



ACTA DE REUNION N° 1 SESIÓN ORDINARIA COMITÉ DE SEGUIMIENTO A LOS RECURSOS DE LA SALUD VIGENCIA 2022		
LUGAR: Sala de Juntas Despacho del Gobernador – Palacio de Nain, Gobernación de Córdoba		FECHA: 8 de abril de 2022 Hora de inicio: 3:00 pm Hora de finalización: 4:30 pm
NOMBRE DE ASISTENTES:	CARGO:	FIRMA
Orlando David Benítez Mora	Gobernador del Departamento de Córdoba	Asiste
Heliodoro Antonio Kerguelen Durango	Secretario de Desarrollo de la Salud Departamental (E)	Asiste
Natalia Sofía Figueroa Muñoz	Secretaria de Hacienda Departamental	Asiste
Camilo Andrés Mejía Padilla	Director Departamento Administrativo de Planeación	Asiste
Jose Darío Vergara Orozco	Jefe Oficina de Control interno	Asiste
Leidys Diana Oyola Dumeth	Directora Técnica con Funciones de Información Financiera	Asiste (Virtual)
Hernando de la Espriella Burgos	Jefe de la Oficina Asesora Jurídica	Asiste
Carlos Biron Vivero Díaz	Director Financiero de Presupuesto	Asiste
Juan Carlos Viera Vargas	Director Financiero con Funciones de Contador	Asiste
Carlos Enrique Sejin Vásquez	Asesor de Despacho – Invitado	Asiste

TEMAS A TRATAR:
1. <ul style="list-style-type: none">Verificar la ejecución eficaz y oportuna de los recursos y los riesgos del fondo local de salud. Responsable: Dirección Financiera de Presupuesto – Dirección Técnica con Funciones de Información Financiera.Verificar articulación, planeación y presupuesto. Responsable: Secretaría de Desarrollo de la Salud, Dirección Departamento Administrativo de Planeación, Dirección Financiera de Presupuesto.





- Registros Contables Vs Facturaciones.
Responsable: Secretaría de Desarrollo de la Salud, Dirección Financiera con Funciones de Contaduría.
- Auditorías médicas oportunas.
Responsable: Secretaría de Desarrollo de la Salud.
- Cumplimiento medida correctiva y rendición de informes.
Responsable: Secretaría de Desarrollo de la Salud.
- Seguimiento al cumplimiento de Marco Fiscal.
Responsable: Secretaría de Hacienda Departamental.

OBJETIVO: “Verificar la articulación entre el proceso de planeación y la ejecución presupuestal de los recursos del Fondo Local de Salud; Verificar la consistencia en la ejecución de los recursos; Identificar los riesgos para la ejecución de los recursos; Conciliar las ejecuciones presupuestales y el registro contable”.

ÁMBITO DE APLICACIÓN: El objetivo a desarrollar en la presente reunión tiene soporte en las descripciones del Decreto 0241 de 2018 “Por el cual se reglamenta la Ordenanza N° 02 de 2018”, Comité creado como condición para el levantamiento de la medida cautelar correctiva de suspensión de giros impuesta por el Ministerio de Hacienda y Crédito Público a través de la Resolución 1784 de 2016, y reformulada mediante la Resolución 3033 de 2017 y Resolución 3496 de 2018.

ORDEN DEL DÍA

1. Instalación de la sesión ordinaria por el Presidente del Comité de Contratación Sector Salud (Gobernador), o su delegado.
2. Verificación del quórum para sesionar.
3.
 - Verificar la ejecución eficaz y oportuna de los recursos y los riesgos del fondo local de salud.
Responsable: Dirección Financiera de Presupuesto – Dirección Técnica con Funciones de Información Financiera.
 - Verificar articulación, planeación y presupuesto.
Responsable: Secretaría de Desarrollo de la Salud, Dirección Departamento Administrativo de Planeación, Dirección Financiera de Presupuesto.
 - Registros Contables Vs Facturaciones.
Responsable: Secretaría de Desarrollo de la Salud, Dirección Financiera con Funciones de Contaduría.
 - Auditorías médicas oportunas.
Responsable: Secretaría de Desarrollo de la Salud.





- Cumplimiento de la Ley de Corrección y rendición de informes.
Responsable: Secretaría de Desarrollo de la Salud.
- Seguimiento al cumplimiento de Marco Fiscal.

Responsable: Secretaría de Hacienda Departamental.

4. Deliberaciones y decisiones del Comité.
5. Propositiones y varios.
6. Finalización de la sesión extraordinaria.

DESARROLLO DE LA REUNIÓN:

Interviene el señor Gobernador ORLANDO DAVID BENÍTEZ MORA, dando la bienvenida a los participantes e instala el primer Comité de Seguimiento a los Recursos de la Salud del año, exhortando a la Secretaría Técnica a realizar el llamado a lista y verificar el quórum para sesionar.

