

**ACTUACIÓN DE FISCALIZACIÓN
REVISIÓN DE LA INFORMACIÓN SOBRE OBRAS
Y PROYECTOS DE INFRAESTRUCTURA FÍSICA**
Período enero a mayo de 2022

Informe Final

HOSPITAL DEPARTAMENTAL TOMÁS URIBE URIBE E.S.E.
Municipio de Tuluá
Departamento del Valle del Cauca

150-19.11
Octubre 2022

**ACTUACIÓN DE FISCALIZACIÓN
REVISIÓN DE LA INFORMACIÓN SOBRE OBRAS
Y PROYECTOS DE INFRAESTRUCTURA FÍSICA**
Período enero a mayo de 2022

Informe Final

Contralor Departamental del Valle
del Cauca (E)

Diego Armando García Becerra

Director de Control Fiscal

Juan Pablo Garzón Pérez

Directora Técnica de Infraestructura
Física (E) – Líder de auditoría

Isabel Cristina Osorio Meneses

Auditor

Jaime Vergara Castrillón

TABLA DE CONTENIDO

1	HECHOS RELEVANTES	4
2	CARTA DE CONCLUSIONES	5
2.1	OBJETIVO DE LA AUDITORÍA	6
2.1.1	Objetivo General	6
2.1.2	Objetivos específicos	6
2.2	FUENTES DE CRITERIO	7
2.3	ALCANCE DE AUDITORÍA	8
2.4	LIMITACIONES DEL PROCESO	8
2.5	CONCLUSIÓN DE LA EVALUACIÓN DEL OBJETIVO GENERAL	8
2.6	RELACIÓN DE HALLAZGOS	9
2.7	PLAN DE MEJORAMIENTO	9
3	MUESTRA DE AUDITORÍA	10
4	RESULTADOS DE AUDITORÍA	11
4.1	RESULTADO RELACIONADO CON EL OBJETIVO ESPECÍFICO 1	11
4.2	RESULTADO RELACIONADO CON EL OBJETIVO ESPECÍFICO 2	14
4.3	ATENCIÓN DE DENUNCIAS CIUDADANAS	19
5	CONCEPTO TÉCNICO REVISIÓN DE LA INFORMACIÓN SOBRE OBRAS Y PROYECTOS DE INFRAESTRUCTURA FÍSICA	19
6	ANEXOS	21
6.1	ANEXO 01 - CUADRO RESUMEN DE HALLAZGOS	21
6.2	ANEXO 02 - ANÁLISIS DERECHO DE CONTRADICCIÓN	22

1 HECHOS RELEVANTES

Según la información rendida en el Sistema Integral de Auditoría – SIA Observa, la totalidad de la contratación del Hospital Departamental Tomás Uribe Uribe E.S.E. equivalente a \$23.285.875.463 fue celebrada mediante la modalidad de Contratación Directa.

Los contratos seleccionados en la muestra presentan inobservancias en la rendición del contenido de la información contractual según lo establecido en la Resolución Reglamentaria No. 005 del 7 de mayo de 2021 por medio de la cual se unifica, se ajusta, se prescriben los métodos, la forma y los términos para la rendición de la cuenta, la presentación de informes y se reglamenta su revisión.

Se presentan deficiencias en el cumplimiento del principio de publicidad de tal manera que no se dispone oportunamente la información de la contratación para el servicio de los intereses generales y para el seguimiento de las actuaciones de la entidad, dificultando así la participación y control social, situaciones que afectan la percepción de transparencia de la entidad y dificultan el ejercicio del control fiscal

2 CARTA DE CONCLUSIONES

Doctor

FELIPE JOSÉ TINOCO ZAPATA

Gerente General

Hospital Departamental Tomás Uribe Uribe E.S.E.

Municipio de Tuluá

Señores(as)

GOBERNADORA

ASAMBLEA DEPARTAMENTAL

JUNTA DIRECTIVA HDTUU E.S.E

Respetados señores(as)

Con fundamento en las facultades otorgadas por el artículo 267 de la Constitución Política, la Contraloría Departamental del Valle del Cauca realizó actuación de fiscalización a través de la revisión de la información sobre obras y proyectos de infraestructura física al Hospital Departamental Tomás Uribe Uribe E.S.E. de conformidad con lo estipulado en los procedimientos internos debidamente adaptados y documentados, que reglamentaron la Guía de Auditoría Territorial en el marco de las Normas ISSAI para el ejercicio del control fiscal en el Departamento del Valle del Cauca.

Es responsabilidad de la administración del Hospital Departamental Tomás Uribe Uribe E.S.E. el contenido en calidad y cantidad de la información suministrada, así como del cumplimiento de las normas que le son aplicables a su actividad institucional en relación con el asunto auditado.

Es obligación de la Contraloría Departamental del Valle del Cauca, expresar con independencia una conclusión frente a la revisión de la información sobre obras y proyectos de infraestructura física, conclusión que debe estar fundamentada en los resultados obtenidos en la actuación de fiscalización realizada.

Este trabajo se ajustó a lo dispuesto en los principios fundamentales de auditoría y las directrices impartidas para la actuación de fiscalización, en concordancia con las Normas Internacionales de las Entidades Fiscalizadoras Superiores (ISSAI¹), desarrolladas por la Organización Internacional de las Entidades Fiscalizadoras Superiores (INTOSAI²) para las Entidades Fiscalizadoras Superiores.

¹ ISSAI: The International Standards of Supreme Audit Institutions.

² INTOSAI: International Organisation of Supreme Audit Institutions.

Estos principios requieren de parte de la Contraloría Departamental del Valle del Cauca, la observancia de las exigencias profesionales y éticas que requieren de una planificación y ejecución de la actuación de fiscalización destinadas a obtener garantía limitada, de que los procesos consultaron la normatividad que les es aplicable.

La actuación de fiscalización incluyó el examen de las evidencias y documentos que soportan el proceso auditado entregados por la entidad consultada y el cumplimiento de las disposiciones legales que le aplican al Hospital Departamental Tomás Uribe Uribe E.S.E.

Los análisis y conclusiones se encuentran debidamente documentados en papeles de trabajo, los cuales reposan en el archivo de gestión de la Dirección Técnica de Infraestructura Física.

La actuación de fiscalización se adelantó por la Dirección Técnica de Infraestructura Física. El período auditado abarca desde el 1 de enero al 31 de mayo de 2022.

Las observaciones se dieron a conocer oportunamente a la entidad mediante el informe preliminar de la actuación de fiscalización, las respuestas fueron analizadas y en el informe final se incluyen los hallazgos que la Contraloría Departamental del Valle del Cauca considera pertinentes.

2.1 OBJETIVO DE LA AUDITORÍA

2.1.1 *Objetivo General*

Aplicar el control de gestión y resultados a la contratación pública relacionada con obras y proyectos de infraestructura física en etapa de ejecución dentro de la jurisdicción y competencias de la Contraloría Departamental del Valle del Cauca, de acuerdo con la información rendida en el Sistema Integral de Auditoría – SIA Observa y en cumplimiento del Plan de Vigilancia y Control Fiscal de la vigencia 2022.

2.1.2 *Objetivos específicos*

- Conceptuar sobre la rendición de la información de la contratación relacionada con obras y proyectos de infraestructura física en los términos de oportunidad, suficiencia y calidad.
- Evaluar y conceptuar sobre el cumplimiento de los principios de la función administrativa de economía y publicidad en la contratación relacionada con obras y proyectos de infraestructura física, mediante la revisión de los presupuestos

contratados de acuerdo con los precios de referencia, el avance de obra comparado con la ejecución presupuestal y la publicidad de las actuaciones contractuales.

2.2 FUENTES DE CRITERIO

Constitución Política de Colombia art. 2, 209 y 267.

Leyes

- Ley 100 de 1993, art. 173, 195.
- Ley 9 de 1979, art. 241
- Ley 80 de 1993, art. 6, 39, 41.
- Ley 1150 de 2007, art. 13
- Ley 1450 de 2011, art.156.
- Ley 715 de 2001, art. 65.
- Ley 1438 de 2011, art 5.
- Ley 1474 de 2011, art 82 a 85, 91 y 92.
- Ley 1712 de 2014.
- Ley 1952 de 2019, art 38.
- Ley 21 de 1992, art. 100

Decretos

- Decreto Ley No. 403 de 2020.
- Decreto 1082 de 2015, art. 2.2.1.1.1.7.1, 2.2.1.1.2.1.1, 2.2.1.1.2.1.2, 2.2.1.1.2.1.3.

Resoluciones

- Resolución 3100 del 25 de noviembre de 2019, por la cual se definen los procedimientos y condiciones de inscripción de los prestadores de servicios de salud y de habilitación de los servicios de salud y se adopta el Manual de Inscripción de Prestadores y Habilitación de Servicios de Salud.
- Resolución 2514 del 29 de agosto de 2012 por la cual se reglamentan los procedimientos para la formulación, presentación, aprobación, ajuste, seguimiento, ejecución y control de los Planes Bienales de Inversiones Públicas en Salud.
- Resolución Reglamentaria No. 015 del 28 de diciembre de 2020 de la Contraloría Departamental del Valle del Cauca por medio de la cual se adopta y se implementa el Sistema de Información SIA de la Auditoría General de la República
- Resolución Reglamentaria No. 018 del 29 de diciembre de 2020 por medio de la cual se establecen los métodos, forma, términos y procedimientos para la presentación de los planes de mejoramiento y sus avances por parte de los sujetos de control de vigilancia de la Contraloría Departamental del Valle del Cauca.

- Resolución Reglamentaria No. 005 del 7 de mayo de 2021 por medio de la cual se unifica, se ajusta, se prescriben los métodos, la forma y los términos para la rendición de la cuenta, la presentación de informes y se reglamenta su revisión.
- Resolución No. 646 del 17 de julio de 2014 por la cual se adopta el manual de contratación del Hospital Departamental Tomás Uribe Uribe E.S.E.
- Resolución No. 4445 del 6 de diciembre de 1996 del Ministerio de Salud, mediante la cual se dictan normas para el cumplimiento del contenido del Título IV de la Ley 09 de 1979, en lo referente a las condiciones sanitarias que deben cumplir los establecimientos hospitalarios y similares.

