

125-19.61

Santiago de Cali, 28 de septiembre de 2017

CACCI 6155

Informe Final Respuesta a Denuncia Ciudadana CACCI 2175 DC-61-2017

CACCI 2912 de Abril 28 de 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 en contratación en el Municipio de San Pedro-Valle, inherentes al contrato No.263-2016 suscrito por la Secretaria de Salud y el Contrato No. 269 -2016, entre otros, en los cuales se presentan presuntas violaciones al Código Disciplinario Único y demás normas para la contratación.

Posteriormente se recibe denuncia mediante oficio CACCI 2912 en la cual solicitan investigación disciplinaria por presuntas irregularidades en las actuaciones del actual alcalde de San Pedro-Valle y otros funcionarios de la Administración Municipal la cual ya fue previamente denunciada también ante la Procuraduría Provincial de Buga.

Por lo anteriormente expuesto esta Dirección procedió a realizar Auto de Acumulación de trámite el 28 de abril de 2017, en aras de aplicar el principio de economía procesal, celeridad y eficacia en la atención de la misma por tratarse del mismo sujeto de control fiscal y los mismos hechos.

La Dirección Operativa de Comunicaciones y Participación procedió a dar trámite a la denuncia ciudadana mediante visita fiscal al mencionado Municipio, para tal fin comisiono al Profesional Universitario y dos (2) Técnicos Operativos adscritos a esta Dirección.

De la visita fiscal realizada al municipio de San Pedro se obtuvo el siguiente resultado:

1. INTRODUCCION

La Contraloría Departamental del Valle del Cauca, en cumplimiento de su función Constitucional y de las actividades descritas en los manuales de procesos y

procedimientos, ha fortalecido la atención a las denuncias ciudadanas y peticiones allegadas a este Ente de Control Fiscal.

De acuerdo con lo anterior, se efectúa visita fiscal para atender la denuncia DC-61-2017 para lo cual se solicita la información relacionada con el tema de la denuncia con el fin de tener conocimiento más amplio sobre los hechos materia de la denuncia y recolección de la información requerida.

Se encargó a un grupo de profesionales, adscritos a la Dirección Operativa de Control Fiscal; quien tuvo en cuenta para el desarrollo del informe la normatividad legal vigente y toda la documentación e información recopilada.

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

2. ALCANCE DE LA VISITA

La Dirección Operativa de Comunicaciones y Participación Ciudadana procede a dar trámite a las denuncia ciudadana DC - 61– 2017 con radicación CACCI 2175 del 28 de marzo del 2017, en donde traslada denuncia sobre presunta violación al Código Disciplinario Único y normas para la contratación pública en siete (7) contratos de las Secretarías de Educación y Salud Municipal, suscritos en la vigencia 2016, acta de visita fiscal al Secretario de Planeación del Municipio de San Pedro , en donde se solicitará información y documentación pertinente sobre los hechos objeto de la visita fiscal.

3. LABORES REALIZADAS

Para atender la denuncia ciudadana, se realizó visita fiscal a la Administración Municipal de San Pedro, en la cual se les solicito la documentación de los 7 contratos objeto de la denuncia, celebrados por la administración durante la vigencia 2016 y se realizó entrevista con el Secretario de Planeación Municipal en donde se le solicito información sobre los proyectos de inversión articulados con estos contratos.

3. RESULTADO DE LA VISITA

Revisada la documentación se evidenció que los contratos suscritos se articulan con los siguientes proyectos de inversión:

ARTICULACIÓN PROYECTOS DE INVERSIÓN CON LOS SIETE (7) CONTRATOS
OBJETO DE LA DENUNCIA

| PROYECTO | REGISTRO | CONTRATO |
|---|---------------|----------------------------------|
| PROGRAMAS EN BENEFICIO DE ATENCION AL ADULTO MAYOR | 2016766700132 | 223-2016 |
| PROGRAMAS DE SALUD MENTAL | 2016766700034 | 237-2016 |
| APOYO A PERSONAS EN SITUACION DE DISCAPACIDAD SEGÚN POLITICA PUBLICA | 2016766700139 | 263-2016 |
| FORTALECIMIENTO DE PLAN INTEGRAL DE SEGURIDAD Y CONVIVENCIA CIUDADANA | 2016766700118 | 269-2016 288-2016 300-2016 |
| SALUD SEXUAL Y REPRODUCTIVA | 2016766700028 | 285-2016 |

Fuente: Municipio de San Pedro (V)

Se observó que el Municipio de San Pedro, en el área de Planeación, procesos y procedimientos está desactualizado y se presenta deficiente caracterización de los planes operativos de planeación (Plan indicativo, Plan de acción) y falta de estandarización de los mismos. Así mismo no se observó criterios y parámetros establecidos para determinar viabilidad de los proyectos de inversión, con criterios básicos, tales como: aspectos técnicos, socioeconómicos, financieros, ambientales e institucionales, entre otros. En consecuencia, no se observó viabilidad de los proyectos de inversión relacionados con los contratos objetos de la visita fiscal.

RESUMEN DEL PROCESO CONTRACTUAL DE LOS SIETE (7) CONTRATOS, OBJETO DE LA VISITA FISCAL.

1.- PROGRAMA: Fortalecimiento de Plan Integral de seguridad y convivencia ciudadana

1.- NOMBRE DEL PROYECTO: Fortalecimiento de Plan Integral de seguridad y convivencia ciudadana.
(C) Número Del Contrato: 300-2016.
(C) Objeto Del Contrato: PRESTACION DE SERVICIOS DE APOYO A LA SECRETARÍA DE GOBIERNO EN LA SOCIALIZACION Y SENSIBILIZACION DEL NUEVO CÓDIGO DE POLICIA LEY 1801 DE 2016 QUE ENTRA EN VIGENCIA A PARTIR DEL 01 DE ENERO DE 2017 PARA EL MUNICIPIO DE SAN PEDRO VALLE.
(C) Modalidad De Selección (licitación, mínima cuantía, contratación directa): Prestación de Servicios contratación directa.
(C) Clase De Contrato: Prestación de Servicios. Fuente de financiación: ley 418 de 95 Fonset
(C) Sector Al Que Corresponde El Gasto: Justicia y Seguridad
(D) Valor Inicial Del Contrato: 35.000.000.
(C) Nombre Completo Del Contratista: Fundación para el Desarrollo Humano Social y Ambiental del valle.
(F) Fecha De Suscripción Del Contrato: 13/12/2016.
(C) Nombre Completo Del supervisor: María Yanine Palomino Castañeda (secretaria de gobierno y convivencia).
(N) Plazo De Ejecución (días): 15
Fecha inicial y final de póliza y nombre del asegurador: 13/12/2016, 28/03/2017, LIBERTY
(F) Fecha De Suscripción Del Acta De Liquidación: 28/12/2016

2.- PROGRAMA: Programas en beneficio de atención al adulto mayor.

NOMBRE DEL PROYECTO: Programas en beneficio de atención al adulto mayor
(C) Número Del Contrato: 223-2016
(C) Objeto Del Contrato: PROGRAMA TAMIZAJE DE SALUD VISUAL EN EL MUNICIPIO DE SAN PEDRO, EN ZONA DE VEREDA Y EN EL CASCO URBANO, CON EL ANIMO DE DETECTAR LAS DISCAPACIDADES DE VISION DE NUESTRA POBLACION ADULTO MAYOR Y PODER BRINDARLES LA AYUDA NECESARIA EN EL MENOR TIEMPO POSIBLE Y ASI ESTABLECER UNA POLITICA SALUDABLE Y DE DISCAPACIDAD A ESTA POBLACION QUE MEJORE SU CALIDAD DE VIDA
(C) Modalidad De Selección (licitación, mínima cuantía, contratación directa): Prestación de Servicios abreviado en salud.
(C) Clase De Contrato: Prestación de Servicios
Fuente de financiación: recurso propio.
(C) Sector Al Que Corresponde El Gasto: Salud.
(D) Valor Inicial Del Contrato: 140.000.000.
(C) Nombre Completo Del Contratista: Cooperativa de Trabajo Asociado Prestadores de Servicio Agrupados P.S.A
(F) Fecha De Suscripción Del Contrato: 15/11/2016
Nombre Completo Del supervisor: Alejandra Tatiana Tascón Lozano (secretaria de salud).
(N) Plazo De Ejecución (días): 45

Fecha inicial y final de póliza y nombre del asegurador: 15/11/2016, 30/04/2017 ASEGURADORA SOLIDARIA.

(F) Fecha De Suscripción Del Acta De Liquidación: 26/12/2016

ADICIONAL No. 1 (si hay opcional): PRORROGA No. 1, 01/12/2016

OBJETO DEL ADICIONAL (si hay opcional): PROGRAMA TAMIZAJE DE SALUD VISUAL EN EL MUNICIPIO DE SAN PEDRO, EN ZONA DE VEREDA Y EN EL CASCO URBANO, CON EL ANIMO DE DETECTAR LAS DISCAPACIDADES DE VISION DE NUESTRA POBLACION ADULTO MAYOR Y PODER BRINDARLES LA AYUDA NECESARIA EN EL MENOR TIEMPO POSIBLE Y ASI ESTABLECER UNA POLITICA SALUDABLE Y DE DISCAPACIDAD A ESTA POBLACION QUE MEJORE SU CALIDAD DE VIDA.

Fecha Inicial y Fecha final de la póliza modificada: 15/11/2016 y 30/12/2019.

Valor de la adición: \$50.000.000

3.- PROGRAMA: Fortalecimiento de Plan Integral de seguridad y convivencia ciudadana

NOMBRE DEL PROYECTO: Fortalecimiento de Plan Integral de seguridad y convivencia ciudadana

(C) Número Del Contrato: 288-2016

(C) Objeto Del Contrato: SUMINISTRO DE COMBUSTIBLE Y LUBRICANTES PARA LOS VEHICULOS OFICIALES ADSCRITOS AL BATALLON PALCE FONDO LEY 418 MUNICIPIO DE SAN PEDRO VALLE.

(C) Modalidad De Selección (licitación, mínima cuantía, contratación directa): Mínima Cuantía.

(C) Clase De Contrato: Suministro

Fuente de financiación: ley 418 de 95 Fonset

(C) Sector Al Que Corresponde El Gasto: Justicia y Seguridad

(D) Valor Inicial Del Contrato: 19.293.320

(C) Nombre Completo Del Contratista: Pedro Henry Gómez (F) Fecha De Suscripción Del Contrato: 16/12/2016

Nombre Completo Del supervisor: María Yanine Palomino Castañeda (secretaria de gobierno y convivencia).

(N) Plazo De Ejecución (días): 20

Fecha inicial y final de póliza y nombre del asegurador: 0.

(F) Fecha De Suscripción Del Acta De Liquidación: 29/12/2016

4.- PROGRAMA: Salud Sexual y Reproductiva en el Municipio de San Pedro

NOMBRE DEL PROYECTO: Salud Sexual y Reproductiva en el Municipio de San Pedro

(C) Número Del Contrato: 285-2016

(C) Objeto Del Contrato: APOYO A SECRETARIA DE SALUD PARA LA REALIZACION DEL PROGRAMA DE DIAGNOSTICO Y DETECCIÓN TEMPRANA DE CANCER DE MAMA EN LA ZONA RURAL DEL MUNICIPIO DE SAN PEDRO VALLE.

(C) Modalidad De Selección (licitación, mínima cuantía, contratación directa): Interés Público contratación directa.

(C) Clase De Contrato: Interés Público:

Fuente de financiación: salud pública.

(C) Sector Al Que Corresponde El Gasto: Salud.

(D) Valor Inicial Del Contrato: 36.000.000.

(C) Nombre Completo Del Contratista: Fundación Vida Nueva

(F) Fecha De Suscripción Del Contrato: 06/12/2016

Nombre Completo del supervisor: Alejandra Tatiana Tascón Lozano (secretaria de salud).

(N) Plazo De Ejecución (días): 26

Fecha inicial y final de póliza y nombre del asegurador: 06/12/2016, 31/03/2017, SEGUROS DEL ESTADO S.A.

(F) Fecha De Suscripción Del Acta De Liquidación: 28/12/2016

5.- PROGRAMA: Programas de salud mental municipio de San Pedro

NOMBRE DEL PROYECTO: Programas de salud mental municipio de San Pedro

(C) Número Del Contrato: 237-2016

(C) Objeto Del Contrato: PRESTACIÓN DE SERVICIOS PROFESIONALES PARA EL DESARROLLO DE ACTIVIDADES DENTRO DEL PROGRAMA DE INTERVENCIÓN EN SALUD MENTAL DIRIGIDO A LA

PREVENIÓN Y ATENCIÓN DE POBLACIÓN CON CONDUCTAS SUICIDAS Y/O CAPACIDADES DIVERSAS DEL MUNICIPIO DE SAN PEDRO VALLE.