El Secretario de Desarrollo de la Salud, HELIODORO ANTONIO KERGUELEN DURANGO, saluda brevemente a los asistentes, hace el llamado a lista y evidencia que de los 9 miembros que hacen parte del Comité de Seguimiento a los Recursos de la Salud, se encuentran presente más de la mitad de sus miembros, por lo tanto, hay quórum para sesionar.

Conviene subrayar, que la citación para esta sesión fue enviada el día 5 de abril de 2022, con 2 días como mínimo de antelación, tal como lo estipula el Decreto 0241 de 2018, y presenta el Orden del Día, el cual es aprobado por la totalidad de asistentes.

Luego, continuando con el Orden del Día, el Secretario de Desarrollo de la Salud, manifiesta que la finalidad de esta reunión es poner en marcha este Comité, cuyo objetivo principal es verificar la articulación entre el proceso de planeación y la ejecución presupuestal de los recursos del Fondo Local de Salud, verificar la consistencia en la ejecución de los recursos, identificar los riesgos para la ejecución de los recursos, y conciliar las ejecuciones presupuestales y el registro contable del fondo mencionado en líneas precedentes.

Ahora bien, el Secretario de Desarrollo de la Salud le da la palabra a la Secretaria de Hacienda NATALIA FIGUEROA MUÑOZ, quien expone la razón de la convocatoria a la sesión ordinaria N° 1 del Comité de Seguimiento a los Recursos de la Salud, el cual se encuentra soportado en el Decreto 0241 de 2018 "Por el cual se reglamenta la Ordenanza N° 02 de 2018". Comité creado como condición para el levantamiento de la medida cautelar correctiva de suspensión de giros impuesta por el Ministerio de Hacienda y Crédito Público a través de la Resolución 1784 de 2016, y reformulada mediante la Resolución 3033 de 2017 y Resolución 3496 de 2018.

De la misma manera, la Secretaria de Hacienda manifiesta que, respecto de la identificación de los riesgos antes señalados, la Secretaría de Desarrollo de la Salud debe efectuar todas las gestiones que sean necesarias, de conformidad con la reglamentación vigente y de manera especial las relacionadas en el artículo 9 del capítulo IV del Decreto 028 de 2008 "Por medio del cual se define la estrategia de monitoreo, seguimiento y control integral al gasto que se realice con recursos del Sistema General de Participaciones".

ARTÍCULO 9°. Eventos de riesgo. Para efectos de lo dispuesto en el presente decreto, se consideran eventos de riesgo identificables en las actividades de monitoreo o seguimiento, los siguientes:





- 9.1. *No envío de información conforme a los plazos, condiciones y formatos indicados por el Gobierno Nacional, y/o haber remitido o entregado información incompleta o errónea.*
- 9.2. *No haber entregado a los encargados de efectuar las auditorías, la información y/o soporte requeridos para su desarrollo, en los términos y oportunidad solicitados.*
- 9.3. *Presentar a la corporación de elección popular correspondiente un presupuesto no ajustado a las normas que rigen la programación y ejecución de los recursos del Sistema General de Participaciones.*
- 9.4. *Cambio en la destinación de los recursos.*
- 9.5. *Administración de los recursos en cuentas no autorizadas para su manejo o no registradas ante el Ministerio del sector al que correspondan los recursos.*
- 9.6. *Realización de operaciones financieras o de tesorería no autorizadas por la ley.*
- 9.7. *Registro contable de los recursos que no sigue las disposiciones legales vigentes.*
- 9.8. *Procesos de selección contractual en trámite cuyo objeto o actividades contractuales no se hallen orientados a asegurar la prestación del servicio en las condiciones definidas por la normatividad vigente, no cumplan con los fines para los cuales están destinados los recursos, o no aseguren el cumplimiento de metas de continuidad, cobertura y calidad en los servicios.*
- 9.9. *No disponer de interventores o supervisores de contratos y convenios y/o de un proceso de evaluación de informes de los interventores y supervisores.*
- 9.10. *No publicar los actos administrativos, contratos, convenios e informes, cuando la ley lo exija.*
- 9.11. *No disponer del Sistema de Identificación de Beneficiarios, Sisbén, o de estratificación, actualizados y en operación, bajo parámetros de calidad.*
- 9.12. *No cumplimiento de las condiciones de focalización, identificación de beneficiarios de programas sociales, estratificación y demás procedimientos previstos para la adecuada focalización y ejecución del gasto social.*
- 9.13. *No disponer de los mecanismos e instrumentos de participación ciudadana y de rendición de cuentas, cuando la ley lo exija.*
- 9.14. *La imposición de sanciones por parte de los organismos de control relacionadas con el uso de los recursos del Sistema General de Participaciones.*
- 9.15. *Afectación de los recursos del Sistema General de Participaciones con medidas cautelares.*
- 9.16. *No cumplimiento de las metas de continuidad, cobertura y calidad en los servicios, fijadas por la autoridad competente.*
- 9.17. *Suscripción, modificación o ejecución de contratos cuyo objeto o actividades contractuales no aseguren la prestación del servicio en las condiciones definidas por la normatividad vigente, no cumplan con los fines para los cuales están destinados los recursos, o no aseguren el cumplimiento de metas de continuidad, cobertura y calidad en los servicios.*