Actos legislativos / Otros

- Acto legislativo No. 04 de 2019.

Guía de Auditoría Territorial en el marco de las Normas Internacionales - ISSAI – GAT Versión 2.1

2.3 ALCANCE DE AUDITORÍA

El asunto a evaluar es el cumplimiento de los lineamientos establecidos en la Resolución Reglamentaria No. 005 del 7 de mayo de 2021 de la Contraloría Departamental del Valle del Cauca y en la normatividad legal vigente, evaluando la rendición de la información y los principios de economía y publicidad de la contratación relacionada con obra pública e infraestructura física rendida por la entidad en el Sistema Integral de Auditoría – SIA Observa en el período 1 de enero al 31 de mayo de 2022, la coherencia de lo rendido frente a la ejecución física contractual y emitiendo un concepto sobre el cumplimiento de los lineamientos establecidos que incluye la oportunidad, la suficiencia y la calidad de la información rendida.

2.4 LIMITACIONES DEL PROCESO

En la actuación de fiscalización no se presentaron limitaciones que afectaron el alcance de la auditoría.

2.5 CONCLUSIÓN DE LA EVALUACIÓN DEL OBJETIVO GENERAL

La contratación relacionada con obras y proyectos de infraestructura física rendida en el Sistema Integral de Auditoría SIA – Observa por el Hospital Departamental Tomás Uribe Uribe E.S.E presenta inobservancias en la rendición del contenido de la información contractual y en el cumplimiento del principio de publicidad, razón por la cual obtiene un **CONCEPTO TÉCNICO DESFAVORABLE**.

2.6 RELACIÓN DE HALLAZGOS

Como resultado de la actuación de fiscalización, la Contraloría Departamental del Valle del Cauca, constituyó dos (2) hallazgos administrativos.

2.7 PLAN DE MEJORAMIENTO

Con base en los hallazgos detectados, validados y dados a conocer en forma oportuna a su administración durante el proceso auditor, se debe diseñar y presentar un plan de mejoramiento que permita solucionar las deficiencias comunicadas, documento que debe ser rendido de manera electrónica a través del Sistema Integral de Auditoría – SIA Contralorías en el formato dispuesto para tal fin, dentro de los quince (15) días hábiles siguientes al recibo de este informe.

El plan de mejoramiento debe contener las acciones que se implementarán por parte de la entidad a su cargo, las cuales deberán responder a cada una de las debilidades detectadas y comunicadas por el equipo auditor, el cronograma respectivo y los responsables de su desarrollo.

La Contraloría Departamental del Valle del Cauca evaluará la efectividad de las acciones emprendidas por la entidad para eliminar las causas de los hallazgos detectados en esta auditoría, según lo establecido en la Resolución que reglamenta el proceso y la Guía de Auditoría aplicable vigentes.

Santiago de Cali, D.E



DIEGO ARMANDO GARCÍA BECERRA
Contralor Departamental del Valle del Cauca (E)

Preparó: Equipo Auditor
Revisó: Isabel Cristina Osorio M
Aprobó: Juan Pablo Garzón Pérez

3 MUESTRA DE AUDITORÍA

La muestra de auditoría estuvo basada en la contratación rendida por el Hospital Departamental Tomás Uribe Uribe E.S.E. en el Sistema Integral de Auditoría – SIA Observa, relacionada con obra pública e infraestructura física rendida durante el periodo enero a mayo de 2022. En este sentido, fue seleccionada contratación por \$2.075.205.400 equivalente al 8.91% de la contratación total rendida por \$23.285.875.463.

CONSOLIDADO CONTRATACIÓN RENDIDA - Obra e Infraestructura Física

Periodo Enero a Mayo de 2022

Cuadro No. 1

CONTRATACIÓN	Obra - Infraestructura Física	Otros	TOTAL
Valor (\$)	\$ 2.075.205.400	\$ 21.210.670.063	\$ 23.285.875.463
Porcentaje (%)	8,91%	91,09%	100,00%

Fuente: Sistema Integral de Auditoría - SIA Observa

Elaboró: Equipo de auditoría

Esta contratación corresponde al Contrato de Prestación de Servicios No. 1200-06-05-030-22, al Contrato de Prestación de Servicios No. 1200-06-05-035-22, al Contrato de Prestación de Servicios No. 1200-06-05-038-22, al Contrato de Compraventa No. 1200-06-01-018-22 y al Contrato de Compraventa No. 1200-06-01-045-22, con el siguiente objeto y valor:

MUESTRA DE AUDITORÍA – Obra e Infraestructura Física

Periodo Enero a Mayo de 2022

Cuadro No. 2

Contrato No.	Fecha de suscripción	Objeto	Valor (\$)
1200-06-05-030-22	2022/01/19	MANTENIMIENTO PREVENTIVO Y CORRECTIVO DE LOS EQUIPOS DE AIRES ACONDICIONADOS DE LA ESE HOSPITAL DEPARTAMENTAL TOMAS URIBE URIBE DE TULUA.	\$ 360.000.000
1200-06-05-035-22	2022/01/24	MANTENIMIENTO PREVENTIVO Y CORRECTIVO DE LA PLANTA ELECTRICA Y ASISTENCIA TECNICA EN EL MANTENIMIENTO DEL SISTEMA ELECTRICO DE LA ESE HOSPITAL DEPARTAMENTAL TOMAS URIBE URIBE DE TULUA	\$ 50.000.000
1200-06-05-038-22	2022/01/24	MANTENIMIENTO CORRECTIVO MENSUAL Y SEMESTRAL DE LA CALDERA HORIZONTAL DE 40 BHP DE LA ESE HOSPITAL DEPARTAMENTAL TOMAS URIBE URIBE DE TULUA	\$ 22.205.400
1200-06-01-018-22	2022/01/07	COMPRA DE MATERIALES E INSUMOS DE CONSTRUCCION PARA EL MANTENIMIENTO DE LA INFRAESTRUCTURA FISICA DE LA ESE HOSPITAL DEPARTAMENTAL TOMAS URIBE URIBE DE TULUA	\$ 700.000.000
1200-06-01-045-22	2022/02/07	COMPRA Y MONTAJE DE PLANTA ELECTRICA 500KW, MARCA AGG 220127VOLTS PARA LA ESE HOSPITAL DEPARTAMENTAL TOMAS URIBE URIBE DE TULUA	\$ 943.000.000
Valor Total			\$ 2.075.205.400

Fuente: Sistema Integral de Auditoría – SIA Observa

Elaboró: Equipo de auditoría

4 RESULTADOS DE AUDITORÍA

4.1 RESULTADO RELACIONADO CON EL OBJETIVO ESPECÍFICO 1

OBJETIVO ESPECÍFICO 1
Conceptuar sobre la rendición de la información de la contratación relacionada con obras y proyectos de infraestructura física en los términos de oportunidad, suficiencia y calidad

HALLAZGO No. 1 Administrativo - Inobservancias en la información rendida en el Sistema Integral de Auditoría – SIA Observa.

Condición (situación detectada de incumplimiento)

Según la información rendida en el Sistema Integral de Auditoría – SIA Observa de la Auditoría General de la República por el Hospital Departamental Tomás Uribe Uribe E.S.E. durante el período comprendido entre el 1 de enero al 31 de mayo de 2022, se encuentran las siguientes inobservancias de los requisitos en la presentación de la contratación rendida sobre obras y proyectos relacionados con infraestructura física:

De acuerdo con la “*Ficha Información Contrato*” de los contratos seleccionados en la muestra, las cuales se encuentran ubicadas en los siguientes links:

https://siaobserva.auditoria.gov.co/cto_consultar.aspx?idc=6724139
https://siaobserva.auditoria.gov.co/cto_consultar.aspx?idc=6735915
https://siaobserva.auditoria.gov.co/cto_consultar.aspx?idc=6736310
https://siaobserva.auditoria.gov.co/cto_consultar.aspx?idc=6737321
https://siaobserva.auditoria.gov.co/cto_consultar.aspx?idc=6737372

Se observa:

Del contrato No. 1200-06-05-030-22 del 19 de enero de 2022 no fue rendido y/o cargado en el SIA Observa: Invitación a cotizar, Registro presupuestal, Acta de Inicio, Factura o cuenta de cobro 1, Factura o cuenta de cobro 2, Factura o cuenta de cobro 3, Informe de supervisión No. 1, Informe de supervisión No. 2, Informe de supervisión No. 3, Informe del contratista No. 1, Informe del contratista No. 2, Informe del contratista No. 3.

Del contrato No. 1200-06-05-035-22 del 24 de enero de 2022 no fue rendido y/o cargado en el SIA Observa: Invitación a cotizar, Factura o cuenta de cobro FE172,

Factura o cuenta de cobro FE176, Factura o cuenta de cobro FE182, Informe de supervisión No. 1, Informe de supervisión No. 2, Informe de supervisión No. 3, Informe del contratista No. 1, Informe del contratista No. 2, Informe del contratista No. 3, Registro presupuestal, Póliza de cumplimiento, Póliza de responsabilidad civil y el Acta de Inicio.

Del contrato No. 1200-06-05-038-22 del 24 de enero de 2022 no fue rendido y/o cargado en el SIA Observa: Invitación a cotizar, Factura o cuenta de cobro FE331, Factura o cuenta de cobro FE340, Informe de supervisión No. 1, Informe de supervisión No. 2, Informe del contratista No. 1, Informe del contratista No. 2, Registro presupuestal, Póliza de cumplimiento, Póliza de responsabilidad civil y el acta de Inicio.

Del contrato No. 1200-06-01-018-22 del 7 de enero de 2022 no fue rendido y/o cargado en el SIA Observa: Invitación a cotizar, Factura o cuenta de cobro SA3570, Factura o cuenta de cobro SA3852, Factura o cuenta de cobro 4049-4060-4062, Informe de supervisión No. 1, Informe de supervisión No. 2, Informe de supervisión No. 3, Informe del contratista No. 1, Informe del contratista No. 2, Informe del contratista No. 3, Adición al contrato, CDP adición, Registro presupuestal adición, Póliza de cumplimiento ampliación, Póliza de responsabilidad civil ampliación, Registro presupuestal, Póliza de cumplimiento, Póliza de responsabilidad civil y el acta de Inicio.