(C) Modalidad De Selección (licitación, mínima cuantía, contratación directa): Prestación de Servicios contratación directa

(C) Clase De Contrato: Prestación de Servicios Profesionales

Fuente de financiación: salud pública y recurso propio.

(C) Sector Al Que Corresponde El Gasto: Salud.

(D) Valor Inicial Del Contrato: 40.000.000.

(C) Nombre Completo Del Contratista: Fundación Centro Integral de Desarrollo

(F) Fecha De Suscripción Del Contrato: 19/10/2016

Nombre Completo Del supervisor: Alejandra Tatiana Tascon Lozano (secretaria de salud).

(N) Plazo De Ejecución (días): 60

Fecha inicial y final de póliza y nombre del asegurador: 19/10/2016, 19/03/2017, SEGUROS DEL ESTADO S.A.

(F) Fecha De Suscripción Del Acta De Liquidación: 09/12/2016

6.- PROGRAMA: Fortalecimiento de Plan Integral de seguridad y convivencia ciudadana

NOMBRE DEL PROYECTO: Fortalecimiento de Plan Integral de seguridad y convivencia ciudadana.

(C) Número Del Contrato: 269-2016

(C) Objeto Del Contrato: PRESTAR APOYO LOGISTICO PARA DESARROLLAR EL EVENTO DE CELEBRACION DE LOS 125 AÑOS DE LA INSTITUCIONALIDAD DE LA POLICIA NACIONAL MUNICIPIO DE SAN PEDRO VALLE.

(C) Modalidad De Selección (licitación, mínima cuantía, contratación directa): Interés Público contratación directa.

(C) Clase De Contrato: Interés Público

fuentes de financiación: ley 418 de 95 Fonset.

(C) Sector Al Que Corresponde El Gasto: Justicia y Seguridad.

(D) Valor Inicial Del Contrato: 32.000.000

(C) Nombre Completo Del Contratista: Fundación para el Desarrollo Humano Social y Ambiental del valle

(F) Fecha De Suscripción Del Contrato: 13/12/2016

Nombre Completo Del supervisor: María Yanine Palomino Castañeda (secretaria de gobierno y convivencia)

(N) Plazo De Ejecución (días): 4

Fecha inicial y final de póliza y nombre del asegurador: 0.

(F) Fecha De Suscripción Acta De Liquidación: 25/11/2016

7.- PROGRAMA: Apoyo a personas en situación de discapacidad según política pública.

NOMBRE DEL PROYECTO: Apoyo a personas en situación de discapacidad según política pública.

(C) Número Del Contrato: 263-2016

(C) Objeto Del Contrato: PRESTACIÓN DE SERVICIOS PROFESIONALES DE INTERVENCIÓN PARA EL APOYO AL PROGRAMA DE ATENCIÓN A LAS NECESIDADES EDUCATIVAS ESPECIALES ARAVÉS DE IDENTIFICACIÓN, VALORACIÓN, SEGUIMIENTO Y ORIENTACIÓN A DOCENTES DE LAS INSTITUCIONES EDUCATIVAS DEL MUNICIPIO DE SAN PEDRO VALLE.

(C) Modalidad De Selección (licitación, mínima cuantía, contratación directa): Prestación de Servicios contratación directa.

(C) Clase De Contrato: Prestación de Servicios Profesionales

Fuente de financiación: salud pública y recurso propio.

(C) Sector Al Que Corresponde El Gasto: Salud.

(D) Valor Inicial Del Contrato: 20.000.000

(C) Nombre Completo Del Contratista: fundación C.I.D.P.AC

(F) Fecha De Suscripción Del Contrato: 21/11/2016

Nombre Completo Del supervisor: Alejandra Tatiana Tascón Lozano (Secretaria de salud).

(N) Plazo De Ejecución (días): 30

Fecha inicial y final de póliza y nombre del asegurador: 22/11/2016, 21/03/2017, SEGUROS DEL ESTADO S.A.

(F) Fecha Suscripción Acta De Liquidación: 29/12/2016

4. GESTION CONTRACTUAL

| DIMENSION | SECTOR | PROGRAMA | PROYECTO | PRODUCTO | ACTIVIDADES | META 2016 | VALOR ACTIVIDAD | RESPONSABLE |
|--|----------------------|--|--|--|--|-----------|-----------------|-------------|
| DIMENSION 1: La Opción SOCIAL que San Pedro Quiere | BIENESTAR SOCIAL | Atención a Grupos Vulnerables | Programas en Beneficio de Atención Adulto Mayor | Realizar Programas Para Beneficiar a 600 Personas >60 años | Realización de acciones tamizaje visual. | 100 | 100.000.000 | SALUD |
| | | | | | | | 90.000.000 | |
| DIMENSION 1: La Opción SOCIAL que San Pedro Quiere | BIENESTAR SOCIAL | Atención a Grupos Vulnerables | Apoyo a personas en Situación de Discapacidad según Política Pública | Construcción y Seguimiento de la Política Pública | Ejecución de estrategias para la construcción, actualización, ejecución y | 1 | 20.000.000 | SALUD |
| DIMENSION 1: La Opción SOCIAL que San Pedro Quiere | SALUD | Acciones de Salud Pública - Incluyendo Víctimas del Conflicto Armado | Salud Sexual y Reproductiva | Realizar talleres de salud sexual y reproductiva con 1580 adolescentes jóvenes y intermedios | Estrategias educativas en salud sexual y reproductiva. | 361 | 12.000.000 | SALUD |
| | | | | | | | 12.000.000 | |
| | | | | | | | 12.000.000 | |
| DIMENSION 1: La Opción SOCIAL que San Pedro Quiere | SALUD | Acciones de Salud Pública - Incluyendo Víctimas del Conflicto Armado | Programas de Salud Mental | Realizar programas de salud mental a 1154 personas | Jornadas y talleres para mejorar la salud mental de la población | 277 | 40.000.000 | SALUD |
| DIMENSION 4: La Opción de Justicia, Seguridad y Apoyo Comunitario que San Quiere | JUSTICIA Y SEGURIDAD | Reducción Del Crimen | Fortalecimiento del Plan Integral de Seguridad y Convivencia Ciudadana | Un plan apoyado al año | Apoyo a las Actividades Que Programen Las Instituciones que aportan a la Ejecución del Plan. | 1 | 32.000.000 | GOBIERNO |
| | | | | | Apoyo Técnico Y Logístico Para Las Instituciones Que Se involucran en las acciones del Plan. | | 19.293.320 | |
| | | | | | Socialización Y Sensibilización Del Nuevo Código De Policía Ley 1801 De 2016 Que Entra En Vigencia A Partir Del 1º De Enero De 2017 | | 35.000.000 | |

Analizados los siete (7) contratos objeto de la denuncia, se evidencia que cada uno de ellos se encuentra articulado a las Dimensiones, Sector, Programa y Proyectos del Plan de Desarrollo 2016-2019 del Municipio de San Pedro, “La Opción que San Pedro Quiere”. Tal como se puede observar en el cuadro anterior. La fundamentación legal del Plan de Desarrollo y la planificación está contemplada en el Título XII capítulo 2 de la Constitución Política de Colombia, la Ley 152 de 1994 o “Ley orgánica de planeación”, constituye el marco normativo para el funcionamiento de la planeación participativa en Colombia, a través de dicha ley se desarrollan los artículos 339 al 344 de la CP, y tiene como propósito establecer los procedimientos y mecanismos para la elaboración, aprobación, ejecución, seguimiento, evaluación y control de los planes de desarrollo y determina los principios generales que rigen la planeación.

Los proyectos se encuentran formulados en la MGA. Metodología General Ajustada, son realizados para las cuatro vigencias del periodo de mandato, por los Secretarios de Despacho de acuerdo a sus responsabilidades dentro del Plan de desarrollo, evidenciándose deficiencias en su diligenciamiento, ya que algunos formatos no contienen la información completa, como datos del formulador, características demográficas de la población, información importante, porque de allí se desprende la

responsabilidad de la información del proyecto y el posterior análisis de impacto que el proyecto genera en la población objetivo.

En cuanto a los contratos, en la revisión de los expedientes contractuales se evidenció, que cumplen con los principios y procedimientos de la contratación estatal en cuanto al cumplimiento de cada uno de los pasos que se deben llevar a cabo para las modalidades de contratación de los contratos objeto de análisis, pero presentan debilidades en los informes de las Actas Parciales de supervisión de los siguientes contratos: Contrato 223-2016, páginas de la 293-295 y Contrato 237-2016, páginas de la 70 a la 76, ya que no reflejan información sobre bienes o servicios recibidos, solo certifican en estas Actas que el contratista ha realizado las actividades previstas en el contrato incumpliendo con la Ley 80 de 1993 artículos 4, 14 numeral 1, 26 y 53, los cuales estipulan: que un informe de Interventoría o supervisión deberá contener como mínimo toda la información relacionada con la ejecución del contrato en el periodo correspondiente.

De acuerdo con lo anterior presuntamente se habría violado el artículo 83 de la Ley 1474 de 2011, el cual regula las obligaciones de los supervisores en la actividad contractual. La causa de lo anterior es por deficiencias en los controles y seguimiento, circunstancias que podrían generar ineffectividad en el cumplimiento de los objetivos planeados, ocasionando presuntamente un riesgo en la conformación de informes inadecuados que pueden poner en riesgo la satisfacción del interés general y con los fines del Estado.

4.1. EJECUCIÓN PRESUPUESTAL

SECRETARIA DE HACIENDA MUNICIPIO DE SAN PEDRO VALLE.

Verificada la ejecución del presupuesto de cada proyecto, programa o actividad se estableció, que cada uno de los contratos relacionados con la denuncia, presentan aspectos claros, confiables, oportuna y debidamente ajustada a las condiciones pactadas contractualmente.

1- A continuación, se relacionan, cada uno de los soportes que reposan en el Contrato de prestación de servicios No. 223 – 2016 :

- ✓ Certificación del Jefe del Banco de Proyectos, sobre el registro del proyecto
- ✓ Invitación pública
- ✓ Resolución de Adjudicación
- ✓ Acta de supervisión del contrato
- ✓ Acta de inicio
- ✓ Facturas de Cobro
- ✓ Acta pago final
- ✓ Acta liquidación del contrato

Cuadro Contrato No. 223 - 2016

| ALCALDÍA MUNICIPAL DE SAN PEDRO - VALLE, CONTRATO No. 223 - 2016 | | VISTO EN EL EXPEDIENTE O CONTRATO |
|--|---|-----------------------------------|
| OBJETO DEL CONTRATO: | | FOLIO No. |
| Programatamizaje de Salud Visual en el Municipio de San Pedro, en Zonas de Vereda y en el Casco Urbano, Con el Ánimo de Detectar las Discapacidades de Visión de Nuestra Población Adulto Mayor, Que Mejore su Calidad de Vida | Valor: \$190.000.000 | 23 |
| | Ejecución del Contrato: 45 Días. | 50 |
| | Certificado de Disponibilidad No. 1134 | 49 |
| | Registro Presupuestal No. 1571 | 281 |
| | Póliza de Cumplimiento No. 435-74-994000006542 | 287 |
| | Orden Primer Pago No. 2247 | 292 |
| | Comprobante de Egresos No. 0002206 | 293 |
| | Orden Segundo Pago No. 2487 | 300 |
| | Comprobante de Egresos No. 0002388 | 301 |
| | Orden Tercer Pago No. 2488 | 302 |
| | Comprobante de Egresos No. 0002389 | 303 |
| Fuente: Oficina Jurídica Alcaldía Municipal de San Pedro Valle | | |

2- El contrato de prestación de servicios profesionales No. 237 – 2016, contiene los siguientes soportes en la carpeta contractual:

- ✓ Certificación del Jefe del Banco de Proyectos, sobre el registro del proyecto
- ✓ Invitación pública
- ✓ Resolución de Adjudicación
- ✓ Acta de supervisión del contrato
- ✓ Acta de inicio
- ✓ Facturas de Cobro
- ✓ Acta pago final
- ✓ Acta liquidación del contrato