9.18. Aquella situación que del análisis de la información obtenida en cualquier tiempo, resulte de inminente riesgo para la prestación adecuada del servicio, el cumplimiento de las metas de continuidad, cobertura y calidad en los servicios, o constituya desviación, uso indebido, ineficiente o inadecuado de los recursos del Sistema General de Participaciones.

Así las cosas, en lo que concierne al evento de riesgo 9.1 (*"No envío de información conforme a los plazos, condiciones y formatos indicados por el Gobierno Nacional, y/o haber remitido o entregado información incompleta o errónea"*), la Secretaría de Hacienda sugiere que dado que es el primer Comité del año, se debe hacer una distinción entre la información enviada hasta el 31 de diciembre de 2021 y la información enviada con corte de 31 de marzo de 2022. De igual modo, informa a todos los asistentes, que de acuerdo a una reunión celebrada con funcionarios de la Dirección de Apoyo Fiscal del Ministerio de Hacienda y Crédito Público, le fue corroborada la remisión oportuna por parte del Ente Territorial, de la información referente a la vigencia 2021 (envío llevado a cabo en sede electrónica del MHCP el día 28/12/2021). No obstante, indica que la Secretaría de Desarrollo de la Salud ha presentado falencias al momento de realizar dichos reportes, en las condiciones establecidas por las entidades del orden nacional bajo los parámetros de calidad, oportunidad y completitud.

Seguidamente, el asesor de despacho CARLOS ENRIQUE SEJÍN VÁSQUEZ, alega que la Secretaría de Desarrollo de la Salud se encuentra trabajando para reducir de forma completa este riesgo, el cual a día de hoy está controlado en un 80%, y para cumplir con los indicadores faltantes (requeridos por el MCHP), dicha dependencia se reunirá el día 19 de abril de 2022 con funcionarios del Grupo de Análisis y Seguimiento de Recursos del SGSSS de la Dirección de Financiamiento Sectorial adscrita al Ministerio de Salud y Protección Social, a fin de subsanar los posibles yerros que se hayan cometido en el pasado reciente con esta actividad de carácter continuo (Reportes Circular 030 de 2013, Decreto 2193 de 2004 (SIHO), Resolución 1479 de 2015, Resolución 4505 de 2012, FUT, Circular Única, Alto Costo).

Por otro lado, en cuanto al evento de riesgo 9.2 (*No haber entregado a los encargados de efectuar las auditorías, la información y/o soporte requeridos para su desarrollo, en los términos y oportunidad solicitados*), la Secretaría de Hacienda trae a colación que el DEPARTAMENTO DE CÓRDOBA, llevó a cabo durante las vigencias 2020 y 2021 cuatro (4) convocatorias públicas, de conformidad con el Decreto 1082 de 2015, con el propósito de adelantar proceso de selección de contratista a través de la modalidad de Concurso de Méritos Abierto No. 000021 del 6 de junio de 2018, SS-CMA-011-2020, SS-CMA- 001-2020 y SS-CMA-004-2021, cuyo resultado de cada una de las estas convocatorias frente a los procesos de selección fue su declaratoria de desierta, todo esto debido a que los comités evaluadores concluyeron que las propuestas presentadas por los oferentes no cumplieron con las condiciones y calificaciones mínimas exigidas. Por ende, la Secretaría de Desarrollo de la Salud determinó la suscripción de un convenio el 27 de julio de 2021 con la UNIVERSIDAD DE CARTAGENA, pues la Entidad Territorial no dispone de talento humano idóneo y suficiente que permita realizar las labores de auditoría, y justificado en el riesgo inminente de no acceder al Acuerdo de Punto Final, acuerdo que establece la posibilidad de reconocimiento de la nación de recursos económicos que coadyuven a financiar los recursos adeudados por parte del Departamento a cada uno de los acreedores de servicios de salud, en donde la Gobernación de Córdoba podrá acceder a la cofinanciación con una fecha límite al 30 de junio del año 2022.