**INOBSERVANCIAS DE LA RENDICIÓN DE LA INFORMACIÓN CONTRACTUAL
EN EL SISTEMA INTEGRAL DE AUDITORÍA - SIA OBSERVA - Obra e Infraestructura Física**
Periodo 1 de Enero al 31 de Mayo de 2022
Cuadro No. 3

Contrato No.	Documento	Fecha suscripción / expedición	RENDICIÓN SIA OBSERVA Según Resolución Reglamentaria 005 de 2021	
			Plazo de rendición / carga en SIA	Fecha de rendición / carga en SIA
1200-06-05-030-22	Invitación a cotizar	Sin información	27 de febrero de 2022	Sin rendición y/o carga
	Registro presupuestal	10 de febrero de 2022	27 de febrero de 2022	
	Acta de Inicio	25 de enero de 2022	27 de febrero de 2022	
	Factura o cuenta de cobro 1	31 de enero de 2022	27 de febrero de 2022	
	Factura o cuenta de cobro 2	28 de febrero de 2022	10 de marzo de 2022	
	Factura o cuenta de cobro 3	31 de marzo de 2022	19 de abril de 2022	
	Informe de supervisión No. 1	31 de enero de 2022	27 de febrero de 2022	
	Informe de supervisión No. 2	28 de febrero de 2022	10 de marzo de 2022	
	Informe de supervisión No. 3	31 de marzo de 2022	19 de abril de 2022	
	Informe del contratista No. 1	31 de enero de 2022	27 de febrero de 2022	
	Informe del contratista No. 2	28 de febrero de 2022	10 de marzo de 2022	
	Informe del contratista No. 3	31 de marzo de 2022	19 de abril de 2022	
1200-06-05-035-22	Invitación a cotizar	Sin información	27 de febrero de 2022	Sin rendición y/o carga
	Factura o cuenta de cobro FE172	11 de febrero de 2022	10 de marzo de 2022	
	Factura o cuenta de cobro FE176	17 de febrero de 2022	10 de marzo de 2022	
	Factura o cuenta de cobro FE182	23 de marzo de 2022	19 de abril de 2022	
	Informe de supervisión No. 1	31 de enero de 2022	27 de febrero de 2022	
	Informe de supervisión No. 2	28 de febrero de 2022	10 de marzo de 2022	
	Informe de supervisión No. 3	31 de marzo de 2022	19 de abril de 2022	
	Informe del contratista No. 1	31 de enero de 2022	27 de febrero de 2022	
	Informe del contratista No. 2	28 de febrero de 2022	10 de marzo de 2022	
	Informe del contratista No. 3	31 de marzo de 2022	19 de abril de 2022	
	Registro presupuestal	24 de enero de 2022	27 de febrero de 2022	
	Poliza de cumplimiento	28 de enero de 2022	27 de febrero de 2022	
	Poliza de responsabilidad civil	28 de enero de 2022	27 de febrero de 2022	
	Acta de Inicio	28 de enero de 2022	27 de febrero de 2022	
1200-06-05-038-22	Invitación a cotizar	Sin información	27 de febrero de 2022	Sin rendición y/o carga
	Factura o cuenta de cobro FE331	22 de febrero de 2022	10 de marzo de 2022	
	Factura o cuenta de cobro FE340	8 de marzo de 2022	19 de abril de 2022	
	Informe de supervisión No. 1	28 de febrero de 2022	10 de marzo de 2022	
	Informe de supervisión No. 2	31 de marzo de 2022	19 de abril de 2022	
	Informe del contratista No. 1	28 de febrero de 2022	10 de marzo de 2022	
	Informe del contratista No. 2	31 de marzo de 2022	19 de abril de 2022	
	Registro presupuestal	24 de enero de 2022	27 de febrero de 2022	
	Poliza de cumplimiento	28 de enero de 2022	27 de febrero de 2022	
	Poliza de responsabilidad civil	2 de febrero de 2022	10 de marzo de 2022	
	Acta de Inicio	28 de enero de 2022	27 de febrero de 2022	
1200-06-01-018-22	Invitación a cotizar	Sin información	Sin información	Sin rendición y/o carga
	Factura o cuenta de cobro SA3570	31 de enero de 2022	27 de febrero de 2022	
	Factura o cuenta de cobro SA3852	24 de febrero de 2022	10 de marzo de 2022	
	Factura o cuenta de cobro 4049-4060-4062	31 de marzo de 2022	19 de abril de 2022	
	Informe de supervisión No. 1	31 de enero de 2022	27 de febrero de 2022	
	Informe de supervisión No. 2	28 de febrero de 2022	10 de marzo de 2022	
	Informe de supervisión No. 3	31 de marzo de 2022	19 de abril de 2022	
	Informe del contratista No. 1	24 de enero de 2022	27 de febrero de 2022	
	Informe del contratista No. 2	24 de febrero de 2022	10 de marzo de 2022	
	Informe del contratista No. 3	24 de marzo de 2022	19 de abril de 2022	
	Adición al contrato	2 de mayo de 2022	10 de junio de 2022	
	CDP adición	26 de abril de 2022	10 de mayo de 2022	
	Registro presupuestal adición	2 de mayo de 2022	10 de junio de 2022	
	Poliza de cumplimiento ampliación	4 de mayo de 2022	10 de junio de 2022	
	Poliza de responsabilidad civil ampliación	4 de mayo de 2022	10 de junio de 2022	
	Registro presupuestal	7 de enero de 2022	27 de febrero de 2022	
	Poliza de cumplimiento	14 de enero de 2022	27 de febrero de 2022	
	Poliza de responsabilidad civil	14 de enero de 2022	27 de febrero de 2022	
	Acta de Inicio	14 de enero de 2022	27 de febrero de 2022	
1200-06-01-045-22	Invitación a cotizar	Sin información	10 de marzo de 2022	Sin rendición y/o carga
	Factura o cuenta de cobro	Sin información	Sin información	
	Informe de supervisión	Sin información	Sin información	
	Informe del contratista	Sin información	Sin información	
	Otrosi modificadorio	6 de febrero de 2022	10 de marzo de 2022	
	Adición en tiempo	6 de mayo de 2022	10 de junio de 2022	
	Registro presupuestal	7 de febrero de 2022	10 de marzo de 2022	
	Poliza de cumplimiento	8 de febrero de 2022	10 de marzo de 2022	
	Poliza de responsabilidad civil	8 de febrero de 2022	10 de marzo de 2022	
	Poliza de cumplimiento ampliación	12 de mayo de 2022	10 de junio de 2022	
	Ampliación Poliza de responsabilidad civil	12 de mayo de 2022	10 de junio de 2022	
	Acta de Inicio	8 de febrero de 2022	10 de marzo de 2022	

Fuente: Sistema Integral de Auditoría - SIA Observa

Elaboró: Equipo de auditoría

Del contrato No. 1200-06-01-045-22 del 7 de febrero de 2022 no fue rendido y/o cargado en el SIA Observa: Invitación a cotizar, Factura o cuenta de cobro, Informe de supervisión, Informe del contratista, Otrosí modificadorio, Adición en tiempo, Registro presupuestal, Póliza de cumplimiento, Póliza de responsabilidad civil, Póliza de cumplimiento ampliación, Ampliación Póliza de responsabilidad civil y Acta de Inicio

Fuente de criterio y criterio

Aplicación parcial del art. 31 de la Resolución Reglamentaria No. 005 del 7 de mayo de 2021 por medio de la cual se unifica, se ajusta, se prescriben los métodos, la forma y los términos para la rendición de la cuenta, la presentación de informes y se reglamenta su revisión; en el art. 1 de la Resolución Reglamentaria No. 015 del 28 de diciembre de 2020 por medio de la cual se adopta y se implementa el Sistema de Información SIA de la Auditoría General de la República (SIA Contralorías, SIA POAS Manager, SIA ATC y SIA Observa), Resoluciones Reglamentarias de la Contraloría Departamental del Valle del Cauca.

Causa

Deficiencias en el control y monitoreo implementados por el Hospital Departamental Tomás Uribe Uribe E.S.E. para rendir la información en el Sistema Integral de Auditoría – SIA Observa y en la ineficacia de las herramientas aplicadas para asegurar la calidad de la información reportada y la aplicación de las políticas de buen gobierno, del pacto por la transparencia, del sistema de gestión de calidad y del sistema de gestión documental.

Efecto

Esta situación afecta la coherencia, completez y veracidad de la información de la contratación rendida por la entidad dificultando el ejercicio del Control Fiscal.

4.2 RESULTADO RELACIONADO CON EL OBJETIVO ESPECÍFICO 2

OBJETIVO ESPECÍFICO 2
Verificar el cumplimiento de los principios de la función administrativa de economía y publicidad en la contratación relacionada con obras y proyectos de infraestructura física, mediante la revisión de los presupuestos contratados de acuerdo con los precios de referencia y el avance de obra comparado con la ejecución presupuestal

PRINCIPIO DE ECONOMÍA

De acuerdo con el análisis realizado, los valores pactados de las actividades de los contratos de la muestra se encuentran dentro del rango de los precios del mercado.

PRINCIPIO DE PUBLICIDAD

Realizado el análisis respectivo a los contratos de la muestra, se encuentra el siguiente hallazgo:

HALLAZGO No. 2 Administrativo – Deficiencias en el cumplimiento del principio de Publicidad

Condición (situación detectada de incumplimiento)

Según la información publicada por el Hospital Departamental Tomás Uribe Uribe E.S.E. en el Sistema Electrónico para la Contratación Pública (SECOP I) durante el período comprendido entre el 1 de enero al 31 de mayo de 2022, se presentan las siguientes inobservancias en la publicación de la contratación de obras y proyectos relacionados con infraestructura física:

De acuerdo con las fichas “*Detalle del Proceso*” consultadas en el SECOP I, los contratos de la muestra presentan las siguientes inobservancias:

Del contrato No. 1200-06-05-030-22 del 19 de enero de 2022 no se han publicado: Invitación a cotizar, registro presupuestal, póliza de cumplimiento, póliza de responsabilidad civil, acta de Inicio, Factura o cuenta de cobro 1, Factura o cuenta de cobro 2, Factura o cuenta de cobro 3, Informe de supervisión No. 1, Informe de supervisión No. 2, Informe de supervisión No. 3, Informe del contratista No. 1, Informe del contratista No. 2, Informe del contratista No. 3. Fueron publicados con extemporaneidad la disponibilidad presupuestal y los estudios y documentos previos.

