABORES REALIZADAS**

En Acta de Vista Fiscal previa la exhibición de la documentación original que se tuvo a la vista, se exhibió la trazabilidad de los contratos de prestación de servicios No 203-13-02-161 suscrito el 28 de enero del 2022 y No 203-13-02-248 suscrito el 22 de enero del 2022, entregándose en documentos PDF la siguiente documental probatoria:

- a. Estudios y documentos previos para la contratación.
- b. Acta de justificación de un servicio
- c. Certificado inscripción banco de proyectos
- d. Certificado de disponibilidad
- e. Invitación
- f. Propuesta técnica económica
- g. Antecedentes disciplinarios, fiscales y policivos
- h. Hoja de vida SIGEP
- i. Tarjeta profesional
- j. Certificado de estudio
- k. Certificados de idoneidad
- l. Contrato No (s) 203-13-02-161 del 28 de enero (abogado) y No 203-13-02-248 del 22 de enero del 2022 (enfermera profesional )
- m. Certificado laboral
- n. Certificado de afiliación a EPS
- o. Certificado pensión
- p. Declaración juramentada de bienes y rentas
- q. Rut
- r. Acta de inicio
- s. Cuentas de cobro
- t. Otro si contrato prestación de servicio No 203-13-02-161
- u. Acta final y de liquidación.

### **4. ANALISIS DE LA INFORMACION.**

Conforme a los documentos acopiados en el proceso de atención de la denuncia DC-73-2022 en las actuaciones especiales de fiscalización y, para efecto de elucidar las presuntas irregularidades en los contratos de prestación de servicios profesionales No (s) 203-13-02-161 del 28 de enero (abogado) y No 203-13-02-248 del 22 de enero del 2022 (odontóloga), se procede hacer análisis de la información, en los siguientes términos.

## **1. Contrato de prestación de Servicios No 203-13-02-161 del 28 de enero de 2022**

El municipio de Candelaria Valle, requirió acompañamiento experto y técnico para la orientación de acciones de orden costo efectivo para el desarrollo del sector salud, que integrara desde la planificación y herramientas metodológicas, acciones de impacto regional. Por lo anterior contrato una persona natural para la prestación de servicios profesionales, Abogado titulado y con Tarjeta Profesional, que demuestre con idoneidad y experiencia directamente relacionada en el área de la salud, y que brindara apoyo en las actividades que realizó desde la Secretaría de Salud Pública y Seguridad Social en el área jurídica, con conocimientos legales en el tema y de procedimiento para las actividades de apoyo a la gestión que enmarca ese proceso en el Municipio de Candelaria.

La contratación se encuentra incorporada en el Plan de Desarrollo 2020-2023.

### **Actividades específicas:**

1. Realizar el fortalecimiento de los proyectos relacionados con las dimensiones prioritarias de la Secretaría de Salud.
2. Brindar asesoría a la secretaria de salud en las materias que se disponga.
3. Revisar actos administrativos que se proyecten para la firma de la secretaria de salud.
4. Asesorar en los comités convocados por la secretaria de salud, de acuerdo a las competencias funcionales.
5. Brindar asesoría y asistencia técnica a los miembros de Junta Directiva de la ESE Hospital Local, cuando así lo requieran.
6. Emitir los conceptos jurídicos que le sean requeridos por la Secretaria de salud.
7. Dar apoyo jurídico a las respuestas que se proyecten desde la Secretaría de salud para los diferentes organismos de control.

### **Detalles del contrato de prestación de servicios:**

Contrato	203-13-02-161
objeto	Prestación de servicios profesionales para fortalecer el la gestión de salud pública en el municipio de Candelaria
valor	\$52.000.000. la forma de pago sería de (8) cuotas mensuales por igual valor de SEIS MILLONES QUINIETOS MIL PESOS M/CTE (6.500.000) previa presentación y aprobación del informe de actividades al supervisor del contrato.
Suscripción	5/08/2022
Fecha de inicio	26 de enero del 2022
Fecha de terminación	25 de septiembre del 2022
Plazo	8 meses a partir de la suscripción del Acta de inicio.