Asimismo, el Secretario de Desarrollo de la Salud informa que ya se dispone de la facturación auditada, aprobada y reconocida para pago validada por el Ministerio de Salud y Protección Social para la implementación en el Departamento de Córdoba de la Fase I del Acuerdo de Punto Final (Artículo 238, Ley 1955 de 2019), facturación que se encuentra discriminada de la siguiente manera:





❖ Valor facturación reconocida y avalada para pago derivado de los avances en el proceso de auditoria reportado por la firma auditora **\$17,290,988,059.00**

- Total deuda incluida en Primera fase de la Ley de Punto Final la suma de **\$14.941.906.461.99** por concepto de Cobros Resolución 1479 de 2015 radicados con corte a 31 diciembre de 2019.
- El saldo restante por valor de **\$2,349,081,597,01** será incluido en la segunda fase del APF por cuanto la fecha de radicación corresponde a vigencias 2020 y 2021 y el corte de la primera fase va hasta 31 de diciembre de 2019.

A su vez, la Secretaría de Hacienda propone que una de las medidas a tener en cuenta para reducir el riesgo 9.2, se fundamenta en fortalecer el software PCT Enterprise adquirido por la Gobernación de Córdoba para atender el Sistema Integrado de Información Administrativa y Financiera SIIAF, pues solo bastaría con comprar un módulo, lo cual permitiría proteger la facturación que se encuentre sin RIPS (Registros Individuales de Prestación de Servicios de Salud y aquella que no está digitalizada, reduciendo así las posibles pérdidas de expedientes en el Área de Radicación de Cuentas de la Secretaría de Desarrollo de la Salud. El Gobernador de Córdoba se encuentra de acuerdo con la adquisición de este módulo.

En tercer lugar, en lo que se refiere al evento de riesgo 9.3 (*Presentar a la corporación de elección popular correspondiente un presupuesto no ajustado a las normas que rigen la programación y ejecución de los recursos del Sistema General de Participaciones*), la Secretaría de Hacienda afirma que tal numeral jamás ha sido un problema, en la medida que el Ente Territorial siempre se ha ceñido a los documentos antes llamados CONPES (actualmente llamados documentos DNP).

Después, en lo que respecta al evento de riesgo 9.4 (*Cambio en la destinación de los recursos*), la Secretaría de Hacienda aduce que ha venido trabajando con el Profesional Especializado del Área Financiera de la Secretaría de Desarrollo de la Salud, y el Director Financiero de Presupuesto, con el objetivo de seguir al pie de la letra la Circular N° 44 del 12 de agosto de 2021 proferida por el Ministerio de Salud y Protección Social, por la cual se emiten "*Instrucciones para la destinación de los recursos del componente de salud pública del SGP no comprometidos a partir del cierre de la vigencia 2020 y para el uso de los saldos de las cuentas maestras de salud pública colectiva existentes a 31 de diciembre de 2019*", y así evitar en incurrir conductas constitutivas de sanción penal tales como peculado por aplicación oficial diferente (Artículo 399 de la Ley 599 de 2000).

Siguiendo con el evento de riesgo 9.5 (*Administración de los recursos en cuentas no autorizadas para su manejo o no registradas ante el Ministerio del sector al que correspondan los recursos*), la Secretaria de Hacienda asevera que los recursos del sector salud son manejados en una sola cuenta maestra, mecanismo utilizado con el objeto de efectuar un adecuado control y seguimiento a los recursos del régimen subsidiado y asegurar su correcta destinación para los fines previstos en la ley. Igualmente, hace la salvedad que con el propósito de extraer de una mejor forma los rendimientos financieros, realizó una consulta al Ministerio de Hacienda y Crédito Público, Ministerio de Salud y Protección Social, y la entidad bancaria, relacionada con la apertura de bolsillos en la cuenta maestra, a fin de tener una mayor precisión sobre la cantidad exacta de rendimientos financieros obtenidos por el Departamento de Córdoba, según la fuente de financiación.

En sexto lugar, en lo que toca al evento de riesgo 9.6 (*Realización de operaciones financieras o de tesorería no autorizadas por la ley*), la Secretaria de Hacienda asegura que las únicas operaciones que podrían estar expuestas serían aquellas relativas al Fondo de Salvamento y Garantías para el Sector Salud (FONSAET), pues desde la Gobernación de Córdoba no se está de acuerdo con los lineamientos emitidos por el MSPS en la materia, ya que van en contravía directa del Decreto 678 de 2020 "*Por medio del cual se establecen medidas para la gestión tributaria, financiera y presupuestal de las entidades territoriales, en el marco de la Emergencia Económica, Social y Ecológica declarada mediante el Decreto 637 de 2020*", por





lo que se solicitará una ~~revisión~~ de carácter ~~presencial~~ en la ciudad de Bogotá en las instalaciones del Ente Ministerial, para poder solventar esta controversia.