Del contrato No. 1200-06-05-035-22 del 24 de enero de 2022 no se han publicado: Invitación a cotizar, Factura o cuenta de cobro FE172, Factura o cuenta de cobro FE176, Factura o cuenta de cobro FE182, Informe de supervisión No. 1, Informe de supervisión No. 2, Informe de supervisión No. 3, Informe del contratista No. 1, Informe del contratista No. 2, Informe del contratista No. 3, Registro presupuestal, Póliza de cumplimiento, Póliza de responsabilidad civil y el Acta de Inicio. Fueron publicados con extemporaneidad la disponibilidad presupuestal y los estudios y documentos previos.

Del contrato No. 1200-06-05-038-22 del 24 de enero de 2022 no se han publicado: Invitación a cotizar, Factura o cuenta de cobro FE331, Factura o cuenta de cobro FE340, Informe de supervisión No. 1, Informe de supervisión No. 2, Informe del

contratista No. 1, Informe del contratista No. 2, Registro presupuestal, Póliza de cumplimiento, Póliza de responsabilidad civil y el acta de Inicio. Fueron publicados con extemporaneidad la disponibilidad y los estudios y documentos previos.

Del contrato No. 1200-06-01-018-22 del 7 de enero de 2022 no se han publicado: Invitación a cotizar, Factura o cuenta de cobro SA3570, Factura o cuenta de cobro SA3852, Factura o cuenta de cobro 4049-4060-4062, Informe de supervisión No. 1, Informe de supervisión No. 2, Informe de supervisión No. 3, Informe del contratista No. 1, Informe del contratista No. 2, Informe del contratista No. 3, Adición al contrato, CDP adición, Registro presupuestal adición, Póliza de cumplimiento ampliación, Póliza de responsabilidad civil ampliación, Registro presupuestal, Póliza de cumplimiento, Póliza de responsabilidad civil y el acta de Inicio. Fueron publicados con extemporaneidad la disponibilidad presupuestal y los estudios y documentos previos.

Del contrato No. 1200-06-01-045-22 del 7 de febrero de 2022 no se han publicado: Invitación a cotizar, Factura o cuenta de cobro, Informe de supervisión, Informe del contratista, Otrosí modificadorio, Adición en tiempo, Registro presupuestal, Póliza de cumplimiento, Póliza de responsabilidad civil, Póliza de cumplimiento ampliación, Ampliación Póliza de responsabilidad civil y Acta de Inicio. Fueron publicados con extemporaneidad la disponibilidad presupuestal y los estudios y documentos previos.

**ANÁLISIS CUMPLIMIENTO PRINCIPIO DE PUBLICIDAD EN EL SISTEMA ELECTRÓNICO
DE CONTRATACIÓN PÚBLICA - SECOP - Obra e Infraestructura Física**
Período 1 de Enero al 31 de Mayo de 2022

Cuadro No. 4

Contrato No.	Documento	Fecha: suscripción / expedición	Publicidad en SECOP		
			Plazo de publicación	Fecha de publicación	Ext Días
1200-06-05-030-22	Disponibilidad	7 de enero de 2022	13 de enero de 2022	24 de enero de 2022	11
	Estudios y documentos previos	30 de diciembre de 2021	4 de enero de 2022	24 de enero de 2022	20
	Invitación a cotizar	Sin información	Sin información	Sin publicación	
	Registro presupuestal	10 de febrero de 2022	15 de febrero de 2022		
	Poliza de cumplimiento	25 de enero de 2022	28 de enero de 2022		
	Poliza de responsabilidad civil	25 de enero de 2022	28 de enero de 2022		
	Acta de Inicio	25 de enero de 2022	28 de enero de 2022		
	Factura o cuenta de cobro 1	31 de enero de 2022	3 de febrero de 2022		
	Factura o cuenta de cobro 2	28 de febrero de 2022	3 de marzo de 2022		
	Factura o cuenta de cobro 3	31 de marzo de 2022	5 de abril de 2022		
	Informe de supervisión No. 1	31 de enero de 2022	3 de febrero de 2022		
	Informe de supervisión No. 2	28 de febrero de 2022	3 de marzo de 2022		
	Informe de supervisión No. 3	31 de marzo de 2022	5 de abril de 2022		
	Informe del contratista No. 1	31 de enero de 2022	3 de febrero de 2022		
	Informe del contratista No. 2	28 de febrero de 2022	3 de marzo de 2022		
	Informe del contratista No. 3	31 de marzo de 2022	5 de abril de 2022		
1200-06-05-035-22	Disponibilidad	1 de enero de 2022	5 de enero de 2022	27 de enero de 2022	22
	Estudios y documentos previos	31 de diciembre de 2021	5 de enero de 2022	27 de enero de 2022	22
	Invitación a cotizar	Sin información	Sin información	Sin publicación	
	Factura o cuenta de cobro FE172	11 de febrero de 2022	16 de febrero de 2022		
	Factura o cuenta de cobro FE176	17 de febrero de 2022	22 de febrero de 2022		
	Factura o cuenta de cobro FE182	23 de marzo de 2022	28 de marzo de 2022		
	Informe de supervisión No. 1	31 de enero de 2022	3 de febrero de 2022		
	Informe de supervisión No. 2	28 de febrero de 2022	3 de marzo de 2022		
	Informe de supervisión No. 3	31 de marzo de 2022	5 de abril de 2022		
	Informe del contratista No. 1	31 de enero de 2022	3 de febrero de 2022		
	Informe del contratista No. 2	28 de febrero de 2022	3 de marzo de 2022		
	Informe del contratista No. 3	31 de marzo de 2022	5 de abril de 2022		
	Registro presupuestal	24 de enero de 2022	27 de enero de 2022		
	Poliza de cumplimiento	28 de enero de 2022	2 de febrero de 2022		
	Poliza de responsabilidad civil	28 de enero de 2022	2 de febrero de 2022		
	Acta de Inicio	28 de enero de 2022	2 de febrero de 2022		
1200-06-05-038-22	Invitación a cotizar	Sin información	Sin información	Sin publicación	
	Disponibilidad	1 de enero de 2022	5 de enero de 2022	27 de enero de 2022	22
	Estudios y documentos previos	31 de diciembre de 2021	5 de enero de 2022	27 de enero de 2022	22
	Factura o cuenta de cobro FE331	22 de febrero de 2022	25 de febrero de 2022	Sin publicación	
	Factura o cuenta de cobro FE340	8 de marzo de 2022	11 de marzo de 2022		
	Informe de supervisión No. 1	28 de febrero de 2022	3 de marzo de 2022		
	Informe de supervisión No. 2	31 de marzo de 2022	5 de abril de 2022		
	Informe del contratista No. 1	28 de febrero de 2022	3 de marzo de 2022		
	Informe del contratista No. 2	31 de marzo de 2022	5 de abril de 2022		
	Registro presupuestal	24 de enero de 2022	27 de enero de 2022		
	Poliza de cumplimiento	28 de enero de 2022	2 de febrero de 2022		
	Poliza de responsabilidad civil	2 de febrero de 2022	7 de febrero de 2022		
	Acta de Inicio	28 de enero de 2022	2 de febrero de 2022		

**ANÁLISIS CUMPLIMIENTO PRINCIPIO DE PUBLICIDAD EN EL SISTEMA ELECTRÓNICO
DE CONTRATACIÓN PÚBLICA - SECOP - Obra e Infraestructura Física**

Periodo 1 de Enero al 31 de Mayo de 2022

Cuadro No. 4

Contrato No.	Documento	Fecha: suscripción / expedición	Publicidad en SECOP		
			Plazo de publicación	Fecha de publicación	Ext Días
1200-06-01-018-22	Invitación a cotizar	Sin información	Sin información	Sin publicación	
	Disponibilidad	1 de enero de 2022	5 de enero de 2022	13 de enero de 2022	8
	Estudios y documentos previos	31 de diciembre de 2021	5 de enero de 2022	13 de enero de 2022	8
	Factura o cuenta de cobro SA3570	31 de enero de 2022	3 de febrero de 2022	Sin publicación	
	Factura o cuenta de cobro SA3852	24 de febrero de 2022	1 de marzo de 2022		
	Factura o cuenta de cobro 4049-4060-4062	31 de marzo de 2022	5 de abril de 2022		
	Informe de supervisión No. 1	31 de enero de 2022	3 de febrero de 2022		
	Informe de supervisión No. 2	28 de febrero de 2022	3 de marzo de 2022		
	Informe de supervisión No. 3	31 de marzo de 2022	5 de abril de 2022		
	Informe del contratista No. 1	24 de enero de 2022	27 de enero de 2022		
	Informe del contratista No. 2	24 de febrero de 2022	1 de marzo de 2022		
	Informe del contratista No. 3	24 de marzo de 2022	29 de marzo de 2022		
	Adición al contrato	2 de mayo de 2022	5 de mayo de 2022		
	CDP adición	26 de abril de 2022	29 de abril de 2022		
	Registro presupuestal adición	2 de mayo de 2022	5 de mayo de 2022		
	Poliza de cumplimiento ampliacion	4 de mayo de 2022	9 de mayo de 2022		
	Poliza de responsabilidad civil ampliación	4 de mayo de 2022	9 de mayo de 2022		
	Registro presupuestal	7 de enero de 2022	13 de enero de 2022		
	Poliza de cumplimiento	14 de enero de 2022	19 de enero de 2022		
	Poliza de responsabilidad civil	14 de enero de 2022	19 de enero de 2022		
	Acta de Inicio	14 de enero de 2022	19 de enero de 2022		
1200-06-01-045-22	Invitación a cotizar	Sin información	Sin información	Sin publicación	
	Disponibilidad	21 de enero de 2022	26 de enero de 2022	10 de febrero de 2022	15
	Estudios y documentos previos	1 de febrero de 2022	4 de febrero de 2022	10 de febrero de 2022	6
	Factura o cuenta de cobro	Sin información	Sin información	Sin publicación	
	Informe de supervisión	Sin información	Sin información		
	Informe del contratista	Sin información	Sin información		
	Otrosi modificadorio	6 de febrero de 2022	9 de febrero de 2022		
	Adición en tiempo	6 de mayo de 2022	11 de mayo de 2022		
	Registro presupuestal	7 de febrero de 2022	10 de febrero de 2022		
	Poliza de cumplimiento	8 de febrero de 2022	11 de febrero de 2022		
	Poliza de responsabilidad civil	8 de febrero de 2022	11 de febrero de 2022		
	Poliza de cumplimiento ampliacion	12 de mayo de 2022	17 de mayo de 2022		
	Ampliación Póliza de responsabilidad civil	12 de mayo de 2022	17 de mayo de 2022		
	Acta de Inicio	8 de febrero de 2022	11 de febrero de 2022		

Fuente: Sistema Electrónico para la Contratación Pública (SECOP)

Elaboró: Equipo de auditoría

Consultada la página web de la entidad en el link <https://www.hospitaltomasuribe.gov.co/web/planes/#1649258184216-895ab7ef-2abb> no se encuentra la publicación de ninguno de los contratos de la muestra.