Mediante Visita fiscal, actuaciones especiales de fiscalización, se evidencia el cumplimiento de las actividades detalladas en informes de supervisión del referido contrato, en los siguientes términos:

Dentro de las acciones contractuales debidamente documentadas se constató: Apoyo a las dimensiones prioritarias en salud en cuanto normativo. Dentro de los soportes examinados se evidencia documentos que evidencia acompañamiento en la respuesta a derechos de petición, emitidos por la personería, ciudadanía, concejo municipal, entes de control, etc.



De igual manera se prestó asesoría al secretario de salud en las juntas directivas del ESE Hospital local de Candelaria observado en Acta de Reunión Mesa de trabajo, acciones a implementar por liquidación de COMEVA EPS entre otras actividades similares a la mencionada, tales como actas de mesa de trabajo del comité de participación comunitario en salud COPACO. Ahí se recogen solicitudes de la comunidad en servicios, las quejas de un colectivo para dar resolución de la misma por parte de la secretaria municipal.

Se constató la elaboración de actos administrativos como políticas públicas o comités municipales, la proyección de decretos que permitieron la ejecución de los mismos, como la adopción de políticas de Salud Mental y la política integral de prevención y atención de consumo de sustancias psicoactivas. Lo anterior en cumplimiento al marco de proyecto de la secretaria de salud.

Se realizó revisión al procedimiento sancionatorio versión 1 código 54 -PDS- PD proceso de desarrollo social, que consistió en la revisión de los lineamientos actualizados del proceso para prevenir y mitigar eventos que den origen y afecten la salud humana.

Se ejecutó elaboración de estudios previos en proyectos de contratos, como: Prestación de servicios dando la instrucción técnica desde el marco normativo y atendiendo directriz del secretario de salud, estudio previo con notas devolutivas, etc.

Se brindó línea técnica en la elaboración de documentos soportes de terminación anticipada de contratos por prestación de servicios. Revisión detallada del decreto No 088 del 15 julio del 2021 respuesta inmediata, donde hacen nota devolutiva desde un concepto técnicos jurídico.

Apoyo en la revisión técnico jurídico a la circular interno No 58 del 31 de agosto del 2022, consistente en cierre de PQRS y tiempo de respuestas.

El contrato de prestación de servicios se encuentra terminado según Acta de finalización del 25 de diciembre del 2022 y liquidado con Acta de fecha 26 de diciembre del 2022.

## **2. Contrato de prestación de Servicios No 203-13-02-248 del 22 de enero de 2022**

La Secretaria de Salud Municipal de Candelaria, es responsable de la implementación del componente de Auditoria para el Mejoramiento Continuo de la Calidad y del programa PAMEC, herramienta en la que se establece el conjunto de conceptos, principios y disposiciones metodológicas para evaluar la calidad de la atención en salud que se brinda a los usuarios, así como también, tomar medidas conducentes a mejorar los servicios que se prestan a la población.

El Programa de Auditoria para el Mejoramiento de la Calidad de la Atención en Salud — PAMEC es la estrategia a través de la cual cada actor del sistema (Ente director de salud, asegurador y prestador) interviene los procesos priorizados para el mejoramiento continuo desde un enfoque centrado en el usuario. En virtud de lo anterior, la Secretaría de Salud Municipal de Candelaria tiene la responsabilidad jurídica de propender por el desarrollo del componente de Auditoria a través de su equipo de Auditoria, la formulación y ejecución de un Programa de Auditoria para el Mejoramiento Continuo de la Calidad de la Atención en Salud, con énfasis en su rol como comprador de servicios para la población pobre no asegurada y de conformidad con los ámbitos de acción y enfoque definidos por el Ministerio de Salud y Protección Social en el Decreto 1011 de 2006 para las Entidades Municipales.

Es así que, se evidencia certificación en la trazabilidad de la carpeta contractual, que dice: *la planta global de cargos del Municipio, no cuenta con el personal capacitado y con el perfil necesario según las normas para realizar la verificación del componente DE AUDITORIA PARA EL MEJORAMIENTO CONTINUO DE LA CALIDAD DE LA ATENCIÓN EN SALUD — PAMEC*, por lo anterior la administración contrata una persona natural para la prestación de servicios profesionales, y de este modo robustecer desde su perfil al proyecto *"fortalecimiento al componente para el aseguramiento y prestación de servicios de salud en el municipio de candelaria"* y desarrollar actividades encaminadas hacer cumplir las competencias de la entidad territorial.