Por otro lado, en relación con el evento de riesgo 9.7 (*Registro contable de los recursos que no sigue las disposiciones legales vigentes*), la Secretaria de Hacienda pone en conocimiento que en la actualidad, se cuenta con una no conformidad en este aspecto, puesto que desde el año 2015 el Ente Territorial no posee un software para la radicación de la facturación, el cual es exigido según lo establece el Estatuto Tributario y en las normas internacionales de contabilidad que se quieren implementar al día de hoy en la Gobernación de Córdoba. Lo anterior significa, que una vez sean radicadas las facturadas, éstas deben registrarse de manera contable para llevarlas en la causación de cuentas por pagar y de esta manera, corregir los hallazgos encontrados por parte del MSPS, MHCP y Contraloría General de la República.

Sobre el evento de riesgo 9.8 (*Procesos de selección contractual en trámite cuyo objeto o actividades contractuales no se hallen orientados a asegurar la prestación del servicio en las condiciones definidas por la normatividad vigente, no cumplan con los fines para los cuales están destinados los recursos, o no aseguren el cumplimiento de metas de continuidad, cobertura y calidad en los servicios*), el Secretario de Desarrollo de la Salud alude que este evento debe ser reevaluado en virtud que la Ente Territorial hasta el 31 de diciembre de 2019 fungió como Entidad Administradora de Planes de Beneficios – EAPB, por lo que el cumplimiento de metas de continuidad, cobertura y calidad en los servicios fueron reducidos a la Población Pobre No Asegurada (PPNA) y Migrantes, y en ese sentido, la Administradora de los Recursos del Sistema General de Seguridad Social en Salud – (ADRES), a la fecha de hoy es la encargada de administrar los recursos de salud destinados para la población pobre no afiliada, (Unidades de Pago por Capitación – UPC), así como el manejo del plan básico de salud y medicamentos No POS, razón por la cual, realiza el giro directo de los recursos de los regímenes contributivo y subsidiado destinadas a la prestación de servicios de salud, a todas las instituciones y entidades que presten dichos servicios y que provean tecnologías incluidas en el plan de beneficios, así como a los proveedores, de conformidad con los porcentajes y condiciones que defina el Ministerio de Salud y Protección Social.

Otro punto es el evento de riesgo 9.9 (*No disponer de interventores o supervisores de contratos y convenios y/o de un proceso de evaluación de informes de los interventores y supervisores*), la Secretaria de Hacienda sostiene que en la actualidad, la Gobernación de Córdoba se encuentra cumpliendo con las disposiciones relativas a la ley 80 de 1993, ley 1150 de 2007, Decreto 1510 de 2013 en materia de supervisión e interventoría de contratos, además de contar con el Decreto N° 0431 de 2018 “*Por la cual se actualiza el Manual de Contratación, Supervisión e Interventoría del Departamento de Córdoba*”.

Mientras tanto, lo que se refiere al evento de riesgo 9.10 (*No publicar los actos administrativos, contratos, convenios e informes, cuando la ley lo exija*), el Secretario de Desarrollo de la Salud declara que toda la contratación puede ser consultada en el Sistema Electrónico de Contratación Pública – SECOP II – Portal Único de Contratación, teniendo como criterio de búsqueda: Secretaría de Desarrollo de la Salud de Córdoba. En dicho Portal, están publicados todos los contratos que ha celebrado el Departamento de Córdoba, a través de esta dependencia, identificación de objetos contractuales, contratistas, valores, estudios previos, término de ejecución y demás documentos integrantes de cada proceso. Del mismo modo, aclara que el Sistema Electrónico de Contratación Pública – SECOP II, por medio del cual se adelantan los procesos contractuales del Departamento de Córdoba, permite a las entidades estatales, cumplir con las obligaciones de publicidad de los diferentes actos expedidos por la Secretaría de Desarrollo de la Salud, y posibilita tanto a los interesados como a los proponentes, veedurías y la ciudadanía en general, participar en los diferentes procesos de contratación, y consultar el estado de los mismos.

Con respecto al evento de riesgo 9.11 (*No disponer del Sistema de Identificación de Beneficiarios, Sisbén, o de estratificación, actualizados y en operación, bajo parámetros de*





calidad), el Secretario de Desarrollo de la Salud revela que sucede lo mismo que con el 9.8, es decir, esta amenaza ya no aplica a la Gobernación de Córdoba porque a partir del 1 de enero de 2020, es la Administradora de los Recursos del Sistema General de Seguridad Social en Salud, la entidad encargada de administrar los recursos de salud destinados a las Unidades de Pago por Capitación – UPC) de los regímenes contributivo y subsidiado en lo relacionado a la prestación de servicios de salud, así como el manejo del plan básico de salud y medicamentos No POS, razón por la cual, la ADRES realizará el giro directo a todas las instituciones que presten dichos servicios y que provean tecnologías incluidas en el plan de beneficios, así como a los proveedores, de conformidad con los porcentajes y condiciones que defina el MSPS.