Cuadro Contrato No. 237 – 2016

| ALCALDÍA MUNICIPAL DE SAN PEDRO - VALLE, CONTRATO No. 237 - 2016 | | VISTO EN EL EXPEDIENTE O CONTRATO |
|---|---|-----------------------------------|
| OBJETO DEL CONTRATO: | | FOLIO No. |
| Prestación de Servicios Profesionales para el Desarrollo de Actividades Dentro del Programa de Intervención en Salud Mental Dirigido a la Prevención y Atención de Población con Conductas Suicidas y/o Capacidades Diversas. | Valor: \$40.000.000 | 7 |
| | Ejecución del Contrato: 60 Días. | 12 |
| | Certificado de Disponibilidad No. 2014 | 20 |
| | Registro Presupuestal No. 1471 | 61 |
| | Póliza de Cumplimiento No. 52-44-101002602 | 63 |
| | Orden Primer Pago No. 2038 | 65 |
| | Comprobante de Egresos No. 0002003 | 66 |
| | Orden Segundo Pago No. 2257 | 73 |
| | Comprobante de Egresos No. 0002214 | 74 |
| Fuente: Oficina Jurídica Alcaldía Municipal de San Pedro Valle | | |

3- El contrato de prestación de servicios No. 263 – 2016, contiene los siguientes documentos:

- ✓ Certificación del Jefe del Banco de Proyectos, sobre el registro del proyecto
- ✓ Invitación pública
- ✓ Resolución de Adjudicación
- ✓ Acta de supervisión del contrato
- ✓ Acta de inicio
- ✓ Facturas de Cobro
- ✓ Acta pago final
- ✓ Acta liquidación del contrato

Cuadro contrato No. 263 – 2016

| ALCALDÍA MUNICIPAL DE SAN PEDRO - VALLE, CONTRATO No. 263 - 2016 | | VISTO EN EL EXPEDIENTE O CONTRATO |
|---|---|--|
| OBJETO DEL CONTRATO: | | FOLIO No. |
| Prestación de Servicios | Valor: \$20.000.000 | 5 |
| Profesionales de Intervención | Ejecución del Contrato: 30 Días. | 7 |
| para le Apoyo al Programa de | Certificado de Disponibilidad No. 2015 | 20 |
| Atención a las Necesidades | Registro Presupuestal No. 1680 | 69 |
| Educativas, Valoración, | Póliza de Cumplimiento No. 52-44-101002758 | 71 |
| Seguimiento y Orientación a | Orden Primer Pago No. 2977 | 173 |
| Docentes. | Comprobante de Egresos No. 000765 | 175 |
| Fuente: Oficina Jurídica Alcaldía Municipal de San Pedro Valle | | |

4- El contrato de prestación de apoyo logístico No. 269 – 2016, posee los siguientes documentos:

- ✓ Certificación del Jefe del Banco de Proyectos, sobre el registro del proyecto
- ✓ Invitación pública
- ✓ Resolución de Adjudicación
- ✓ Acta de supervisión del contrato
- ✓ Acta de inicio
- ✓ Facturas de Cobro
- ✓ Acta pago final
- ✓ Acta liquidación del contrato

Cuadro contrato No. 269 - 2016

| ALCALDÍA MUNICIPAL DE SAN PEDRO - VALLE, CONTRATO No. 269 - 2016 | | VISTO EN EL EXPEDIENTE O CONTRATO |
|--|---|-----------------------------------|
| OBJETO DEL CONTRATO: Prestación de Apoyo Logístico para Desarrollar el Evento de Celebración de los 125 años de la Institución de la Policía Nacional Municipio de San Pedro Valle. | | FOLIO No. |
| | Valor: \$32.000.000 | 4 |
| | Ejecución del Contrato: 04 Días. | 8 |
| | Certificado de Disponibilidad No. 2072 | 14 |
| | Registro Presupuestal No. 1586 | 58 |
| | Póliza de Cumplimiento N/A | |
| | Orden Primer Pago No. 2266 | 115 |
| | Comprobante de Egresos No. 0002218 | 116 |
| Fuente: Oficina Jurídica Alcaldía Municipal de San Pedro Valle | | |

5- El contrato de apoyo a la Secretaria de salud No. 285 – 2016, presenta los siguientes documentos:

- ✓ Certificación del Jefe del Banco de Proyectos, sobre el registro del proyecto
- ✓ Invitación pública
- ✓ Resolución de Adjudicación
- ✓ Acta de supervisión del contrato
- ✓ Acta de inicio
- ✓ Facturas de Cobro
- ✓ Acta pago final
- ✓ Acta liquidación del contrato

Cuadro contrato No. 285 – 2016

| ALCALDÍA MUNICIPAL DE SAN PEDRO - VALLE, CONTRATO No. 285 - 2016 | | VISTO EN EL EXPEDIENTE O CONTRATO |
|---|---|-----------------------------------|
| OBJETO DEL CONTRATO: Apoyo a la secretaria de Salud para la Realización del Programa de Diagnóstico y Detección Temprana del Cáncer de Mama en la Zona Urbana y Rural del Municipio de San Pedro | | FOLIO No. |
| | Valor: \$36.000.000 | 6 |
| | Ejecución del Contrato: 26 Días. | 12 |
| | Certificado de Disponibilidad No. 2118 | 18 |
| | Registro Presupuestal No. 1770 | 41 |
| | Póliza de Cumplimiento No. 52-44-101002965 | 43 |
| | Orden Primer Pago No. 2813 | 45 |
| | Comprobante de Egresos No. 0002655 | 46 |
| | Orden Segundo Pago No. 2973 | 137 |
| | Comprobante de Egresos No. 0002766 | 139 |
| Fuente: Oficina Jurídica Alcaldía Municipal de San Pedro Valle | | |

6- El contrato de suministro de combustible No. 288–2016, contiene los siguientes documentos:

- ✓ Certificación del Jefe del Banco de Proyectos, sobre el registro del proyecto
- ✓ Invitación pública
- ✓ Resolución de Adjudicación
- ✓ Acta de supervisión del contrato
- ✓ Acta de inicio
- ✓ Facturas de Cobro
- ✓ Acta pago final
- ✓ Acta liquidación del contrato

Cuadro contrato No. 288 - 2016

| ALCALDÍA MUNICIPAL DE SAN PEDRO - VALLE, CONTRATO No. 288 - 2016 | | VISTO EN EL EXPEDIENTE O CONTRATO |
|--|---|--|
| OBJETO DEL CONTRATO: Suministro de Combustible y Lubricantes para los Vehículos Oficiales Adscritos al Batallón Palace de Buga, Fondo Ley 418. | | FOLIO No. |
| | Valor: \$19.293.320 | 4 |
| | Ejecución del Contrato: 20 Días. | 7 |
| | Certificado de Disponibilidad No. 2082 | 17 |
| | Registro Presupuestal No. 1812 | 67 |
| | Póliza de Cumplimiento N/A | |
| | Orden Primer Pago No. 2980 | 81 |
| | Comprobante de Egresos No. 0002763 | 82 |
| Fuente: Oficina Jurídica Alcaldía Municipal de San Pedro Valle | | |

7- El contrato de sensibilización del nuevo Código de policía No. 300–2016, contiene los siguientes documentos:

- ✓ Certificación del Jefe del Banco de Proyectos, sobre el registro del proyecto
- ✓ Invitación pública
- ✓ Resolución de Adjudicación
- ✓ Acta de supervisión del contrato
- ✓ Acta de inicio
- ✓ Facturas de Cobro
- ✓ Acta pago final
- ✓ Acta liquidación del contrato

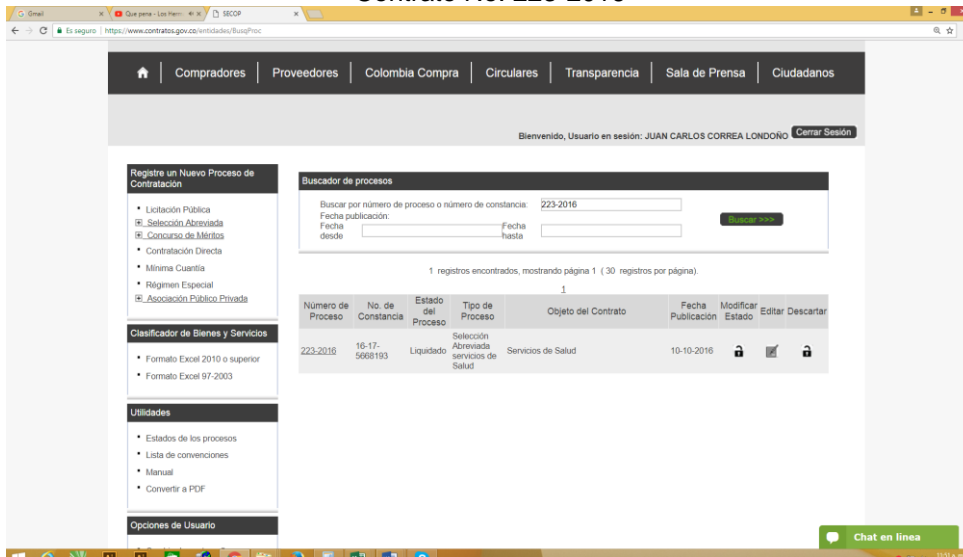
Cuadro contrato No. 300 - 2016

| ALCALDÍA MUNICIPAL DE SAN PEDRO - VALLE, CONTRATO No. 300 - 2016 | | VISTO EN EL EXPEDIENTE O CONTRATO |
|--|---|-----------------------------------|
| OBJETO DEL CONTRATO: Prestación de Servicios de Apoyo a la Secretaria de Gobierno en la Socialización y Sensibilización del Nuevo Código de Policía Ley 1801/2016. | | FOLIO No. |
| | Valor: \$35.000.000 | 5 |
| | Ejecución del Contrato: 15 Días. | 9 |
| | Certificado de Disponibilidad No. 2107 | 15 |
| | Registro Presupuestal No. 1800 | 47 |
| | Póliza de Cumplimiento No. 2744365 | 49 Y 50 |
| | Orden Primer Pago No. 2787 | 54 |
| | Comprobante de Egresos No. 0002572 | 55 |
| | Orden Segundo Pago No. 2970 | 170 |
| | Comprobante de Egresos No. 0002756 | 171 |
| Fuente: Oficina Jurídica Alcaldía Municipal de San Pedro Valle | | |

Verificado las distintas modalidades de contratación, en el proceso de la denuncia, se confirmó el cumplimiento de la normatividad legal vigente, la publicación en SECOP, así como el Plan Anual de Adquisiciones, el desarrollo de las distintas etapas, las acciones y controles implementados en pro de la mejora continua del proceso y la pertinencia del Manual de contratación. Esta evaluación, se llevó a cabo en atención a las normas y pruebas de auditoría generalmente aceptadas, con fundamento en la Guía de auditoría para entidades públicas.