Fuente de criterio y criterio

Aplicación parcial del art. 18 de la Resolución No. 646 del 17 de julio de 2014 mediante el cual se adopta el Manual de Contratación del Hospital Departamental Tomás Uribe Uribe E.S.E.

Causa

Deficiencias en el control y monitoreo implementados por el Hospital Departamental Tomás Uribe Uribe E.S.E. para cumplir el principio de publicidad e ineficacia de las herramientas aplicadas para asegurar la publicación de la información.

Efecto

Dificultad en la participación y control social, situaciones que afectan la percepción de transparencia de la entidad y obstaculizan el ejercicio del control fiscal.

OBSERVACIÓN QUE APLICA A TODOS LOS CONTRATOS INCLUIDOS EN LA MUESTRA

El concepto emitido en el presente informe sobre los contratos incluidos en la muestra tiene como alcance el análisis de la información rendida por la entidad en el período 1 de enero al 31 de mayo de 2022, la etapa contractual en la que se encontraba cada contrato y los resultados de la visita fiscal practicada, razón por la cual pueden ser incluidos en una auditoría u otra actuación de fiscalización que sea programada posteriormente desde la Contraloría Departamental del Valle del Cauca.

4.3 ATENCIÓN DE DENUNCIAS CIUDADANAS

Durante la ejecución de la actuación de fiscalización no fueron asignadas ni trasladadas denuncias ciudadanas.

5 CONCEPTO TÉCNICO REVISIÓN DE LA INFORMACIÓN SOBRE OBRAS Y PROYECTOS DE INFRAESTRUCTURA FÍSICA

Como resultado del análisis realizado a la muestra contractual, se calificó la oportunidad, suficiencia y calidad en la contratación relacionada con obra pública e infraestructura física rendida durante el período 1 de enero al 31 de mayo de 2022 por el Hospital Departamental Tomás Uribe Uribe E.S.E. en el Sistema Integral de

Auditoría – SIA Observa de la Auditoría General de la República (AGR), como se evidencia en la siguiente matriz:

CONSOLIDADO MATRIZ DE CALIFICACIÓN

Período Enero a Mayo de 2022

Cuadro No. 5

Contrato No.	Oportunidad	Suficiencia	Calidad	Promedio
1200-06-05-030-22	1,5	1,5	1,5	1,5
1200-06-05-035-22	1,3	1,5	1,5	1,4
1200-06-05-038-22	1,3	1,5	1,5	1,4
1200-06-01-018-22	1,3	1,5	1,5	1,4
1200-06-01-045-22	1,3	1,5	1,5	1,4
Subtotal	1,3	1,5	1,5	1,4
CALIFICACIÓN ENTIDAD	1,4			
CONCEPTO:	DESFAVORABLE			

Rango de calificación:

0 a 1.4: Desfavorable

1.5 a 1.7: Favorable con Observaciones

1.8 a 2.0: Favorable

De acuerdo con la matriz de calificación, al Hospital Departamental Tomás Uribe Uribe E.S.E. se le asigna una calificación de 1.4 obteniendo de esta manera un **CONCEPTO TÉCNICO DESFAVORABLE**.

6 ANEXOS

6.1 ANEXO 01 - CUADRO RESUMEN DE HALLAZGOS

Cuadro No. 6

Hall.	Título	A	D	F	P	S	BC
Conceptuar sobre la rendición de la información de la contratación relacionada con obras y proyectos de infraestructura física en los términos de oportunidad, suficiencia y calidad							
1	Inobservancias en la información rendida en Sistema Integral de Auditoría – SIA Observa.	1	-	-	-	-	-
Verificar el cumplimiento de los principios de la función administrativa de economía y publicidad en la contratación relacionada con obras y proyectos de infraestructura física, mediante la revisión de los presupuestos contratados de acuerdo con los precios de referencia y el avance de obra comparado con la ejecución presupuestal							
2	Deficiencias en el cumplimiento del principio de Publicidad	1	-	-	-	-	-
TOTAL HALLAZGOS		2	-	-	-	-	-

Elaboró: Equipo auditor

Convenciones:

A: Administrativo

D: Disciplinario

F: Fiscal

P: Penal

S: Sancionatorio

BC: Beneficio del Control fiscal.

6.2 ANEXO 02 - ANÁLISIS DERECHO DE CONTRADICCIÓN

Observación No. 1 Administrativa con presunta incidencia sancionatoria - Inobservancias en la información rendida en el Sistema Integral de Auditoría – SIA Observa.

Condición (situación detectada de incumplimiento)

Según la información rendida en el Sistema Integral de Auditoría – SIA Observa de la Auditoría General de la República por el Hospital Departamental Tomás Uribe Uribe E.S.E. durante el período comprendido entre el 1 de enero al 31 de mayo de 2022, se encuentran las siguientes inobservancias de los requisitos en la presentación de la contratación rendida sobre obras y proyectos relacionados con infraestructura física:

De acuerdo con la “*Ficha Información Contrato*” de los contratos seleccionados en la muestra, las cuales se encuentran ubicadas en los siguientes links:

https://siaobserva.auditoria.gov.co/cto_consultar.aspx?idc=6724139

https://siaobserva.auditoria.gov.co/cto_consultar.aspx?idc=6735915

https://siaobserva.auditoria.gov.co/cto_consultar.aspx?idc=6736310

https://siaobserva.auditoria.gov.co/cto_consultar.aspx?idc=6737321

https://siaobserva.auditoria.gov.co/cto_consultar.aspx?idc=6737372

Se observa:

Del contrato No. 1200-06-05-030-22 del 19 de enero de 2022 no fue rendido y/o cargado en el SIA Observa: Invitación a cotizar, Registro presupuestal, Acta de Inicio, Factura o cuenta de cobro 1, Factura o cuenta de cobro 2, Factura o cuenta de cobro 3, Informe de supervisión No. 1, Informe de supervisión No. 2, Informe de supervisión No. 3, Informe del contratista No. 1, Informe del contratista No. 2, Informe del contratista No. 3.

Del contrato No. 1200-06-05-035-22 del 24 de enero de 2022 no fue rendido y/o cargado en el SIA Observa: Invitación a cotizar, Factura o cuenta de cobro FE172, Factura o cuenta de cobro FE176, Factura o cuenta de cobro FE182, Informe de supervisión No. 1, Informe de supervisión No. 2, Informe de supervisión No. 3, Informe del contratista No. 1, Informe del contratista No. 2, Informe del contratista No. 3, Registro presupuestal, Póliza de cumplimiento, Póliza de responsabilidad civil y el Acta de Inicio.

Del contrato No. 1200-06-05-038-22 del 24 de enero de 2022 no fue rendido y/o cargado en el SIA Observa: Invitación a cotizar, Factura o cuenta de cobro FE331, Factura o cuenta de cobro FE340, Informe de supervisión No. 1, Informe de supervisión No. 2, Informe del contratista No. 1, Informe del contratista No. 2, Registro presupuestal, Póliza de cumplimiento, Póliza de responsabilidad civil y el acta de Inicio.

Del contrato No. 1200-06-01-018-22 del 7 de enero de 2022 no fue rendido y/o cargado en el SIA Observa: Invitación a cotizar, Factura o cuenta de cobro SA3570, Factura o cuenta de cobro SA3852, Factura o cuenta de cobro 4049-4060-4062, Informe de supervisión No. 1, Informe de supervisión No. 2, Informe de supervisión No. 3, Informe del

contratista No. 1, Informe del contratista No. 2, Informe del contratista No. 3, Adición al contrato, CDP adición, Registro presupuestal adición, Póliza de cumplimiento ampliación, Póliza de responsabilidad civil ampliación, Registro presupuestal, Póliza de cumplimiento, Póliza de responsabilidad civil y el acta de Inicio.

Del contrato No. 1200-06-01-045-22 del 7 de febrero de 2022 no fue rendido y/o cargado en el SIA Observa: Invitación a cotizar, Factura o cuenta de cobro, Informe de supervisión, Informe del contratista, Otrosí modificatorio, Adición en tiempo, Registro presupuestal, Póliza de cumplimiento, Póliza de responsabilidad civil, Póliza de cumplimiento ampliación, Ampliación Póliza de responsabilidad civil y Acta de Inicio

Fuente de criterio y criterio

La observación se sustenta en lo dispuesto en el art. 31 de la Resolución Reglamentaria No. 005 del 7 de mayo de 2021 por medio de la cual se unifica, se ajusta, se prescriben los métodos, la forma y los términos para la rendición de la cuenta, la presentación de informes y se reglamenta su revisión; en el art. 1 de la Resolución Reglamentaria No. 015 del 28 de diciembre de 2020 por medio de la cual se adopta y se implementa el Sistema de Información SIA de la Auditoría General de la República (SIA Contralorías, SIA POAS Manager, SIA ATC y SIA Observa) y en el literal g del art. 6 de la Resolución Reglamentaria No. 04 del 16 de abril de 2021 que reglamenta el Proceso Administrativo Sancionatorio Fiscal, Resoluciones Reglamentarias de la Contraloría Departamental del Valle del Cauca.