Por otra parte, en lo concerniente al evento de riesgo 9.12 (*No cumplimiento de las condiciones de focalización, identificación de beneficiarios de programas sociales, estratificación y demás procedimientos previstos para la adecuada focalización y ejecución del gasto social*), la Secretaria de Hacienda puntualiza que la Gobernación de Córdoba dispone de una falencia en este punto dado que no posee una base de datos que le permita identificar los beneficiarios de programas sociales, entre los que se encuentran los migrantes.

Sin embargo, el Asesor de Despacho CARLOS SEJÍN VÁSQUEZ considera que más que una base de datos, lo que necesita el Ente Territorial es avanzar en el proceso de auditoría de cuentas médicas a los servicios y tecnologías en salud de la Población Pobre No Asegurada y Migrantes a cargo del Departamento de Córdoba, con el fin de efectuar la depuración de la deuda real derivada de la prestación de estos servicios y de esa manera, poder obtener giros por parte del Ministerio de Salud y Protección Social. Asimismo, detalla que en el presente año, la Secretaría de Desarrollo de la Salud cuenta con un número considerable de auditores que se encuentran adelantando dicha tarea, y que ahora mismo están a la espera de la autorización del señor Gobernador para poder recibir la facturación restante, la cual se encuentra localizada en la bodega situada en el Centro Logístico en Industrial San Jerónimo.

Avanzando en el razonamiento, con respecto al evento de riesgo 9.13 (*No disponer de los mecanismos e instrumentos de participación ciudadana y de rendición de cuentas, cuando la ley lo exija*), la Secretaria de Hacienda plantea que este punto no es un problema, tomando en consideración que el Ente Territorial pone a disposición de la ciudadanía la sección de Transparencia y Acceso a la Información Pública Nacional en la página web de la Gobernación de Córdoba, donde se puede conocer de primera mano toda la información y se proporciona y facilita el acceso a la misma en los términos más amplios posibles en el momento, conforme a la Ley 1712 de 2014 “*Por medio de la cual se crea la Ley de Transparencia y del Derecho de Acceso a la Información Pública Nacional y se dictan otras disposiciones*” y la Resolución 1519 de 2020 “*Por la cual se definen los estándares y directrices para publicar la información señalada en la Ley 1712 del 2014 y se definen los requisitos materia de acceso a la información pública, accesibilidad web, seguridad digital, y datos abiertos*”.

Prosiguiendo con el análisis, en lo que se refiere el evento de riesgo 9.14 (*La imposición de sanciones por parte de los organismos de control relacionadas con el uso de los recursos del Sistema General de Participaciones*), la Secretaria de Hacienda hace saber a los demás miembros del Comité, que la Gobernación de Córdoba durante el periodo institucional 2020-2023 no le han impuesto sanciones por parte de los entes de control correspondiente al uso de los recursos del SGP.

En contraste con lo anterior, en el siguiente evento de riesgo (9.15. *Afectación de los recursos del Sistema General de Participaciones con medidas cautelares*), la Secretaria de Hacienda reitera que a la fecha, la GOBERNACION DE CORDOBA tiene una medida cautelar correctiva de suspensión de giros de los recursos transferidos del componente de Prestación de Servicios a la PPNA con subsidio a la demanda y actividades NO POS del SGP, medida que fue impuesta por el Ministerio de Hacienda y Crédito Público a través de la Resolución 1784 de 2016 y además, fue reformulada mediante la Resolución 3033 del de 2017 y





Resolución 3496 de de 2018. Por tal razón, la Entidad Territorial en la actualidad ha venido trabajando en las 12 obligaciones requeridas para el levantamiento de la medida correctiva, lo cual se puede observar en el último informe de seguimiento remitido al Ministerio de Hacienda y Crédito Público el día 28 de diciembre de 2021, en el que están cumplidas en su totalidad, 9 obligaciones. En ese sentido, la Gobernación está en el deber y está llevando a cabo todas las gestiones administrativas indispensables para cumplir lo más pronto posible, con las 3 obligaciones restantes (**OBLIGACIÓN N° 2: Realizar el reporte de información requerida por las entidades del orden nacional en las condiciones y tiempos establecidos bajo parámetros de calidad, oportunidad y completitud; OBLIGACIÓN N° 7: Efectuar la depuración de la Deuda Real Derivada de la prestación de servicios y tecnologías NO POS suministradas a los afiliados del Régimen Subsidiado, por la atención a la población pobre no asegurada; OBLIGACIÓN N° 8: Presentar un Escenario Financiero de Saneamiento viable, para el pago de la deuda derivada de la prestación de servicios y tecnologías NO POS suministrada a los afiliados del régimen subsidiado por atención a la población a la población pobre no asegurada o régimen subsidiado si aplica**).