Contratos Rendidos en el Secop Anualidad 2016

Contrato No. 223-2016

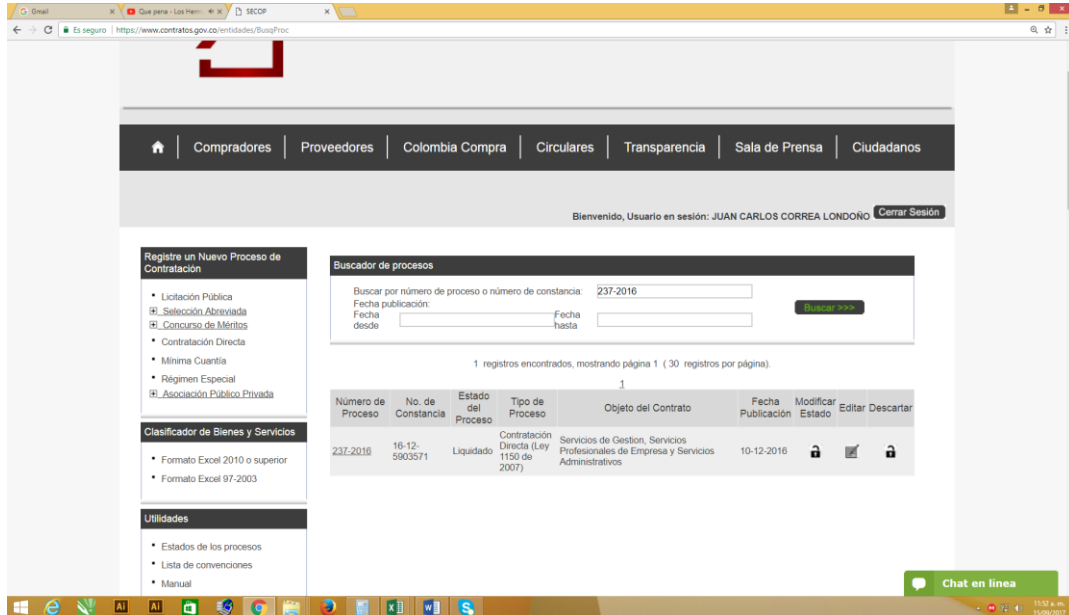


The screenshot shows the SECOP web interface. At the top, there is a navigation bar with links: Compradores, Proveedores, Colombia Compra, Circulares, Transparencia, Sala de Prensa, and Ciudadanos. Below this, a user login bar indicates the user is logged in as JUAN CARLOS CORREA LONDOÑO. The main content area is divided into several sections:

- Registre un Nuevo Proceso de Contratación:** A sidebar menu with options like Licitación Pública, Selección Abreviada, Concurso de Méritos, Contratación Directa, Mínima Cuantía, Régimen Especial, and Asociación Público-Privada.
- Buscador de procesos:** A search bar with a dropdown menu showing '223-2016' and a 'Buscar' button.
- 1 registros encontrados, mostrando página 1 (30 registros por página):** A table listing the search results.
- Table of Results:**

| Número de Proceso | No. de Constancia | Estado del Proceso | Tipo de Proceso | Objeto del Contrato | Fecha de Publicación | Modificar Estado | Editar | Descartar |
|-------------------|-------------------|--------------------|--|---------------------|----------------------|------------------|--------|-----------|
| 223-2016 | 16-17-5068193 | Liquidado | Selección Abreviada servicios de Salud | Servicios de Salud | 10-10-2016 | | | |
- Clasificador de Bienes y Servicios:** A sidebar menu with options like Formato Excel 2010 o superior and Formato Excel 97-2003.
- Utilidades:** A sidebar menu with options like Estados de los procesos, Lista de convenciones, Manual, and Convertir a PDF.
- Opciones de Usuario:** A sidebar menu with a 'Chat en línea' button.

Contrato No. 227-2016



Contrato No. 227-2016

Buscar por número de proceso o número de constancia: 237-2016

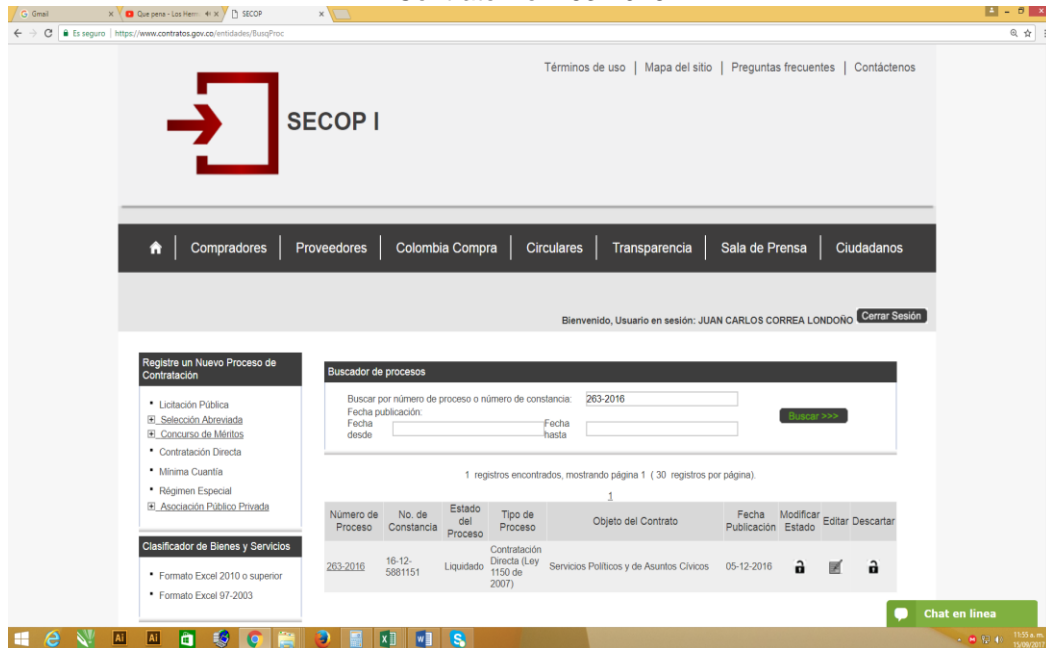
Fecha publicación: Fecha desde Fecha hasta

1 registros encontrados, mostrando página 1 (30 registros por página).

| Número de Proceso | No. de Constancia | Estado del Proceso | Tipo de Proceso | Objeto del Contrato | Fecha Publicación | Modificar Estado | Editar | Descartar |
|-------------------|-------------------|--------------------|---|--|-------------------|------------------|--------|-----------|
| 237-2016 | 16-12-5903571 | Liquidado | Contratación Directa (Ley 1150 de 2007) | Servicios de Gestión, Servicios Profesionales de Empresa y Servicios Administrativos | 10-12-2016 | | | |

Chat en línea

Contrato No. 263-2016



Contrato No. 263-2016

Buscar por número de proceso o número de constancia: 263-2016

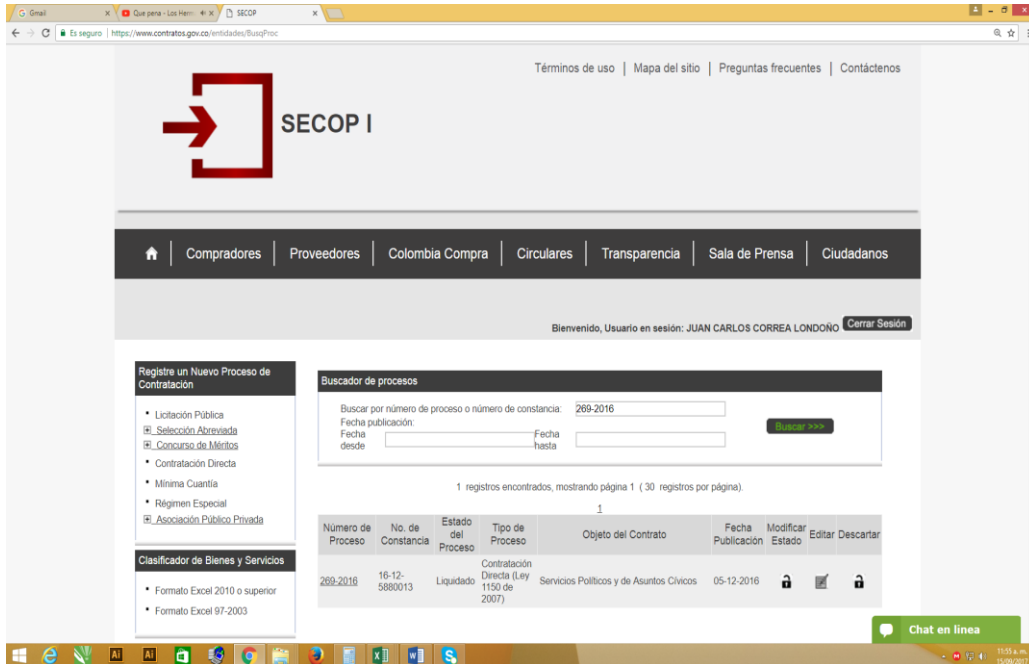
Fecha publicación: Fecha desde Fecha hasta

1 registros encontrados, mostrando página 1 (30 registros por página).

| Número de Proceso | No. de Constancia | Estado del Proceso | Tipo de Proceso | Objeto del Contrato | Fecha Publicación | Modificar Estado | Editar | Descartar |
|-------------------|-------------------|--------------------|---|--|-------------------|------------------|--------|-----------|
| 263-2016 | 16-12-5861151 | Liquidado | Contratación Directa (Ley 1150 de 2007) | Servicios Políticos y de Asuntos Cívicos | 05-12-2016 | | | |

Chat en línea

Contrato No. 269-2016



Terminos de uso | Mapa del sitio | Preguntas frecuentes | Contáctenos

SECOP I

Compradores | Proveedores | Colombia Compra | Circulares | Transparencia | Sala de Prensa | Ciudadanos

Bienvenido, Usuario en sesión: JUAN CARLOS CORREA LONDOÑO [Cerrar Sesión](#)

Registre un Nuevo Proceso de Contratación

- Licitación Pública
- Selección Abreviada
- Concurso de Méritos
- Contratación Directa
- Mínima Cuantía
- Régimen Especial
- Asociación Pública Privada

Clasificador de Bienes y Servicios

- Formato Excel 2010 o superior
- Formato Excel 97-2003

Buscador de procesos

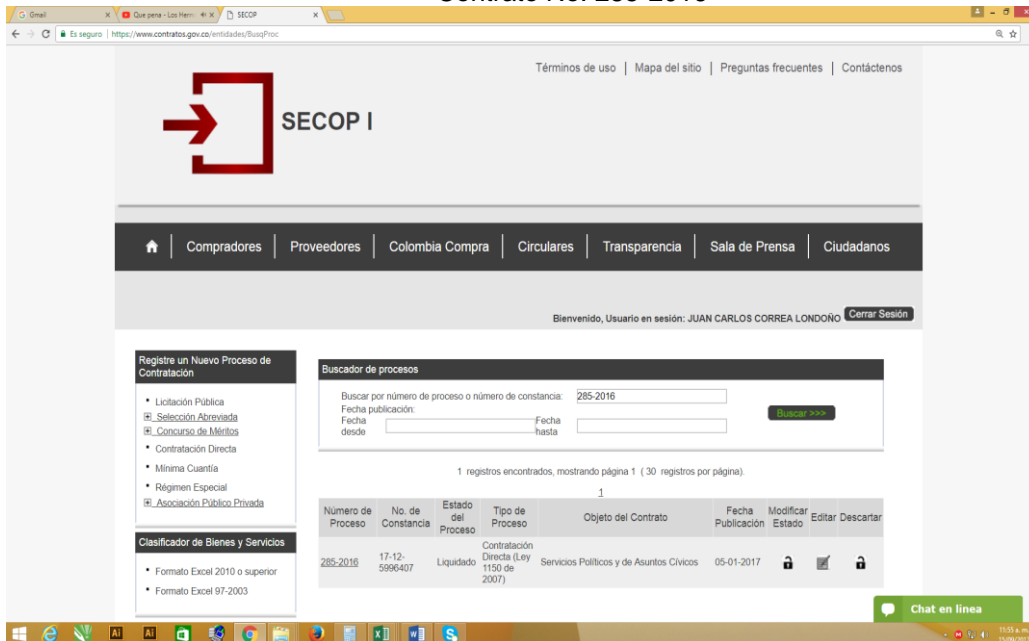
Buscar por número de proceso o número de constancia: 269-2016
Fecha publicación: Fecha desde Fecha hasta [Buscar](#)

1 registros encontrados, mostrando página 1 (30 registros por página).

| Número de Proceso | No. de Constancia | Estado del Proceso | Tipo de Proceso | Objeto del Contrato | Fecha Publicación | Modificar Estado | Editar | Descartar |
|-------------------|-------------------|--------------------|---|--|-------------------|------------------|--------|-----------|
| 269-2016 | 16-12-5880013 | Liquidado | Contratación Directa (Ley 1150 de 2007) | Servicios Políticos y de Asuntos Cívicos | 05-12-2016 | | | |

[Chat en línea](#)

Contrato No. 285-2016



Terminos de uso | Mapa del sitio | Preguntas frecuentes | Contáctenos

SECOP I

Compradores | Proveedores | Colombia Compra | Circulares | Transparencia | Sala de Prensa | Ciudadanos

Bienvenido, Usuario en sesión: JUAN CARLOS CORREA LONDOÑO [Cerrar Sesión](#)

Registre un Nuevo Proceso de Contratación

- Licitación Pública
- Selección Abreviada
- Concurso de Méritos
- Contratación Directa
- Mínima Cuantía
- Régimen Especial
- Asociación Pública Privada