Causa

Deficiencias en el control y monitoreo implementados por el Hospital Departamental Tomás Uribe Uribe E.S.E. para rendir la información en el Sistema Integral de Auditoría – SIA Observa y en la ineficacia de las herramientas aplicadas para asegurar la calidad de la información reportada y la aplicación de las políticas de buen gobierno, del pacto por la transparencia, del sistema de gestión de calidad y del sistema de gestión documental.

Efecto

Esta situación afecta la coherencia, completez y veracidad de la información de la contratación rendida por la entidad dificultando el ejercicio del Control Fiscal.

**INOBSERVANCIAS DE LA RENDICIÓN DE LA INFORMACIÓN CONTRACTUAL
EN EL SISTEMA INTEGRAL DE AUDITORÍA - SIA OBSERVA - Obra e Infraestructura Física**
Periodo 1 de Enero al 31 de Mayo de 2022
Cuadro No. 3

Contrato No.	Documento	Fecha suscripción / expedición	RENDICIÓN SIA OBSERVA Según Resolución Reglamentaria 005 de 2021	
			Plazo de rendición / carga en SIA	Fecha de rendición / carga en SIA
1200-06-05-030-22	Invitación a cotizar	Sin información	27 de febrero de 2022	Sin rendición y/o carga
	Registro presupuestal	10 de febrero de 2022	27 de febrero de 2022	
	Acta de Inicio	25 de enero de 2022	27 de febrero de 2022	
	Factura o cuenta de cobro 1	31 de enero de 2022	27 de febrero de 2022	
	Factura o cuenta de cobro 2	28 de febrero de 2022	10 de marzo de 2022	
	Factura o cuenta de cobro 3	31 de marzo de 2022	19 de abril de 2022	
	Informe de supervisión No. 1	31 de enero de 2022	27 de febrero de 2022	
	Informe de supervisión No. 2	28 de febrero de 2022	10 de marzo de 2022	
	Informe de supervisión No. 3	31 de marzo de 2022	19 de abril de 2022	
	Informe del contratista No. 1	31 de enero de 2022	27 de febrero de 2022	
	Informe del contratista No. 2	28 de febrero de 2022	10 de marzo de 2022	
	Informe del contratista No. 3	31 de marzo de 2022	19 de abril de 2022	
1200-06-05-035-22	Invitación a cotizar	Sin información	27 de febrero de 2022	Sin rendición y/o carga
	Factura o cuenta de cobro FE172	11 de febrero de 2022	10 de marzo de 2022	
	Factura o cuenta de cobro FE176	17 de febrero de 2022	10 de marzo de 2022	
	Factura o cuenta de cobro FE182	23 de marzo de 2022	19 de abril de 2022	
	Informe de supervisión No. 1	31 de enero de 2022	27 de febrero de 2022	
	Informe de supervisión No. 2	28 de febrero de 2022	10 de marzo de 2022	
	Informe de supervisión No. 3	31 de marzo de 2022	19 de abril de 2022	
	Informe del contratista No. 1	31 de enero de 2022	27 de febrero de 2022	
	Informe del contratista No. 2	28 de febrero de 2022	10 de marzo de 2022	
	Informe del contratista No. 3	31 de marzo de 2022	19 de abril de 2022	
	Registro presupuestal	24 de enero de 2022	27 de febrero de 2022	
	Poliza de cumplimiento	28 de enero de 2022	27 de febrero de 2022	
	Poliza de responsabilidad civil	28 de enero de 2022	27 de febrero de 2022	
	Acta de Inicio	28 de enero de 2022	27 de febrero de 2022	
1200-06-05-038-22	Invitación a cotizar	Sin información	27 de febrero de 2022	Sin rendición y/o carga
	Factura o cuenta de cobro FE331	22 de febrero de 2022	10 de marzo de 2022	
	Factura o cuenta de cobro FE340	8 de marzo de 2022	19 de abril de 2022	
	Informe de supervisión No. 1	28 de febrero de 2022	10 de marzo de 2022	
	Informe de supervisión No. 2	31 de marzo de 2022	19 de abril de 2022	
	Informe del contratista No. 1	28 de febrero de 2022	10 de marzo de 2022	
	Informe del contratista No. 2	31 de marzo de 2022	19 de abril de 2022	
	Registro presupuestal	24 de enero de 2022	27 de febrero de 2022	
	Poliza de cumplimiento	28 de enero de 2022	27 de febrero de 2022	
	Poliza de responsabilidad civil	2 de febrero de 2022	10 de marzo de 2022	
	Acta de Inicio	28 de enero de 2022	27 de febrero de 2022	
1200-06-01-018-22	Invitación a cotizar	Sin información	Sin información	Sin rendición y/o carga
	Factura o cuenta de cobro SA3570	31 de enero de 2022	27 de febrero de 2022	
	Factura o cuenta de cobro SA3852	24 de febrero de 2022	10 de marzo de 2022	
	Factura o cuenta de cobro 4049-4060-4062	31 de marzo de 2022	19 de abril de 2022	
	Informe de supervisión No. 1	31 de enero de 2022	27 de febrero de 2022	
	Informe de supervisión No. 2	28 de febrero de 2022	10 de marzo de 2022	
	Informe de supervisión No. 3	31 de marzo de 2022	19 de abril de 2022	
	Informe del contratista No. 1	24 de enero de 2022	27 de febrero de 2022	
	Informe del contratista No. 2	24 de febrero de 2022	10 de marzo de 2022	
	Informe del contratista No. 3	24 de marzo de 2022	19 de abril de 2022	
	Adición al contrato	2 de mayo de 2022	10 de junio de 2022	
	CDP adición	26 de abril de 2022	10 de mayo de 2022	
	Registro presupuestal adición	2 de mayo de 2022	10 de junio de 2022	
	Poliza de cumplimiento ampliación	4 de mayo de 2022	10 de junio de 2022	
	Poliza de responsabilidad civil ampliación	4 de mayo de 2022	10 de junio de 2022	
	Registro presupuestal	7 de enero de 2022	27 de febrero de 2022	
	Poliza de cumplimiento	14 de enero de 2022	27 de febrero de 2022	
	Poliza de responsabilidad civil	14 de enero de 2022	27 de febrero de 2022	
	Acta de Inicio	14 de enero de 2022	27 de febrero de 2022	
1200-06-01-045-22	Invitación a cotizar	Sin información	10 de marzo de 2022	Sin rendición y/o carga
	Factura o cuenta de cobro	Sin información	Sin información	
	Informe de supervisión	Sin información	Sin información	
	Informe del contratista	Sin información	Sin información	
	Otrosi modificatorio	6 de febrero de 2022	10 de marzo de 2022	
	Adición en tiempo	6 de mayo de 2022	10 de junio de 2022	
	Registro presupuestal	7 de febrero de 2022	10 de marzo de 2022	
	Poliza de cumplimiento	8 de febrero de 2022	10 de marzo de 2022	
	Poliza de responsabilidad civil	8 de febrero de 2022	10 de marzo de 2022	
	Poliza de cumplimiento ampliación	12 de mayo de 2022	10 de junio de 2022	
	Ampliación Poliza de responsabilidad civil	12 de mayo de 2022	10 de junio de 2022	
	Acta de Inicio	8 de febrero de 2022	10 de marzo de 2022	

Fuente: Sistema Integral de Auditoría - SIA Observa



Elaboró: Equipo de auditoría

RESPUESTA DE LA ENTIDAD

Es preciso indicar, que de acuerdo a lo esbozado por el equipo auditor respecto a la presunta “deficiencia” encontrada en la revisión de información, siendo importante resaltar que dicha premisa no define una inexistencia de información rendida en la plataforma, toda vez que en tanto en **SIA Observa** y **SECOP**, se evidencia de manera efectiva la rendición de los Contratos N° 1200-06-05-030-22, 1200-06-05-035-22, 1200-06-05-038-22, 1200-06-01-018-22, 1200-06-01-045-22, acompañados de la rendición, al igual que sus correspondientes Estudios previos y Certificados de Disponibilidad Presupuestal, por lo que a todas luces se cumple con el Principio de Publicidad; se trae como soportes de lo anteriormente mencionado, capturas extraídas de la plataforma acerca de dicha publicación:

The screenshot shows the SIA Observa interface with a contract entry. The contract number is 1200-06-05-030-22. The contract title is 'CONTRATO DE SERVICIOS DE MANUTENCIÓN Y REPARACIÓN DE EQUIPOS DE LABORATORIO'. The contract value is \$1.200.000.000. The contract is in the 'CONTRATADO' status. The contract is associated with the 'SECRETARÍA DE SALUD' and the 'CENTRO DE INVESTIGACIÓN Y REFERENCIA EJECUTIVA'.

The screenshot shows the SIA Observa interface with a contract entry. The contract number is 1200-06-05-035-22. The contract title is 'CONTRATO DE SERVICIOS DE MANUTENCIÓN Y REPARACIÓN DE EQUIPOS DE LABORATORIO'. The contract value is \$1.200.000.000. The contract is in the 'CONTRATADO' status. The contract is associated with the 'SECRETARÍA DE SALUD' and the 'CENTRO DE INVESTIGACIÓN Y REFERENCIA EJECUTIVA'.