Se verifica que la contratación se encuentra incorporada en el Plan de Desarrollo 2020-2023.

#### **Actividades específicas de la contratación:**

1. Realizar asistencias técnicas a las EPS, IPS y los actores del sistema de Salud del municipio.
2. Apoyar en el desarrollo de acciones de asesoría técnica dirigida a entidades adaptadas a Planes de Beneficios de Salud (EAPB), y los Prestadores de Servicios de Salud del Sector Público y Privado en aspectos de la operación del Sistema Obligatorio de Garantía de la calidad (S.O.G.C), del Municipio de Candelaria
3. Apoyar el desarrollo del Comité de calidad trimestralmente, analizando los indicadores de calidad, referencia y contra referencia, cumplimiento de la ruta de promoción y mantenimiento de la salud del municipio y los avances del PAMEC territorial.
4. Brindar orientación profesional a la Secretaria de Salud en el direccionamiento de las políticas institucionales y el diseño de los procesos de atención en salud hacia la promoción de una atención en salud Segura y con integralidad.
5. Desarrollar la ruta crítica del PAMEC territorial de acuerdo al enfoque del mismo, y Realizar las auditorías internas y externas de los procesos para el mejoramiento continuo de la calidad (PAMEC) correspondiente a la vigencia 2022.
6. Realizar seguimiento a los Planes de Mejoramiento, producto del desarrollo de visitas de auditoria de Calidad.
7. Consolidar los informes de visitas de auditoria de Calidad, el seguimiento a planes de mejoramiento e información objeto de reporte a la Secretaria de Salud Departamental, Supersalud y demás entes de control cuando sea requerido.

#### **Detalles del contrato de prestación de servicios:**

Contrato	203-13-02-248
objeto	Prestación de servicios profesionales para el fortalecimiento al componente para Aseguramiento para seguimiento y Prestación de Servicios de Salud en el Municipio de Candelaria
valor	\$88.000.000. la forma de será en doce (12) cuotas por igual valor cada una de \$ 7.400.000 previa presentación y aprobación de informe de actividades al supervisor del contrato
Suscripción	22/01/2022
Fecha de inicio	22 de enero del 2022
Fecha de terminación	31 de diciembre del 2022
Plazo	11 meses a partir de la suscripción del Acta de inicio.

Las actividades detalladas en informes de supervisión del mencionado contrato de prestación de servicios, fueron verificadas en la fuente, mediante Visita Fiscal como se relaciona a continuación: asistencia técnica a las EPS y actores de sistemas de salud. Cabe señalar que, dentro de sus

actividades contractuales, está el apoyo a la formulación e implementación del programa PAME que es el mejoramiento a la calidad de los servicios de salud, teniendo en cuenta que dichos informes se deben enviar en tiempo estipulado por la secretaria de Salud Departamental y una vez consolidada la información se emite al ministerio de salud y protección social. Se trata de un programa que requiere de monitoreo y procesos de evaluación a los planes de mejora.

Realizó asesoría y direccionamiento de los procesos de atención en salud hacia la atención segura y con integralidad por medio de revisión de rutas e indicadores. Informe ejecutivo y análisis de calidad del 2022, elaboro cronograma de actividades en razón a las fechas estipuladas por la secretaria de salud departamental, informe individual de la evaluación de estándares del sistema único de acreditación según Resolución 5098 del 2018.

Realizo retroalimentación del informe a la ESE Hospital Local de Candelaria, soportado mediante correo electrónico del 17 julio 2022, elaboración de informe de auditoría de la población sin aseguramiento del municipio de Candelaria, examinan estándares según el marco normativo bajo la Resolución 595 del 2018, revisando el estándar de referencia y contra referencia de las actividades contractuales enfocadas a dar respuesta de las actividades contra factuales de la profesional.

Elabora matriz de selección de procesos a mejorar de la ESE Hospital Local de Candelaria con un listado de fallas detectadas durante las visitas y acompañamiento de auditoria, plan de acción para seguimiento y verificación.