Clasificador de Bienes y Servicios

- Formato Excel 2010 o superior
- Formato Excel 97-2003

Buscador de procesos

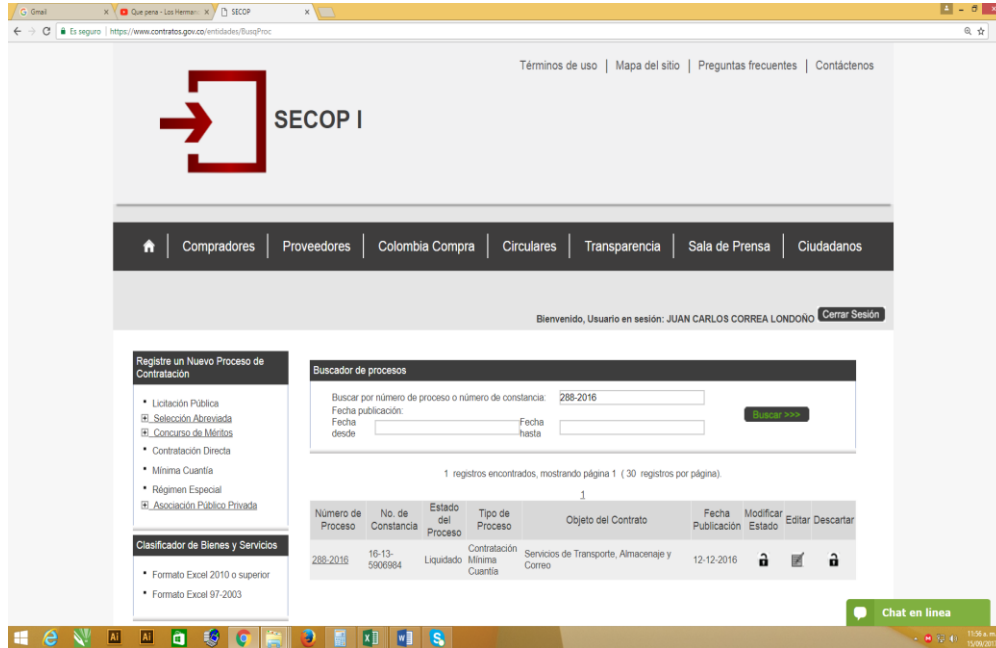
Buscar por número de proceso o número de constancia: 285-2016
Fecha publicación: Fecha desde Fecha hasta [Buscar](#)

1 registros encontrados, mostrando página 1 (30 registros por página).

| Número de Proceso | No. de Constancia | Estado del Proceso | Tipo de Proceso | Objeto del Contrato | Fecha Publicación | Modificar Estado | Editar | Descartar |
|-------------------|-------------------|--------------------|---|--|-------------------|------------------|--------|-----------|
| 285-2016 | 17-12-5996407 | Liquidado | Contratación Directa (Ley 1150 de 2007) | Servicios Políticos y de Asuntos Cívicos | 05-01-2017 | | | |

[Chat en línea](#)

Contrato No. 288-2016



Contrato No. 288-2016

Buscar por número de proceso o número de constancia: 288-2016

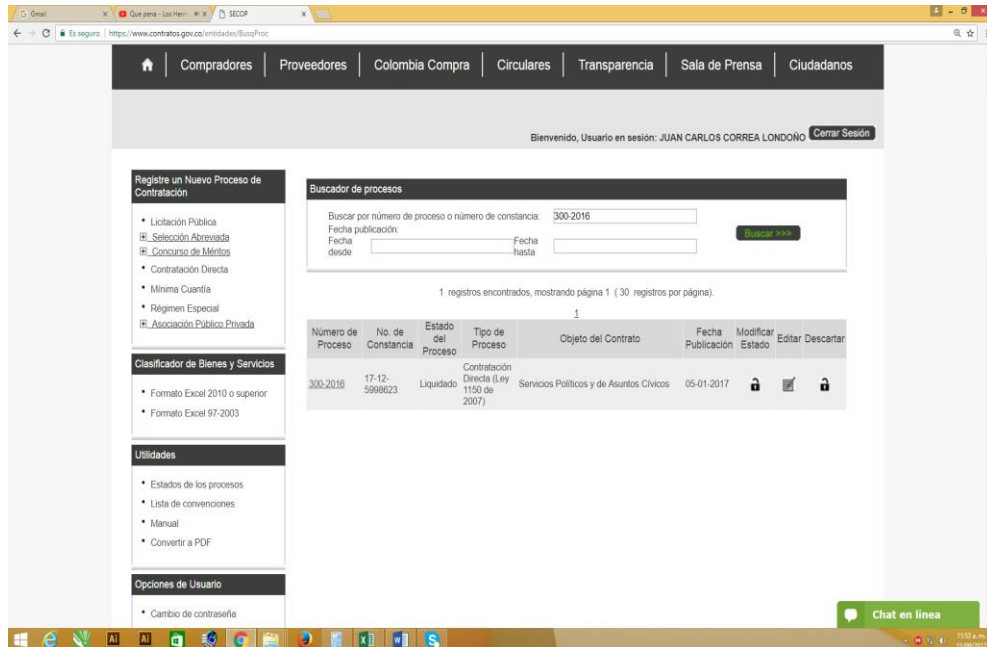
Fecha publicación: Fecha desde: Fecha hasta: [Buscar >>>]

1 registros encontrados, mostrando página 1 (30 registros por página).

| Número de Proceso | No. de Constancia | Estado del Proceso | Tipo de Proceso | Objeto del Contrato | Fecha Publicación | Modificar Estado | Editar | Descartar |
|-------------------|-------------------|--------------------|-----------------------------|---|-------------------|------------------|--------|-----------|
| 288-2016 | 16-13-5900984 | Liquidado | Contratación Mínima Cuantía | Servicios de Transporte, Almacén y Correo | 12-12-2016 | 🔒 | ✏️ | 🗑️ |

Chat en línea

Contrato No. 300-2016



Contrato No. 300-2016

Buscar por número de proceso o número de constancia: 300-2016

Fecha publicación: Fecha desde: Fecha hasta: [Buscar >>>]

1 registros encontrados, mostrando página 1 (30 registros por página).

| Número de Proceso | No. de Constancia | Estado del Proceso | Tipo de Proceso | Objeto del Contrato | Fecha Publicación | Modificar Estado | Editar | Descartar |
|-------------------|-------------------|--------------------|---|--|-------------------|------------------|--------|-----------|
| 300-2016 | 17-12-5996623 | Liquidado | Contratación Directa (Ley 1150 de 2007) | Servicios Políticos y de Asuntos Cívicos | 05-01-2017 | 🔒 | ✏️ | 🗑️ |

Chat en línea

En las carpetas contractuales que los denunciantes relacionaron en la denuncia DC-61-2017, aparecen actas de liquidaciones de los contratos ya finiquitados, siendo requisito reglamentado en el artículo 60 de la Ley 80 de 1993, artículo 11 de la ley 1150 de 2007 y el artículo 217 del Decreto Nacional 019 de 2012, con excepción de los contratos de prestación de servicios y apoyo a la gestión, que no es obligatorio; de

igual manera, se encuentran referenciadas en el control “ hoja de ruta y ficha de verificación de requisitos legales”.

En las carpetas de los contratos aparecen los cumplidos, las cuentas de cobros con sus respectivas certificaciones de cumplimiento e informe de actividades y el soporte del pago a la seguridad social, suscritos por la Alcaldía Municipal de San Pedro Valle, los cuales fueron objeto de revisión.

5. CONCLUSIONES

1. - Hallazgo Administrativo con presunta Incidencia Fiscal.

Verificado el expediente del contrato No. 223-2016 celebrado entre la Alcaldía Municipal de San Pedro – Valle del Cauca y la Cooperativa de Trabajo Asociado Prestación de Servicios Agrupados, cuyo objeto fue *“PROGRAMA TAMIZAJE DE SALUD VISUAL EN EL MUNICIPIO DE SAN PEDRO, EN ZONA DE VEREDA Y EN EL CASCO URBANO, CON EL ANIMO DE DETECTAR LAS DISCAPACIDADES DE VISION DE NUESTRA POBLACION ADULTO MAYOR Y PODER BRINDARLES LA AYUDA NECESARIA EN EL MENOR TIEMPO POSIBLE Y ASI ESTABLECER UNA POLITICA SALUDABLE Y DE DISCAPACIDAD A ESTA POBLACION QUE MEJORE SU CALIDAD DE VIDA”* por valor de \$190.000.000, se evidencio lo siguiente:

- i. Fase Precontractual:** Los estudios previos no justifican con suficiencia el valor estimado del contrato, dado que se toma como tal “información histórica” sin que se indique a cuál corresponde y a cuánto equivale el respectivo reajuste.

De otro lado, se observó que la entidad no pública de manera oportuna y conforme al cronograma del proceso las diferentes etapas del mismo.

Así mismo, se evidenciaron presuntos sobrecostos en el pago de los servicios realizados por el contratista, de conformidad con la tarifa SOAT vigente en el año 2016, como también el posible doble pago de gastos de administración y de personal no contratado, derivándose un presunto detrimento por valor de \$16.381.400 calculado de la siguiente manera:

| CODIGO | COSTO SERVICIO | VALOR (SOAT 2016) | VALOR COBRO CONTRATISTA | (-) 15% SEGÚN CONTRATO | VALOR (SOAT 2016) - 15% SEGÚN CONTRATO | DIFERENCIA VALOR COBRO CONTRATISTA MENOS VALOR /SOAT 2016) MENOS 15% SEGÚN CONTRATO | CANTIDAD | TOTAL | CALCULO DEL DETRIMENTO |
|--------|----------------------|-------------------|-------------------------|------------------------|--|---|----------|---------------|------------------------|
| 28114 | Examen Optométrico | \$ 38.800 | \$ 54.360 | \$ 5.820 | \$ 32.980 | \$ 21.380 | 630 | \$ 24.444.000 | \$ 13.469.400 |
| | Digitador | 1.000 | | | | | 500 | 500.000 | 500.000 |
| | Almuerzos | 15.200 | | | | | 60 | 912.000 | 912.000 |
| | Papelería Suministro | 1.500.000 | | | | | | 1.500.000 | 1.500.000 |
| Total | | | | | | | | | \$ 16.381.400 |

Incumpléndose con lo anterior, en un presunto detrimento patrimonial al erario por valor de \$16.381.400 conforme al artículo 5 y 6 de la Ley 610 del 2000, situación que se pudo presentar por falta de control y seguimiento.

2. - Hallazgo Administrativo

El Contrato 269 - 2016 celebrado entre el Alcaldía Municipal de San Pedro y la Fundación para el Desarrollo Humano Social y Ambiental del Valle, tiene por objeto prestar apoyo logístico para desarrollar el evento de celebración de los 125 años de la institucionalidad de la Policía Nacional Municipio de San Pedro, se debe aportar las facturas con los requisitos establecidos por el estatuto tributario teniendo en cuenta que es importante desglosar lo facturado con el fin de tener una certeza de los servicios prestados o por la realización de compras.

3. - Hallazgo Administrativo

Verificado el contrato No. 288-2016 celebrado entre el Municipio de San Pedro y Pedro Henry Gómez para el "SUMINISTRO DE COMBUSTIBLE Y LUBRICANTES PARA LOS VEHICULOS OFICIALES ADSCRITOS AL BATALLON PALCE FONDO LEY 418 MUNICIPIO DE SAN PEDRO VALLE" por valor de \$19.293.320, se evidencio lo siguiente:

Los soportes del contrato deben estar dentro de la trazabilidad de la carpeta contractual toda vez que estos son evidencias de que se realizaron las actividades del mismo, como también un control de lo ejecutado por el contratista, lo cual fue causado por falta de controles administrativos evidenciando desorden y una presentación en su archivo.

4. - Hallazgo Administrativo

Verificado el expediente del contrato No. 285-2016 suscrito entre el Municipio de San Pedro, con la Fundación Vida Nueva con el objeto de "APOYO A SECRETARIA DE SALUD PARA LA REALIZACION DEL PROGRAMA DE DIAGNOSTICO Y DETECCIÓN TEMPRANA DE CANCER DE MAMA EN LA ZONA RURAL DEL MUNICIPIO DE SAN PEDRO VALLE" por valor de \$36.000.000, se evidencio lo siguiente:

Los soportes del contrato deben estar dentro de la trazabilidad de la carpeta contractual toda vez que estos son evidencias de que se realizaron las actividades del mismo, como también un control de lo ejecutado por el contratista, lo cual fue causado por falta de controles administrativos evidenciando desorden y una presentación en su archivo.

De esta manera queda debidamente tramitada y diligenciada la Denuncia Ciudadana DC-61-2017.