SIA  

Usuario: [Nombre de Usuario] | Perfil: [Perfil]

Menú: [Opciones de Menú]

Procesos: [Opciones de Procesos]

Reportes: [Opciones de Reportes]

Configuración: [Opciones de Configuración]

Estado: [Opciones de Estado]

Acciones: [Botones de Acción]

Contraloría Departamental del Valle del Cauca - SISTEMA DE MONITORIO Y CONTROL DE LA GESTIÓN - S.M.C.G. - 1.0

Última actualización: 2023-01-01 | Versión: 1.0 | Desarrollado por: [Nombre]

Id	Nombre	Descripción	Estado	Fecha de Creación	Fecha de Actualización	Usuario	Acciones
1	Proceso de Monitoreo y Control de la Gestión	Proceso de Monitoreo y Control de la Gestión	Activo	2023-01-01	2023-01-01	Administrador	[Icono de Editar] [Icono de Eliminar]
2	Proceso de Monitoreo y Control de la Gestión	Proceso de Monitoreo y Control de la Gestión	Activo	2023-01-01	2023-01-01	Administrador	[Icono de Editar] [Icono de Eliminar]
3	Proceso de Monitoreo y Control de la Gestión	Proceso de Monitoreo y Control de la Gestión	Activo	2023-01-01	2023-01-01	Administrador	[Icono de Editar] [Icono de Eliminar]
4	Proceso de Monitoreo y Control de la Gestión	Proceso de Monitoreo y Control de la Gestión	Activo	2023-01-01	2023-01-01	Administrador	[Icono de Editar] [Icono de Eliminar]
5	Proceso de Monitoreo y Control de la Gestión	Proceso de Monitoreo y Control de la Gestión	Activo	2023-01-01	2023-01-01	Administrador	[Icono de Editar] [Icono de Eliminar]
6	Proceso de Monitoreo y Control de la Gestión	Proceso de Monitoreo y Control de la Gestión	Activo	2023-01-01	2023-01-01	Administrador	[Icono de Editar] [Icono de Eliminar]
7	Proceso de Monitoreo y Control de la Gestión	Proceso de Monitoreo y Control de la Gestión	Activo	2023-01-01	2023-01-01	Administrador	[Icono de Editar] [Icono de Eliminar]
8	Proceso de Monitoreo y Control de la Gestión	Proceso de Monitoreo y Control de la Gestión	Activo	2023-01-01	2023-01-01	Administrador	[Icono de Editar] [Icono de Eliminar]
9	Proceso de Monitoreo y Control de la Gestión	Proceso de Monitoreo y Control de la Gestión	Activo	2023-01-01	2023-01-01	Administrador	[Icono de Editar] [Icono de Eliminar]
10	Proceso de Monitoreo y Control de la Gestión	Proceso de Monitoreo y Control de la Gestión	Activo	2023-01-01	2023-01-01	Administrador	[Icono de Editar] [Icono de Eliminar]
11	Proceso de Monitoreo y Control de la Gestión	Proceso de Monitoreo y Control de la Gestión	Activo	2023-01-01	2023-01-01	Administrador	[Icono de Editar] [Icono de Eliminar]
12	Proceso de Monitoreo y Control de la Gestión	Proceso de Monitoreo y Control de la Gestión	Activo	2023-01-01	2023-01-01	Administrador	[Icono de Editar] [Icono de Eliminar]
13	Proceso de Monitoreo y Control de la Gestión	Proceso de Monitoreo y Control de la Gestión	Activo	2023-01-01	2023-01-01	Administrador	[Icono de Editar] [Icono de Eliminar]
14	Proceso de Monitoreo y Control de la Gestión	Proceso de Monitoreo y Control de la Gestión	Activo	2023-01-01	2023-01-01	Administrador	[Icono de Editar] [Icono de Eliminar]
15	Proceso de Monitoreo y Control de la Gestión	Proceso de Monitoreo y Control de la Gestión	Activo	2023-01-01	2023-01-01	Administrador	[Icono de Editar] [Icono de Eliminar]
16	Proceso de Monitoreo y Control de la Gestión	Proceso de Monitoreo y Control de la Gestión	Activo	2023-01-01	2023-01-01	Administrador	[Icono de Editar] [Icono de Eliminar]
17	Proceso de Monitoreo y Control de la Gestión	Proceso de Monitoreo y Control de la Gestión	Activo	2023-01-01	2023-01-01	Administrador	[Icono de Editar] [Icono de Eliminar]
18	Proceso de Monitoreo y Control de la Gestión	Proceso de Monitoreo y Control de la Gestión	Activo	2023-01-01	2023-01-01	Administrador	[Icono de Editar] [Icono de Eliminar]
19	Proceso de Monitoreo y Control de la Gestión	Proceso de Monitoreo y Control de la Gestión	Activo	2023-01-01	2023-01-01	Administrador	[Icono de Editar] [Icono de Eliminar]
20	Proceso de Monitoreo y Control de la Gestión	Proceso de Monitoreo y Control de la Gestión	Activo	2023-01-01	2023-01-01	Administrador	[Icono de Editar] [Icono de Eliminar]

demuestra la efectiva publicación de los contratos.

por el equipo Auditor.

acreedora de observaciones respecto a publicación de documentos de ejecución.

acceder a los documentos públicos salvo los casos que establezca la ley.

El secreto profesional es inviolable”

En consonancia con lo anteriormente expuesto, se puede inferir que no estamos frente a un incumplimiento del principio de **Publicidad**, el Hospital como bien se ha señalado, ha dispuesto oportunamente información de la Contratación, siempre en aras de contribuir a la transparencia de la entidad y permitiendo el adecuado ejercicio de Control Fiscal.

Es de anotar, que frente a lo señalado de no rendición y/o cargue en **SIA OBSERVA**, acerca de los documentos señalados en el Informe preliminar, es preciso señalar que somos una entidad de régimen especial, por consiguiente la Institución no estaba sometida al Estatuto General de Contratación y Administración Pública, sino por el Derecho Privado – Estatuto de Contratación del Hospital -; por tanto, antes de la entrada en Vigencia de la Ley 2195 de 2022, no se realizaba rendición y/o cargue de documentos de ejecución (**se reitera, no se tiene observaciones anteriores por no rendición de dichos documentos**); no obstante, la rendición siempre a sido oportuna por parte del Hospital como se observa en soportes de rendición anteriormente citados.

Por lo tanto, como es de su conocimiento, la Institución se encuentra en un proceso de transición y/o implementación de la norma precitada, destacándonos en la oportunidad y eficiencia al momento de iniciar con la inscripción a la plataforma indicada para ello, recibiendo mediante correo electrónico el día 20 de Mayo de la presente anualidad comunicado por parte de la **Agencia Nacional de Contratación Pública de Colombia Compra Eficiente**, de la “*Obligatoriedad del uso de SECOP II para entidades del régimen especial*”, para el día 25 de Mayo de 2022, la respectiva inscripción para entidades de régimen especial, y posteriormente en fecha 24 y 30 de Agosto de 2022, comunicados electrónicos para capacitación en plataforma SECOP II. **Se adjunta soportes.**

III. DE LOS FUNDAMENTOS DE DERECHO Y ARGUMENTOS

Téngase como Fundamentos de Derecho los que se enuncian a continuación:

“Sentencia T - 544 de 2015 (...)”

DERECHO A LA DEFENSA-Definición

*El derecho a la defensa es una de las principales garantías del debido proceso y fue definida por esta Corporación como la “oportunidad reconocida a toda persona, en el ámbito de cualquier proceso o actuación judicial o administrativa, de ser oída, **de hacer valer las propias razones y argumentos, de controvertir, contradecir y objetar las pruebas en contra y de solicitar la práctica y evaluación de las que se estiman favorables**, así como ejercitar los recursos que la otorga. La doctrina ha establecido que el derecho a la defensa “concreta la garantía de la participación de los interlocutores en el discurso jurisdiccional, **sobre todo para ejercer sus facultades de presentar argumentaciones y pruebas.** (...)”. (Negrilla fuera del texto original).*

Sentencia C- 341 de 2014 DERECHO AL DEBIDO PROCESO-Definición/DEBIDO PROCESO-Garantías

*La jurisprudencia constitucional ha definido el derecho al debido proceso como el conjunto de garantías previstas en el ordenamiento jurídico, a través de las cuales se busca la protección del individuo incurso en una actuación judicial o **administrativa**, para que durante su trámite se respeten sus derechos y se logre la aplicación correcta de la justicia. Hacen parte de las garantías del debido proceso: (i) El derecho a la jurisdicción, que a su vez conlleva los derechos al libre e igualitario acceso a los jueces y autoridades administrativas, **a obtener decisiones motivadas, a impugnar las decisiones** ante autoridades de jerarquía superior, (...) (iii) El derecho a la defensa, entendido como el empleo de todos los medios legítimos y adecuados para ser oído y obtener una decisión favorable. De este derecho hacen parte, el derecho al tiempo y a los medios adecuados para la preparación de la defensa; (...)."*

IV. PRETENSIONES

En consonancia con los argumentos expuestos en líneas precedentes, me permito manifestar respetuosamente lo siguiente:

- Con el objeto de mejorar el proceso de la rendición en las plataformas antes enunciadas y teniendo en cuenta las observaciones plasmadas por el equipo auditor en el informe preliminar, se formulará un plan de mejoramiento, con la finalidad de unificar conceptos desde los procesos de contratación y presupuesto, de acuerdo a la migración de información de una plataforma a otra.

PLAN DE MEJORAMIENTO

El plan de mejoramiento que se está desarrollando desde ahora con capacitaciones, sensibilización del personal y actualización del software que actualmente se está realizando para dar cumplimiento total al requerimiento de la Ley.

- **Acción de mejora:** Brindar capacitación a los servidores públicos y contratistas para mejorar la publicación de documentos de la ejecución contractual en la plataforma del SECOP II y SIA OBSERVA.

- **Actividades:** Realizar jornadas de socialización a los colaboradores para un adecuado manejo de SECOP II y SIA OBSERVA con relación a las publicaciones de la ejecución de los contratos.

- **Acción de mejora 2:** Establecer lineamientos a los colaboradores para mejorar la publicación de documentos de la ejecución contractual en el **SECOP II y SIA OBSERVA**.

De acuerdo a lo anterior, solicitamos respetuosamente a la señora Contralora, tener en cuenta lo expuesto, y considerar como observaciones administrativas, la información indicada en su informe de auditoría preliminar.

CONCLUSIÓN EQUIPO AUDITOR

Revisado el informe "Control de legalidad" que reposa en SIA – Observa, frente al contrato No. 1200-06-05-030-22, en la etapa precontractual el sistema muestra un cumplimiento del 100% en los documentos requeridos y reportados. En la etapa contractual, el menú desplegable no contiene la totalidad de documentos requeridos.