Acompañamiento a las E.A.P.B – Entidades Administradoras de Planes de beneficios EPS- como es EMSANAR en cuanto a planes de mejora y mejoramiento de la prestación de servicio en salud, como reposa en acta de reunión del 19 septiembre del 2022

Verificación de los datos reportados del Dto. 2193 en cuanto al cargue de la información en la plataforma habilitada por el ministerio. Se elabora plan de trabajo sobre el seguimiento continuo de la calidad PAME.

Actas de reunión con el equipo de apoyo de la secretaria de Salud Municipal de Candelaria.

El estado del contrato terminado según acta de fecha 31 de diciembre del 2022 y liquidado según acta del 31 de diciembre del 2022.

Se constata que las contrataciones de prestación de servicios en estudio, se ejecutó mediante la modalidad de contratación directa artículo 2º numeral 4º literal h) Ley 1150 de 2007, ley 80 de 1993, ley 1474 de 2011, Dto. 019 de 2012, Dto. 1082 de 2015.

La fuente de financiación de los contratos en estudio Nos. **203-13-02-248 y 203-13-02-161** de la vigencia 2022 corresponden a recursos propios de la administración municipal de Candelaria.

## **5. CONCLUSIONES**

La Contraloría Departamental del Valle del Cauca, recibió mediante redes sociales Facebook comentario registrado con radicado interno CACCI 3746 del 31/10/2022 DC-73-2022 comunicado en el cual se denuncia:

*"(...)En el municipio de Candelaria –Valle del Cauca se han presentado manejos irregulares en la contratación pública, es por esto que denunciemos los contratos 203-13-02-248 y 203-13-02-161 pertenecientes a la vigencia 2022 de la Secretaría de Salud Pública donde llama la atención la alta suma de dinero que se paga a dichos contratos de prestación de servicios y donde de fondo son contratos fachada para el beneficio de pocos y generando un manejo irregular de los recursos públicos, ya que las supuestas profesionales con las que se suscriben los contratos nunca han estado en la Secretaría de salud Pública y se presentan evidencias falsas para las cuentas de cobro..."*

Con base en lo verificado en la fuente, así como del análisis de los documentos enseñados y aportados por el ente territorial en diligencia de actuaciones especiales de fiscalización, se probó la veracidad de las actividades ejecutadas de los contratista que suscribieron los contratos de prestación de servicios **Nos. 203-13-02-248 y 203-13-02-161** de la vigencia 2022, consistentes en el apoyo a la gestión de salud pública y el fortalecimiento al componente de Aseguramiento para seguimiento y Prestación de Servicios de Salud en el en el municipio de Candelaria Valle, situación por la cual se desvirtúa presunto manejo inapropiado de los recursos públicos en la contratación evaluada.

Concluyendo qué, del caso en estudio no se constituyen irregularidad de tipo fiscal, en tanto que no está demostrado la existencia de un daño al erario público, conforme a lo indicado en el artículo 126 del Decreto 403 del 2020 que modifica el artículo 6 de la Ley 610 de 2000: *"Daño patrimonial al Estado. Para efectos de esta ley se entiende por daño patrimonial al Estado la lesión del patrimonio público, representada en el menoscabo, disminución, perjuicio, detrimento, pérdida, o deterioro de los bienes o recursos públicos, o a los intereses patrimoniales del Estado, producida por una gestión fiscal antieconómica, ineficaz, ineficiente, e inoportuna, que en términos generales, no se aplique al cumplimiento de los cometidos y de los fines esenciales del Estado, particularizados por el objetivo funcional y organizacional, programa o proyecto de los sujetos de vigilancia y control de los órganos de control fiscal. Dicho daño podrá ocasionarse como consecuencia de la conducta dolosa o gravemente culposa de quienes realizan gestión fiscal o de servidores públicos o particulares que participen, concurren, incidan o contribuyan directa o indirectamente en la producción de este".*

## 6. ANEXOS

### HALLAZGOS.

CUADRO RESUMEN DE HALLAZGOS DENUNCIA CIUDADANA DC-73-2022- MUNICIPIO DE CANDELARIA VALLE						
No hallazgo	Administrativo	Disciplinario	Penal	Fiscal	Sancionatorio	Presunto daño patrimonial
0	0	0	0	0	0	0