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 San Pedro 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 el municipio de San Pedro, como producto del hallazgo administrativo generado con la atención a esa 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 o directamente al link <https://goo.gl/forms/86ptHQNISQgYCk1>

Cordialmente,

ALEXANDER SALGUERO ROJAS
Director Operativo de Comunicaciones y Participación Ciudadana

Copia: CACCI 2175 DC-61– 2017
Edgar Mauricio Calero Moreno- Personero Municipal- Calle 5 No.3-85 Esquina CAM San Pedro –
Valle - Código Postal 763030
alcaldiamunicipalsanpedrovalle@gmail.com
vivianacardenas@cdvc.gov.co
alcaldia@sanpedro-valle.gov.co
nestormontoya@cdvc.gov.co
diegolopez@contraloriavalledelcauca.gov.co

Trascribió: Amparo Collazos Polo – Profesional Especializada.

6. ANEXOS

CUADRO RESUMEN DE HALLAZGOS DC-61-2017 MUNICIPIO DE SAN PEDRO

| No | HALLAZGOS | DERECHO DE CONTRADICCIÓN | CONCLUSIÓN AUDITORIA | TIPO DE HALLAZGOS | | | | |
|----|--|--|---|-------------------|---|---|---|------------------------|
| | | | | A | D | P | F | Valor Daño Patrimonial |
| 1 | <p>Verificado el expediente del contrato No. 223-2016 celebrado entre la Alcaldía Municipal de San Pedro – Valle del Cauca y la Cooperativa de Trabajo Asociado Prestación de Servicios Agrupados, cuyo objeto fue “PROGRAMA TAMIZAJE DE SALUD VISUAL EN EL MUNICIPIO DE SAN PEDRO, EN ZONA DE VEREDA Y EN EL CASCO URBANO, CON EL ANIMO DE DETECTAR LAS DISCAPACIDADES DE VISION DE NUESTRA POBLACION ADULTO MAYOR Y PODER BRINDARLES LA AYUDA NECESARIA EN EL MENOR TIEMPO POSIBLE Y ASI ESTABLECER UNA POLITICA SALUDABLE Y DE DISCPACIDAD A ESTA POBLACION QUE MEJORE SU CALIDAD DE VIDA” por valor de \$190.000.000, se evidencio lo siguiente:</p> <p>ii. Fase Precontractual: Los estudios previos no justifican con suficiencia el valor estimado del contrato, dado que se toma como tal “información histórica” sin que se indique a cuál corresponde y a cuánto equivale el respectivo reajuste.</p> <p>De otro lado, se observó que la entidad no pública de manera oportuna y conforme al cronograma del proceso las diferentes etapas del mismo.</p> <p>Así mismo, se evidenciaron presuntos sobrecostos en el pago de los servicios realizados por el contratista, de conformidad con la tarifa SOAT vigente</p> | <p>El contrato 223-2016 fue realizado bajo la modalidad de selección abreviada en salud, tomando como costo del contrato inicial \$140 millones de pesos y cumplimiento según se observa en el SECOP, lo procedimientos establecidos para tal proceso según el decreto 1082 de 2015 “artículo 2.2.1.2.1.2.21. Contratos de prestación de servicios de salud. La Entidad Estatal que requiera la prestación de servicios de salud debe utilizar el procedimiento de selección abreviada de menor cuantía. Las personas naturales o jurídicas que presten estos servicios deben estar inscritas en el registro que para el efecto lleve el Ministerio de Salud y Protección Social o quien haga sus veces...” Contrato que cumplió todos los procesos contractuales, y que como lo establece Colombia compra eficiente la determinación del precio o el análisis del sector se toma como base contratos similares de otros municipios reportados en el SECOP, Colombia Compra Eficiente sugiere identificar y analizar los Procesos de Contratación de Entidades Estatales que han adquirido en el pasado el bien, obra o servicio para extraer las mejores prácticas e información pertinente para el Proceso de Contratación. Para el efecto el SECOP– ofrece la posibilidad de consultar Procesos de Contratación de otras Entidades Estatales en los cuales la Entidad puede observar entre otros aspectos, las especificaciones técnicas, requisitos Guía</p> | <p>Analizada la respuesta que la administración Municipal aporta y allega con sus anexos, se acepta la respuesta y se levantan las connotaciones disciplinaria y penal.</p> <p>Mientras que las actuaciones administrativas de los sobrecostos en el pago de los servicios realizados por el contratista, de conformidad con la tarifa SOAT vigente en el año 2016, no necesariamente en cada negocio se puede pactar un precio distinto del mercado.</p> <p>El análisis que soporta el valor estimado del contrato, indicando las variables utilizadas para calcular el presupuesto de la respectiva contratación, así como su monto y El de posibles costos asociados al mismo. En el evento en que la contratación sea a precios unitarios, la entidad contratante deberá soportar sus cálculos.</p> | X | | | X | \$16.381.400 |

| No | HALLAZGOS | DERECHO DE CONTRADICCIÓN | CONCLUSIÓN AUDITORIA | TIPO DE HALLAZGOS | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
|--------|--|--------------------------|------------------------|---------------------|---------------------------------------|--|---------------------------------------|--|------------------------|-------|------------------------|------|--------------------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----|--------------|---------------|---------|-------|--|--|--|-----|-----|------------|------------|----------|--------|--|--|--|----|----|---------------|---------------|------------------------|-----------|--|--|--|--|-----------|--------------|--------------|-------|--|--|--|--|--|--|--|---------------|--|---|--|--|--|--|--|--|
| | | | | A | D | P | F | Valor Daño Patrimonial | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | <p>en el año 2016, como también el posible doble pago de gastos de administración y de personal no contratado, derivándose un presunto detrimento por valor de \$16.381.400 calculado de la siguiente manera:</p> <table><tr><th>CODIGO</th><th>COSTO SERVICIO</th><th>VALOR SOAT 2016</th><th>VALOR COBO CONTRATISTA</th><th>101% SEGUN CONTRATO</th><th>VALOR SOAT 2016 - 101% SEGUN CONTRATO</th><th>DIFERENCIA VALOR COBO CONTRATISTA MENUS VALOR SOAT 2016 MENUS 10% SEGUN CONTRATO</th><th>CANTIDAD</th><th>TOTAL</th><th>CALCULO DEL DETRIMENTO</th></tr><tr><td rowspan="4">2824</td><td>Guarano Opunticola</td><td>\$ 50.000</td><td>\$ 54.360</td><td>\$ 55.000</td><td>\$ 52.980</td><td>\$ 21.380</td><td>450</td><td>\$ 9.621.000</td><td>\$ 13.463.400</td></tr><tr><td>Chigüir</td><td>1.000</td><td></td><td></td><td></td><td>500</td><td>500</td><td>\$ 500.000</td><td>\$ 500.000</td></tr><tr><td>Almuerzo</td><td>25.300</td><td></td><td></td><td></td><td>40</td><td>40</td><td>\$ 10.120.000</td><td>\$ 10.120.000</td></tr><tr><td>Popocatepec Suministro</td><td>1.500.000</td><td></td><td></td><td></td><td></td><td>1.500.000</td><td>\$ 1.500.000</td><td>\$ 1.500.000</td></tr><tr><td>Total</td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td>\$ 16.381.400</td><td></td></tr></table> <p>Incumpléndose con lo anterior, en un presunto detrimento patrimonial al erario por valor de \$16.381.400 conforme al artículo 5 y 6 de la Ley 610 del 2000, situación que se pudo presentar por falta de control y seguimiento.</p> | CODIGO | COSTO SERVICIO | VALOR SOAT 2016 | VALOR COBO CONTRATISTA | 101% SEGUN CONTRATO | VALOR SOAT 2016 - 101% SEGUN CONTRATO | DIFERENCIA VALOR COBO CONTRATISTA MENUS VALOR SOAT 2016 MENUS 10% SEGUN CONTRATO | CANTIDAD | TOTAL | CALCULO DEL DETRIMENTO | 2824 | Guarano Opunticola | \$ 50.000 | \$ 54.360 | \$ 55.000 | \$ 52.980 | \$ 21.380 | 450 | \$ 9.621.000 | \$ 13.463.400 | Chigüir | 1.000 | | | | 500 | 500 | \$ 500.000 | \$ 500.000 | Almuerzo | 25.300 | | | | 40 | 40 | \$ 10.120.000 | \$ 10.120.000 | Popocatepec Suministro | 1.500.000 | | | | | 1.500.000 | \$ 1.500.000 | \$ 1.500.000 | Total | | | | | | | | \$ 16.381.400 | | <p>para la Elaboración de Estudios de Sector sobre los cuales se tomaron varios municipios que habían realizado tamizajes similares. Este contrato de tamizaje visual se realizó para determinar las posibles afecciones visuales que la población adulta poseía en el municipio, por tal motivo fue realizada en varias veredas y corregimientos del mismo como Presidente, Chancos, Todos los Santos, San José, Guayabal, y toda la cabecera municipal, el costo en estos casos lo determina el valor de respuesta en atención de esta población, en otras palabras la facilidad a la comunidad para ser atendida, teniendo en cuenta que las EPS no realizan este tipo de actividades. Es así que el costo no es determinado por el mero SOAT si no que está en la atención extramural lo cual hace que el programa sea más oneroso, en costos y eficiencia y eficacia.</p> <p>La ley señala taxativamente cuales actos administrativos deben ser publicados en el secop, por lo tanto me permito transcribir el actual decreto que rige las publicaciones en todo el régimen contractual:... <u>“ARTÍCULO 2.2.1.1.1.7.1. PUBLICIDAD EN EL SECOP.</u> La Entidad Estatal está obligada a publicar en el Secop los Documentos del Proceso y los actos administrativos del Proceso de Contratación, dentro de los tres (3) días siguientes a su expedición. La oferta que debe ser publicada es la del adjudicatario del Proceso de Contratación. Los documentos de las operaciones que se realicen en bolsa de productos no tienen que</p> | <p>Están importante la exigencia que el legislador ha establecido en virtud del principio de planeación es el cumplimiento previo del análisis de mercado, o como lo denomina la ley de contratación estatal, el establecimiento previo y anterior al inicio de los procesos de Selección y firma del contrato de los precios reales del mercado.</p> <p>Esto es, lo que, de acuerdo con las reglas del mercado pueda ser el sobre costo de los bienes, servicios, suministros, etc.</p> <p>Teniendo en cuenta, el objeto u objetos a contratar, en un lugar determinado, en un momento determinado, bajo determinadas circunstancias y conforme a las variables que el</p> <p>Objeto del contrato implique, tales como cantidad, calidad, especialidad.</p> <p>Así las cosas, la utilización de estas herramientas es de vital importancia, por cuanto los precios del mercado no pueden determinarse de manera arbitraria o subjetiva, ni pueden ser</p> | | | | | |
| CODIGO | COSTO SERVICIO | VALOR SOAT 2016 | VALOR COBO CONTRATISTA | 101% SEGUN CONTRATO | VALOR SOAT 2016 - 101% SEGUN CONTRATO | DIFERENCIA VALOR COBO CONTRATISTA MENUS VALOR SOAT 2016 MENUS 10% SEGUN CONTRATO | CANTIDAD | TOTAL | CALCULO DEL DETRIMENTO | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 2824 | Guarano Opunticola | \$ 50.000 | \$ 54.360 | \$ 55.000 | \$ 52.980 | \$ 21.380 | 450 | \$ 9.621.000 | \$ 13.463.400 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | Chigüir | 1.000 | | | | 500 | 500 | \$ 500.000 | \$ 500.000 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | Almuerzo | 25.300 | | | | 40 | 40 | \$ 10.120.000 | \$ 10.120.000 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | Popocatepec Suministro | 1.500.000 | | | | | 1.500.000 | \$ 1.500.000 | \$ 1.500.000 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Total | | | | | | | | \$ 16.381.400 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |

| No | HALLAZGOS | DERECHO DE CONTRADICCIÓN | CONCLUSIÓN AUDITORIA | TIPO DE HALLAZGOS | | | | |
|----|-----------|---|--|-------------------|---|---|---|------------------------|
| | | | | A | D | P | F | Valor Daño Patrimonial |
| | | <p>ser publicados en el Secop.</p> <p>La Entidad Estatal está obligada a publicar oportunamente el aviso de convocatoria o la invitación en los Procesos de Contratación de mínima cuantía y el proyecto de pliegos de condiciones en el Secop para que los interesados en el Proceso de Contratación puedan presentar observaciones o solicitar aclaraciones en el término previsto para el efecto en el artículo <u>2.2.1.1.2.1.4</u> del presente decreto.”</p> <p>así las cosas esta administración dio cabal cumplimiento al principio de publicidad del proceso contractual.</p> <p>En cuanto a que la entidad no público de manera oportuna el cronograma del proceso, paso a explicar lo siguiente: ello se debe a que la plataforma de la Admón. Municipal presento fallas de conexión, la cual anexo la certificación respectiva y en su lugar se publicó en CARTELERIA DE LA ALCADIA MUNICIPAL y en la radiodifusora local, para efectos de la respectiva publicación.</p> <p>NO ES CIERTO por cuanto le estoy anexando las respectivas hojas de vida de los profesionales , con idoneidad y experiencia , medico, especialista y enfermera auxiliar dándose cumplimiento a las exigencias del pliego de condiciones y además un médico general aún sin título y quien sirvió como APOYO pero no fue el ejecutor del contrato, este forma parte del personal del contratista</p> | <p>Improvisados por la entidad pública. Los anteriores argumentos, indica que la administración Municipal conserva el hallazgo en sentido administrativo y fiscal.</p> | | | | | |

| No | HALLAZGOS | DERECHO DE CONTRADICCIÓN | CONCLUSIÓN AUDITORIA | TIPO DE HALLAZGOS | | | | |
|----|-----------|---|----------------------|-------------------|---|---|---|------------------------|
| | | | | A | D | P | F | Valor Daño Patrimonial |
| | | <p>Ausencia o insuficiencia de estudios previos, permisos y/o licencias o evaluaciones sobre los mismos, que hagan factible la ejecución del objeto del contrato, uno de los requisitos de la etapa precontractual son los estudios previos, estos fueron definidos en el contrato donde se especifica la necesidad y se tomó como base para la escogencia del presupuesto valores de otros contratos como lo determina Colombia Compra Eficiente, para contratos similares en cualquier municipio a nivel nacional, en algunos casos los precios del mercado son insuficientes para la valoración del contrato debido a que existe descuentos y gatos que las entidades públicas hacen que los contratistas asuman como son estampilla y otros descuentos que afectan el valor del contrato final.</p> <p>No se realizó un proceso de selección ficticia, la selección fue encaminada por el proceso de la proforma del SECOP.</p> <p>No existió fraccionamiento.</p> <p>Inexistencia de certificado o registro de disponibilidad presupuestal / Violación del principio de planeación, cumplió con el proceso de planeación, en lo que tiene que ver con el presupuesto local y los recursos a utilizar.</p> <p>Celebrar el contrato con personas no idóneas para la ejecución del objeto / Violación del principio de selección objetiva, en este proceso se exigió el RUP, que certifica que la entidad era idónea para la realización del objeto a contratar.</p> <p>Seguimiento insuficiente, la supervisión fue ejercida en cada etapa, muestra de ello es el informe final del contrato, y el cumplimiento del objeto contractual que no es desvirtuado</p> | | | | | | |

| No | HALLAZGOS | DERECHO DE CONTRADICCIÓN | CONCLUSIÓN AUDITORIA | TIPO DE HALLAZGOS | | | | |
|----|-----------|---|----------------------|-------------------|---|---|---|------------------------|
| | | | | A | D | P | F | Valor Daño Patrimonial |
| | | <p>por la visita de la Contraloría, en la revisión de la carpeta contractual y las historias clínicas que reposan en la Secretaria de Salud.</p> <p>En este orden de ideas no existe una presunta violación al Artículo 410 de la Ley 599 de 2000, por lo que solicito se tenga en cuenta lo anterior para desvirtuar el hallazgo en general o solo que por efectos de procesos y procedimientos faltantes se deje como un hallazgo de tipo administrativo, teniendo presente que con todo lo anterior que no existe detrimento alguno y se cumplió con todos los requisitos de ley para el proceso contractual.</p> <p>Con relación a los supuestos sobrecostos en el contrato por valor de \$45millones de pesos se debe tener en cuenta que el contrato va a todo costo, el cuadro determina el valor de la propuesta, donde se especifica cada costos por error en verificación del código SOAT, 28114, se estimó un costo por encima del valor estipulado por este código en el tarifario SOAT, pero esto no significa que el contrato tenga sobre costos pues adicional a esto la entidad está asumiendo otros costos no relacionados como es el seguimiento por 7 meses durante el año 2017, lo cual quedo estipulado en las conclusiones del informe. En otras palabras según lo establece el principio de economía, el equilibrio económico no es solo para el contratante sino también para el contratista. En donde se realizaron cirugías en estos 7 meses a 15 adultos.</p> <p>La experiencia de la COOPERATIVA PSA,</p> | | | | | | |

| No | HALLAZGOS | DERECHO DE CONTRADICCIÓN | CONCLUSIÓN AUDITORIA | TIPO DE HALLAZGOS | | | | |
|----|-----------|--|----------------------|-------------------|---|---|---|------------------------|
| | | | | A | D | P | F | Valor Daño Patrimonial |
| | | <p>está determinada en el RUP, el cumplimiento de estos requisitos fueron verificados con tal documento, el personal utilizado reunía las condiciones establecida en el contrato solo falta que sean incluidas las hojas de vida en su totalidad.</p> <p>Con relación a los supuestos sobre costos en el contrato por valor de \$45millones de pesos se debe tener en cuenta que el contrato va a todo costo, el cuadro determina el valor de la propuesta, donde se especifica cada costos por error en verificación del código SOAT, 28114, se estimó un costo por encima del valor estipulado por este código en el tarifario SOAT, pero esto no significa que el contrato tenga sobre costos pues adicional a esto el código 28123 por valor de \$80.200, menos el 15% se calculó \$44.640 y era por \$68.170, diferencia en pesos de \$19.694.610 valor por encima del faltante en el código SOAT 28123, por estos errores ocasionados en el cuadro de costos con relación a los ítem SOAT, unos asumen otros o solo es de corrección, por otra parte la entidad está asumiendo otros costos no relacionados como es el seguimiento por 7 meses durante el año 2017, lo cual quedo estipulado en las conclusiones del informe. Adicional a lo anterior la entidad en el cuadro no muestra la utilidad que el contrato genera, para poder determinar sobre costos pues el simple hecho de que un ítem tenga diferencia la distribución del presupuesto del contratado es el inicialmente sugerido en los estudio previos \$140 millones de pesos y adicionado en \$50 millones más para cumplir con la totalidad de la población</p> | | | | | | |

| No | HALLAZGOS | DERECHO DE CONTRADICCIÓN | CONCLUSIÓN AUDITORIA | TIPO DE HALLAZGOS | | | | |
|----|-----------|---|----------------------|-------------------|---|---|---|------------------------|
| | | | | A | D | P | F | Valor Daño Patrimonial |
| | | <p>obsérvese que la propuesta inicial lleva el error hasta el final, sin que en algún casos se pidiera reajuste. En otras palabras según lo establece el principio de economía, este principio no es solo para el contratante sino también para el contratista. Pues el cuadro no estipula la utilidad que el contratista va a obtener con la ejecución del contrato y que en ocasiones va del 10 al 15% del total para la presentación pago de su declaración de renta.</p> <p>Con relación a la enfermera utilizada en el proceso de tamizaje según vemos es glosada del contrato lo cual consideramos ilógico pues para todo proceso de salud es necesaria (aportamos hoja), el valor no es exagerado pues los servicios extramurales solo los cobran a \$5 mil pesos por persona atendida.</p> <p>El digitador también es necesario en el proceso pues este coordinaba las llegada y la atención del paciente, al igual que la digitación del mismo en la base de datos Excel para llevar el reporte anexo al informe de cada corregimiento donde se resumía la historia clínica, no entendemos el porqué del desglose si es necesario en el campo extramural donde se realizó el servicio.</p> <p>Respecto a los viáticos o gastos de viaje no podemos decir que son específicos de nómina o empleados, estos representan el costo de desplazamiento de las personas que intervienen en el objeto contractual, considerado por la DIAN como un mayor valor del contrato de prestación de servicios sobre el cual se efectúa las retenciones correspondientes, de lo contrario sería exento lo que no concurre en el contrato en mención. pues las retenciones y descuentos</p> | | | | | | |

| No | HALLAZGOS | DERECHO DE CONTRADICCIÓN | CONCLUSIÓN AUDITORIA | TIPO DE HALLAZGOS | | | | |
|----|-----------|--|----------------------|-------------------|---|---|---|------------------------|
| | | | | A | D | P | F | Valor Daño Patrimonial |
| | | <p>fueron aplicados a la totalidad del contrato, en este orden de ideas no significa que viáticos o gastos de viaje en el cuadro de discriminación de costos tengan relación laboral sino un mayor valor del contrato, teniendo presente que lo contratado es a todo costo.</p> <p>El traslado de todo el personal en forma extramural a cada vereda y corregimiento visitado por el lapso de un día por jornada y en varios corregimientos fueron 2 como es el caso de san José y presidente.</p> <p>Son 8 personas con un costo promedio de 125 mil x 8 diarios x 12 días = 12.000.000</p> <p>1 Medico general 1 Optómetra 1 Oftalmólogo 1 Enfermera 1 Digitador 1 Conductor del vehículo 2 Personal de apoyo</p> <p>Este fue el valor en que incurrió la empresa por los 12 días para esa cantidad de personas, en promedio 125 mil pesos, incluyendo los peajes, combustibles para dos vehículos y otros.</p> <p>Los perifoneos se realizaron en las veredas en vehículo contratado para tal fin, el costo del jingle más el trasporte a las veredas, en promedio se realizó por 4 horas a un costo promedio por hora de \$87.500, en cada vereda o corregimiento, 4*7*87.500 = \$2.450.000</p> <p>Los refrigerios entregados a los participantes los cuales consta de jugo hit y pastelitos por valor de \$3.500 por un total entregados de</p> | | | | | | |

| No | HALLAZGOS | DERECHO DE CONTRADICCIÓN | CONCLUSIÓN AUDITORIA | TIPO DE HALLAZGOS | | | | |
|----|-----------|--|----------------------|-------------------|---|---|---|------------------------|
| | | | | A | D | P | F | Valor Daño Patrimonial |
| | | <p>550 = 1.925.000</p> <p>Se cancelaron un total de 60 almuerzos por valor de \$15.200 que no están incluidos en los gastos de traslados desde la ciudad de Cali hasta el municipio de san pedro valle.</p> <p>Papelería suministros corresponden a los gastos de las historias clínicas, suministros de tintas impresoras, y otros insumos de oficina, necesarios para el desarrollo del contrato.</p> <p>El alquiler del equipo portátil hace referencia a una lámpara de hendidura portátil, que sirve para el examen de ptosis y cataratas, la cual es utilizada por el oftalmólogo y el optómetra. Se alquiló por valor de \$600 mil pesos por 10 días a razón de \$60.000 por día</p> <p>Los insumos quirúrgicos como guantes de latex, gasas, tapa ojos desechables etc, necesarios para la atención a los pacientes en promedio por paciente es de \$2.467 pesos.</p> <p>Consideramos que los costos relacionados no pueden ser glosados pues estos son necesarios para el desarrollo del objeto contractual y mantener el equilibrio económico del contrato en mención, por otra parte sostenemos que en los \$190 millones no está relacionada la utilidad del contrato por cuanto es considerado a todo costo la cual va incorporada en cada ítem contractual, la Cooperativa PSA, es una</p> | | | | | | |

| No | HALLAZGOS | DERECHO DE CONTRADICCIÓN | CONCLUSIÓN AUDITORIA | TIPO DE HALLAZGOS | | | | | Valor Daño Patrimonial |
|----|-----------|---|----------------------|-------------------|---|---|---|--|------------------------|
| | | | | A | D | P | F | | |
| | | <p>entidad privada que solo debe demostrar la ejecución del valor contractual, dando cumplimiento al objeto pues la propuesta y el informe relaciona los gastos y costos en que va a incurrir involucrando la utilidad del contrato o el supuesto su cumplimiento en los términos pactados, de acuerdo con el principio pacta sunt servanda (art. 1602, C.C.), sin desvincular de ninguna forma el equilibrio financiero y económico de las partes.</p> <p>En general el contrato se desarrolló y ejecuto bajo las condiciones pactadas, según la aceptación de la propuesta, las cantidades pactadas y los gastos distribuidos en la propuesta, recibiendo en su totalidad los servicios contratados, gafas, personas atendidas y el informe final del proceso de tamizaje por corregimiento.</p> <p>Ahora bien haciendo un análisis de costos beneficio, relacionados con la ejecución del contrato en mención encontramos que sin sacar utilidades cada persona atendida en promedio costo \$227 mil pesos esto sin los descuentos, que comparado con el costo social que cada persona asumiría para la realización de este examen por cuenta de las EPS, o por cuenta propia estaría alrededor de \$150 mil pesos si tomamos como base el número de días que tendría que perder para pedir citas, costo de transporte, acompañamiento, etc, más el tiempo de espera de la cita.</p> <p>Lo que persigue, la contratación estatal es la realización de un fin de interés general, como un medio que utiliza la administración</p> | | | | | | | |