Examinando brevemente, respecto a los eventos de riesgo 9.16. *(No cumplimiento de las metas de continuidad, cobertura y calidad en los servicios, fijadas por la autoridad competente)* y 9.17. *(Suscripción, modificación o ejecución de contratos cuyo objeto o actividades contractuales no aseguren la prestación del servicio en las condiciones definidas por la normatividad vigente, no cumplan con los fines para los cuales están destinados los recursos, o no aseguren el cumplimiento de metas de continuidad, cobertura y calidad en los servicios)* sucede lo mismo que se ha expuesto de manera previa en los riesgos 9.8 y 9.11., por lo tanto, en la actualidad no son aplicables al Departamento de Córdoba.

Por último, la Secretaria de Hacienda enfatiza que en cuanto al evento de riesgo 9.18 *(Aquella situación que del análisis de la información obtenida en cualquier tiempo, resulte de inminente riesgo para la prestación adecuada del servicio, el cumplimiento de las metas de continuidad, cobertura y calidad en los servicios, o constituya desviación, uso indebido, ineficiente o inadecuado de los recursos del Sistema General de Participaciones)*, si se está presentando al interior de la Gobernación de Córdoba, a causa de que desde la vigencia 2018, los recursos girados por la Nación asignados para financiar los programas de prevención y control de la Tuberculosis, Lepra o Enfermedad de Hansen, ETV, no se están ejecutando, lo cual genera mucha preocupación tomando en consideración que por regla general el artículo 6 de tales actos administrativos, establece que si a 31 de diciembre de la vigencia fiscal no se ejecutan dichos recursos, a más tardar el 10 de enero de la siguiente vigencia fiscal, deben ser incorporados nuevamente a la Nación. Lo anterior, basado en el Decreto 111 de 1996 en su Artículo 14, Anualidad del Estatuto Orgánico del Presupuesto establece que "El año fiscal comienza el 1° de enero y termina el 31 de diciembre de cada año. Después del 31 de diciembre no podrán asumirse compromisos con cargo a las apropiaciones del año fiscal que se cierra en esa fecha y los saldos de apropiación no afectados por compromisos caducarán sin excepción(L.38/89, art.10)", y en consecuencia, la directriz desde el Ministerio de Salud y Protección Social es que los recursos que no se ejecutan en las vigencias correspondientes, deberán ser reembolsados a la Nación a las cuentas financieras de origen, mediante la consignación a las cuentas bancarias dispuestas para tal fin.

En ese orden de ideas, la Secretaria de Hacienda recomienda a la Secretaría de Desarrollo de la Salud ejecutar a tiempo los recursos antes mencionados.

Dicho lo anterior, el Secretario de Desarrollo de la Salud anuncia a los demás miembros del Comité, los avances de la facturación auditada, aprobada y reconocida para pago validada por el Ministerio de Salud y Protección Social para la implementación en el Departamento de Córdoba de la Fase I del Acuerdo de Punto Final (Artículo 238, Ley 1955 de 2019), la cual ya fue aprobada por el Comité de Contratación del Sector Salud el pasado 6 de abril de 2022.





PROPUESTA PRIMERA FASE APF LEY 1955 DE 2019 (ART.238°)

Ahora le toca al pueblo

PRESTADOR	VALOR RECONOCIDO PARA PAGO
AUDIFARMA S.A.	\$ 2.743.059.606,95
DISTRIBUCIONES PHARMASER LIMITADA	\$ 100.155.523,00
DROSALUD	\$ 1.195.116.458,54
ONCOMEDICA S.A	\$ 6.849.487.446,99
PANORAMA IPS SAS	\$ 2.005.637.463,51
VISION TOTAL S.A.S	\$ 2.048.449.963,00
TOTAL	\$ 14.941.906.461,99

CRITERIOS SELECCIÓN FACTURACION INCLUIDA EN PRIMERA FASE APF

- ✓ Los servicios prestados son **NO PBS COBROS- RESOLUCION 1479 DE 2015** los cuales aplican al acuerdo de punto final.
- ✓ La facturación se encuentra auditada, conciliada y avalada para pago por parte de la firma auditora a cargo del proceso de auditoria.
- ✓ No están inmersos en procesos investigaciones por organismos de control, ni procesos judiciales en curso.

FUENTES PARA FINANCIAR LA PRIMERA FASE DE APF

FUENTE	VALOR PROPUESTO PARA FINANCIACIÓN
RECURSOS PROPIOS ESFUERZO FISCAL	\$14.941.906.461.99
COFINANCIACIÓN NACIÓN	\$0
TOTAL	\$14.941.906.461.99

Ahora bien, realiza su intervención el Director Financiero de Presupuesto CARLOS VIVERO DÍAZ, quien hace una exposición del presupuesto de la Secretaría de Desarrollo de la Salud:

VIGENCIAS EXPIRADAS (Reservas y cuentas por pagar que no se cancelaron el año pasado fenecen sin excepción)	
PAGADAS	7.848.000.000
EXPIRADAS	6.066.000.000
TOTAL	13.000.000.000

De las vigencias expiradas, se destacan honorarios, servicios técnicos, el Director de Presupuesto revela que en su mayoría son gastos de funcionamiento, de los cuales se recomienda a la Secretaría de Desarrollo de la Salud hacer una depuración, para que se puedan actualizar las reservas del presupuesto.