| No | HALLAZGOS | DERECHO DE CONTRADICCIÓN | CONCLUSIÓN AUDITORIA | TIPO DE HALLAZGOS | | | | |
|----|-----------|---|----------------------|-------------------|---|---|---|------------------------|
| | | | | A | D | P | F | Valor Daño Patrimonial |
| | | <p>pública para la consecución de los objetivos Estatales, el desarrollo de sus funciones y la misión que le ha sido confiada, con la colaboración o contribución de los particulares contratistas, los cuales concurren a su formación persiguiendo un interés particular, que consiste en un <u>provecho económico o lucro que los mueve a contratar y que se traduce en un derecho a una remuneración previamente estipulada, razonable, proporcional y justa, como retribución por el cumplimiento del objeto contractual.</u> Es, entonces, la razonable contraprestación económica la que permite que exista un adecuado balance entre el interés público que anima al Estado a contratar y el interés individual que estimula a los particulares colaboradores a obligarse a suministrar los bienes y servicios objeto del contrato para contribuir con el cumplimiento de los fines de la contratación, <u>el cual debe ser calculado y previsto al tiempo de proponer y contraer el vínculo contractual.</u> Es por tal motivo que la utilidad en cualquier contrato es valedera siempre que sea de una forma razonable, más si se trata en contratos a todo costo.</p> <p>Por lo anterior no consideramos que exista un presunto detrimento al erario público, por el solo hecho de no existir soportes de facturas, o de otra índole, debido a que el precio global del contrato asumió todos los costos directos e indirectos generados en la ejecución, dejando de un lado la utilidad del contratista, el cuadro del informe solo permite determinar la distribución de gastos frente a la parte contable de la entidad contratista para efectos tributarios e informativo de la empresa, pero en general</p> | | | | | | |

| No | HALLAZGOS | DERECHO DE CONTRADICCIÓN | CONCLUSIÓN AUDITORIA | TIPO DE HALLAZGOS | | | | |
|----|-----------|--|----------------------|-------------------|---|---|---|------------------------|
| | | | | A | D | P | F | Valor Daño Patrimonial |
| | | <p>se trata de un contrato a todo costo por tratarse de prestación de servicios profesionales en salud. Tan poco podemos hablar de incumplimiento del objeto contractual, debido a que se recibió en su totalidad lo pactado y adicional otros beneficios considerados como un valor agregado al contrato, el cual consistía en el seguimiento durante el año siguiente, y tratar de conseguir la cirugía al mayor número de personas a las que se les realizo el tamizaje visual, que hasta el momento se ha cumplido con un total de 15 cirugías realizadas.</p> <p>Con relación a la violación de Tipo penal del artículos 397 y 410, de la Ley 599 del 2000, contratación sin el lleno de los requisitos legales, este contrato, fue realizado dando cumplimiento a todo el proceso contractual para una selección abreviada en salud, como lo determina el decreto 1082 de 2015, en este tipo. En la etapa precontractual se cumplió con lo establecido en la normas que para tal efecto existen:</p> <p>Incumplimiento de avisos, invitaciones, concurso y demás convocatorias públicas se realizó bajo la plataforma del SECOP.</p> <p>Ausencia o insuficiencia de estudios previos, permisos y/o licencias o evaluaciones sobre los mismos, que hagan factible la ejecución del objeto del contrato, uno de los requisitos de la etapa precontractual son los estudios previos, estos fueron definidos en el contrato donde se especifica la necesidad y se tomó como base para la escogencia del presupuesto valores de otros contratos como lo determina Colombia Compra Eficiente, para contratos similares en cualquier municipio a nivel nacional, en algunos casos</p> | | | | | | |

| No | HALLAZGOS | DERECHO DE CONTRADICCIÓN | CONCLUSIÓN AUDITORIA | TIPO DE HALLAZGOS | | | | |
|----|-----------|--|----------------------|-------------------|---|---|---|------------------------|
| | | | | A | D | P | F | Valor Daño Patrimonial |
| | | <p>los precios del mercado son insuficientes para la valoración del contrato debido a que existe descuentos y gatos que las entidades públicas hacen que los contratistas asuman como son estampilla y otros descuentos que a afectan el valor del contrato final.</p> <p>No se realizó un proceso de selección ficticia, la selección fue encaminada por el proceso de la proforma del SECOP.</p> <p>No existió fraccionamiento.</p> <p>Inexistencia de certificado o registro de disponibilidad presupuestal / Violación del principio de planeación, cumplió con el proceso de planeación, en lo que tiene que ver con el presupuesto local y los recursos a utilizar.</p> <p>Celebrar el contrato con personas no idóneas para la ejecución del objeto / Violación del principio de selección objetiva, en este proceso se exigió el RUP, que certifica que la entidad era idónea para la realización del objeto a contratar.</p> <p>Seguimiento insuficiente, la supervisión fue ejercida en cada etapa, muestra de ello es el informe final del contrato, y el cumplimiento del objeto contractual que no es desvirtuado por la visita de la Contraloría, en la revisión de la carpeta contractual y las historias clínicas que reposan en la Secretaría de Salud.</p> <p>En este orden de ideas no existe una presunta violación al Artículo 410 de la Ley 599 de 2000, por lo que solicito se tenga en cuenta lo anterior para desvirtuar el hallazgo en general o solo que por efectos de procesos y procedimientos faltantes se deje como un hallazgo de tipo administrativo, teniendo presente que con todo lo anterior</p> | | | | | | |

| No | HALLAZGOS | DERECHO DE CONTRADICCIÓN | CONCLUSIÓN AUDITORIA | TIPO DE HALLAZGOS | | | | |
|----|--|---|--|-------------------|---|---|---|------------------------|
| | | | | A | D | P | F | Valor Daño Patrimonial |
| | | que no existe detrimento alguno y se cumplió con todos los requisitos de ley para el proceso contractual. | | | | | | |
| 2 | El Contrato 269 - 2016 celebrado entre el Alcaldía Municipal de San Pedro y la Fundación para el Desarrollo Humano Social y Ambiental del Valle, tiene por objeto prestar apoyo logístico para desarrollar el evento de celebración de los 125 años de la institucionalidad de la Policía Nacional Municipio de San Pedro Valle, se debe aportar las facturas con los requisitos establecidos por el estatuto tributario teniendo en cuenta que es importante desglosar lo facturado con el fin de tener una certeza de los servicios prestados o por la realización de compras. | Respecto a la observación de la exigencia de la factura conforme a los requisitos del artículo 774 del C.CIO este señala una descripción Especifica o GENERICA, para el caso concreto SI SE CUMPLE la especificación GENERICA, de todas formas con el fin de dar claridad a esta observación le presento el documento anexo a la factura No 12 donde describe de MANERA ESPEFICIA los artículos comprados y los SERVICIOS PRESTADOS que dan cumplimiento al objeto contractual ,considerando esta administración que se ha dado estricto cumplimiento a la etapa contractual, sin que se presenten las observaciones especificadas. | La respuesta y el anexo que la entidad allega es válida, en tal sentido se acepta la respuesta por lo que se elimina la connotación disciplinaria y se deja en firme el hallazgo administrativo para que lo suscriban al plan de mejoramiento. | X | | | | |
| 3 | Verificado el contrato No. 288-2016 celebrado entre el Municipio de San Pedro – Valle del Cauca y Pedro Henry Gómez para el “SUMINISTRO DE COMBUSTIBLE Y LUBRICANTES PARA LOS VEHICULOS OFICIALES ADSCRITOS AL BATALLON PALCE FONDO LEY 418 MUNICIPIO DE SAN PEDRO” por valor de \$19.293.320, se evidencio lo siguiente: Los soportes del contrato deben estar dentro de la trazabilidad de la carpeta contractual toda vez que estos son evidencias de que se realizaron las actividades del mismo, como también un control de lo ejecutado por el contratista, lo cual fue causado por falta de controles administrativos evidenciando | El contratista cumple con las exigencias de la INVITACION PUBLICA punto 2.4 en cuanto a la experiencia y para ello presento o adjunto dos contratos celebrados por el mismo contratista, en donde constara que había realizado contratos similares al objeto contractual, toda vez que sumados superan dos veces el presupuesto dela invitación No es cierto, pues le anexo a los señores AUDITORES la relación del suministro del combustible a los vehículos del batallón PALACE durante el periodo16 de diciembre y 28 de diciembre de 2016 con los datos específicos placa del vehículo, valor vale y | La respuesta y anexos que la entidad aporta son asequibles, allegando el acta de satisfacción por parte del Batallón de Artillería No. 3 “BATALLÓN PALACÉ” de la ciudad de Guadalajara de Buga Valle. Con los documentos anexos: Actas, facturas y demás soportes se acepta respuesta y se eliminan las connotaciones disciplinaria, penal y fiscal, dejando en | X | | | | |

| No | HALLAZGOS | DERECHO DE CONTRADICCIÓN | CONCLUSIÓN AUDITORIA | TIPO DE HALLAZGOS | | | | |
|----|--|--|---|-------------------|---|---|----------|------------------------|
| | | | | A | D | P | F | Valor Daño Patrimonial |
| | desorden y una presentación en su archivo. | <p>valor a cancelar, soportes sobre los cuales la administración procedió a cancelar según comprobantes de egreso No.0002763 del día 29 de diciembre de 2016, sin que ello dé lugar a ningún tipo de hallazgos.</p> <p>Por lo demás de manera respetuosa le estoy haciendo llegar el recibo a satisfacción suscrito por el comandante del batallón BATALLA PALACE Coronel WILLIAM FERNANDO CAICEDO BENAVIDEZ, de fecha 28 de diciembre de 2016, documento que se encontraba en la secretaria de Hacienda con sus respectivos anexos.</p> | <p>firmo el hallazgo administrativo para que lo suscriban al plan de mejoramiento.</p> | | | | | |
| 4 | <p>Verificado el expediente del contrato No. 285-2016 suscrito entre el Municipio de San Pedro – Valle del Cauca, con la Fundación Vida Nueva con el objeto de “APOYO A SECRETARIA DE SALUD PARA LA REALIZACION DEL PROGRAMA DE DIAGNOSTICO Y DETECCIÓN TEMPRANA DE CANCER DE MAMA EN LA ZONA RURAL DEL MUNICIPIO DE SAN PEDRO ” por valor de \$36.000.000, se evidencio lo siguiente:</p> <p>Los soportes del contrato deben estar dentro de la trazabilidad de la carpeta contractual toda vez que estos son evidencias de que se realizaron las actividades del mismo, como también un control de lo ejecutado por el contratista, lo cual fue causado por falta de controles administrativos evidenciando desorden y una presentación en su archivo.</p> | <p>En lo que respecta a la parte de las encuestas faltante de 214 y que constituyen un presunto detrimento patrimonial por valor de \$12.840.000 calculados sobre un estimado de valor unitario por encuesta de \$60.000, le manifiesto que dichas encuestas obran o reposan en la secretaria de salud y están legajadas en una carpeta anexa debidamente marcada y con el fin de no hacer voluminoso el respectivo informe no fue entregada al ente de control , pero está a su entera disposición la cual hago entrega real.</p> <p>Desvirtuándose así el presunto hallazgo, sin que exista violación del artículo 3 y 23 de la Ley 80 de 1993 y los artículos 83 y 84 de la Ley 1474 de 2011;</p> | <p>El ente de control no cuestiona los derechos de salud y el apoyo que brinda la secretaria de Salud Municipal en su zona rural, por tanto, se acepta la respuesta y anexos que la entidad aporta.</p> <p>Los cálculos estimados se encuentran en el respectivo informe que hizo entrega la entidad, lo cual se retira las connotaciones disciplinaria, fiscal y penal, y se deja en firme el hallazgo administrativo para que lo suscriban al plan de mejoramiento.</p> | | | | | |
| | TOTAL HALLAZGOS | | | 4 | | | 1 | \$16.381.400 |