Del mismo modo, la Secretaria de Hacienda advierte que el mismo Decreto 111 de 1996 en su artículo 89, señala que "al cierre de la vigencia fiscal cada año constituirá las reservas presupuestales con los compromisos que al 31 de diciembre no se hayan cumplido, siempre y cuando estén legalmente contraídos y desarrollen el objeto de la apropiación. Las reservas presupuestales solo podrán utilizarse para cancelar los compromisos que les dieron origen". Igualmente, recuerda que para efectuar el pago de los gastos de funcionamiento, el ordenador del gasto debe remitirlos al Comité de Conciliación y Defensa Judicial para su aprobación y luego a la Procuraduría General de la Nación. Por lo tanto, los supervisores y los ordenadores del gasto deben ser más responsables a la hora de llevar a cabo el rol de supervisión ("Artículo 83 Ley 1474 de 2011: La supervisión consistirá en el seguimiento





técnico, administrativo, financiero, contable, y jurídico que sobre el cumplimiento del objeto del contrato, es otorgado por la misma entidad estatal cuando no requieren conocimientos especializados").

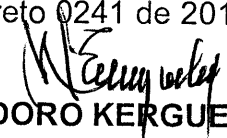
El Secretario de Desarrollo de la Salud argumenta que hace más de 15 días le fue enviado un oficio a la Dirección de Presupuesto, en el que el Área Financiera realiza una depuración de las vigencias expiradas de esa dependencia, en consecuencia, le solicita al Director Financiero la programación de una reunión, a fin de articular entre ambos equipos de trabajo, la proyección del acto administrativo que permita ordenar de una mejor manera, las reservas del presupuesto del Fondo Local de Salud.


A continuación, toma la palabra el Director Financiero con Funciones de Contador, quien solicita que la Secretaría de Desarrollo de la Salud remita la información relacionada con la facturación radicada, a fin de que pueda ser causada en el Área de Contabilidad, toda vez que en la actualidad no se registra ningún dato al respecto, y eso puede ocasionar un riesgo (No hay información real de los estados financieros de la Entidad Territorial), por lo tanto, se requiere con urgencia el envío de esa información. La Secretaría de Hacienda propone que se peticione el apoyo de la Dirección de Sistemas, con el objetivo de crear internamente archivos compartidos, que permitan que una vez sea escaneada toda la facturación en la Secretaría de Desarrollo de la Salud, ésta misma pueda ser visualizada en la Dirección Financiera con Funciones de Contaduría. Ambas dependencias se comprometen a programar una reunión para el día 21 de abril de 2022, con el propósito de coordinar y organizar el proceso de facturación del Fondo Local de Salud.

Finalmente, la Secretaría de Hacienda se compromete a comunicarse con PCT Enterprise LTDA, a fin de solicitar la implementación de las recomendaciones expuestas en esta sesión, entre las que se encuentran requerir el funcionamiento de los módulos de facturación y auditoría a través del software adquirido por la Gobernación de Córdoba para atender el Sistema Integrado de Información Administrativa y Financiera SIIAF.

No habiendo proposiciones, se da por terminada la sesión ordinaria N° 1 del Comité de Seguimiento a los Recursos de la Salud, siendo las 4:30 p.m., del día 8 de abril de 2022, y se procede a cerrar, de acuerdo a lo establecido en el Decreto 0241 de 2018.


ORLANDO DAVID BENÍTEZ MORA
Gobernador del Departamento de Córdoba
Presidente Comité de Seguimiento



HELIODORO KERGUELEN DURANGO
Secretario de Desarrollo de la Salud (E)
Secretario Técnico Comité de Seguimiento


NATALIA SOFÍA FIGUEROA MUÑOZ
Secretaría de Hacienda Departamental


CAMILO ANDRÉS MEJÍA PADILLA
Director DAP

HERNANDO DE LA ESPRIELLA BURGOS
Jefe Oficina Asesora Jurídica


JOSÉ DARÍO VERGARA OROZCO
Jefe Oficina de Control Interno


LEIDYS DIANA OYOLA DUMETH
Directora Técnica con Funciones de Información Financiera


CARLOS BIRON VIVERO DÍAZ
Director Financiero de Presupuesto


JUAN CARLOS VIERA VARGAS
Director Financiero con Funciones de Contador