Eventos: Seleccione el evento de la siguiente tabla para que aparezcan los Documentos de este.

Copy Excel Print

CÓDIGO CONTRATO	ETAPA	DOCUMENTOS REQUERIDOS	DOCUMENTOS REPORTADOS	CUMPLIMIENTO (%)
1200-06-05-030-22	Precontractual	2	2	100.0%
1200-06-05-030-22	Contractual	4	0	0.0%

Documentos: Muestra el listado de documentos del control de legalidad rendido y no rendidos.

Copy Excel Print

FASE	DOCUMENTO	ARCHIVO	REQUISITO
Precontractual	CDP/COMPROBANTE DE PRESUPUESTO O EL QUE HAGA SUS VECES(AGR)	1	Requerido
Precontractual	INVITACIÓN	1	Requerido

Eventos: Seleccione el evento de la siguiente tabla para que aparezcan los Documentos de este

Copy Excel Print

CÓDIGO CONTRATO	ETAPA	DOCUMENTOS REQUERIDOS	DOCUMENTOS REPORTADOS	CUMPLIMIENTO (%)
1200-06-05-030-22	Precontractual	2	2	100.0%
1200-06-05-030-22	Contractual	4	0	0.0%

Documentos: Muestra el listado de documentos del control de legalidad rendido y no rendidos.

Copy Excel Print

FASE	DOCUMENTO	ARCHIVO	REQUISITO
Contractual	CONTRATO O SU EQUIVALENTE(AGR)		Requerido
Contractual	FACTURAS O CUENTAS DE COBRO(AGR)		Requerido
Contractual	INFORMES DE SUPERVISIÓN / INTERVENTORÍA(AGR)		Requerido
Contractual	INFORMES POR PARTE DEL CONTRATISTA		Requerido

Revisado el informe "Control de legalidad" que reposa en SIA – Observa, frente al contrato No. 1200-06-05-035-22, en la etapa precontractual el sistema muestra un cumplimiento del 100% en los documentos requeridos y reportados. En la etapa contractual, el menú desplegable no contiene la totalidad de documentos requeridos.



Eventos: Seleccione el evento de la siguiente tabla para que aparezcan los Documentos de este.

Copy Excel Print

CÓDIGO CONTRATO	ETAPA	DOCUMENTOS REQUERIDOS	DOCUMENTOS REPORTADOS	CUMPLIMIENTO (%)
1200-06-05-036-22	Precontractual	2	2	100.0%
1200-06-05-035-22	Contractual	4	1	25.0%

Documentos: Muestra el listado de documentos del control de legalidad rendido y no rendidos.

Copy Excel Print

FASE	DOCUMENTO	ARCHIVO	REQUISITO
Precontractual	CDP/COMPROBANTE DE PRESUPUESTO O EL QUE HAGA SUS VECES(AGR)		Requerido
Precontractual	INVITACIÓN		Requerido


Eventos: Seleccione el evento de la siguiente tabla para que aparezcan los Documentos de este.

Copy Excel Print

CÓDIGO CONTRATO	ETAPA	DOCUMENTOS REQUERIDOS	DOCUMENTOS REPORTADOS	CUMPLIMIENTO (%)
1200-06-05-036-22	Precontractual	2	2	100.0%
1200-06-05-035-22	Contractual	4	1	25.0%

Documentos: Muestra el listado de documentos del control de legalidad rendido y no rendidos.

Copy Excel Print

FASE	DOCUMENTO	ARCHIVO	REQUISITO
Contractual	CONTRATO O SU EQUIVALENTE(AGR)		Requerido
Contractual	FACTURAS O CUENTAS DE COBRO(AGR)		Requerido
Contractual	INFORMES DE SUPERVISIÓN / INTERVENTORÍA(AGR)		Requerido
Contractual	INFORMES POR PARTE DEL CONTRATISTA		Requerido

Revisado el informe "Control de legalidad" que reposa en SIA – Observa, frente al contrato No. 1200-06-05-038-22, en la etapa precontractual el sistema muestra un cumplimiento del 100% en los documentos requeridos y reportados. En la etapa contractual, el menú desplegable no contiene la totalidad de documentos requeridos.



Eventos: Seleccione el evento de la siguiente tabla para que aparezcan los Documentos de este

Copy Excel Print

CÓDIGO CONTRATO	ETAPA	DOCUMENTOS REQUERIDOS	DOCUMENTOS REPORTADOS	CUMPLIMIENTO (%)
1200-06-05-038-22	Precontractual	2	2	100,0%
1200-06-05-038-22	Contractual	4	1	25,0%

Documentos: Muestra el listado de documentos del control de legalidad rendido y no rendidos

Copy Excel Print

FASE	DOCUMENTO	ARCHIVO	REQUISITO
Precontractual	CDP/COMPROBANTE DE PRESUPUESTO O EL QUE HAGA SUS VECES(AGR)	 1	Requerido
Precontractual	INVITACIÓN	 1	Requerido


Eventos: Seleccione el evento de la siguiente tabla para que aparezcan los Documentos de este

Copy Excel Print

CÓDIGO CONTRATO	ETAPA	DOCUMENTOS REQUERIDOS	DOCUMENTOS REPORTADOS	CUMPLIMIENTO (%)
1200-06-05-038-22	Precontractual	2	2	100,0%
1200-06-05-038-22	Contractual	4	1	25,0%

Documentos: Muestra el listado de documentos del control de legalidad rendido y no rendidos

Copy Excel Print

FASE	DOCUMENTO	ARCHIVO	REQUISITO
Contractual	CONTRATO O SU EQUIVALENTE(AGR)	 1	Requerido
Contractual	FACTURAS O CUENTAS DE COBRO(AGR)		Requerido
Contractual	INFORMES DE SUPERVISIÓN / INTERVENTORÍA(AGR)		Requerido
Contractual	INFORMES POR PARTE DEL CONTRATISTA		Requerido

Revisado el informe "Control de legalidad" que reposa en SIA – Observa, frente al contrato No. 1200-06-01-018-22, en la etapa precontractual el sistema muestra un cumplimiento del 100% en los documentos requeridos y reportados. En la etapa contractual, el menú desplegable no contiene la totalidad de documentos requeridos.



Eventos: Seleccione el evento de la siguiente tabla para que aparezcan los Documentos de este

Copy Excel Print

CÓDIGO CONTRATO	ETAPA	DOCUMENTOS REQUERIDOS	DOCUMENTOS REPORTADOS	CUMPLIMIENTO (%)
1200-06-01-018-22	Precontractual	2	2	100.0%
1200-06-01-018-22	Contractual	4	1	25.0%

Documentos: Muestra el listado de documentos del control de legalidad rendido y no rendidos.

Copy Excel Print

FASE	DOCUMENTO	ARCHIVO	REQUISITO
Precontractual	CDP/COMPROBANTE DE PRESUPUESTO O EL QUE HAGA SUS VECES(AGR)		Requerido
Precontractual	INVITACIÓN		Requerido


Eventos: Seleccione el evento de la siguiente tabla para que aparezcan los Documentos de este

Copy Excel Print

CÓDIGO CONTRATO	ETAPA	DOCUMENTOS REQUERIDOS	DOCUMENTOS REPORTADOS	CUMPLIMIENTO (%)
1200-06-01-018-22	Precontractual	2	2	100.0%
1200-06-01-018-22	Contractual	4	1	25.0%

Documentos: Muestra el listado de documentos del control de legalidad rendido y no rendidos.

Copy Excel Print

FASE	DOCUMENTO	ARCHIVO	REQUISITO
Contractual	CONTRATO O SU EQUIVALENTE(AGR)		Requerido
Contractual	FACTURAS O CUENTAS DE COBRO(AGR)		Requerido
Contractual	INFORMES DE SUPERVISIÓN / INTERVENTORÍA(AGR)		Requerido
Contractual	INFORMES POR PARTE DEL CONTRATISTA		Requerido

Revisado el informe "Control de legalidad" que reposa en SIA – Observa, frente al contrato No. 1200-06-01-045-22, en la etapa precontractual el sistema muestra un cumplimiento del 100% en los documentos requeridos y reportados. En la etapa contractual, el menú desplegable no contiene la totalidad de documentos requeridos.

☑ Eventos: Seleccione el evento de la siguiente tabla para que aparezcan los Documentos de este.

Copy Excel Print

CÓDIGO CONTRATO	ETAPA	DOCUMENTOS REQUERIDOS	DOCUMENTOS REPORTADOS	CUMPLIMIENTO (%)
1200-06-01-045-22	Precontractual	2	2	100.0%
1200-06-01-045-22	Contractual	4	1	25.0%

☑ Documentos: Muestra el listado de documentos del control de legalidad rendido y no rendidos.

Copy Excel Print

FASE	DOCUMENTO	ARCHIVO	REQUISITO
Precontractual	CDP/COMPROBANTE DE PRESUPUESTO O EL QUE HAGA SUS VECES(AGR)	1	Requerido
Precontractual	INVITACIÓN	1	Requerido

☑ Eventos: Seleccione el evento de la siguiente tabla para que aparezcan los Documentos de este.

Copy Excel Print

CÓDIGO CONTRATO	ETAPA	DOCUMENTOS REQUERIDOS	DOCUMENTOS REPORTADOS	CUMPLIMIENTO (%)
1200-06-01-045-22	Precontractual	2	2	100.0%
1200-06-01-045-22	Contractual	4	1	25.0%

☑ Documentos: Muestra el listado de documentos del control de legalidad rendido y no rendidos.

Copy Excel Print

FASE	DOCUMENTO	ARCHIVO	REQUISITO
Contractual	CONTRATO O SU EQUIVALENTE(AGR)	1	Requerido
Contractual	FACTURAS O CUENTAS DE COBRO(AGR)		Requerido
Contractual	INFORMES DE SUPERVISIÓN / INTERVENTORÍA(AGR)		Requerido
Contractual	INFORMES POR PARTE DEL CONTRATISTA		Requerido

Ante éstas situaciones la connotación sancionatoria se desvirtúa, dado que es necesario solicitar ajustes a SIA Observa de manera tal que, de acuerdo con la naturaleza jurídica de cada sujeto de control, la plataforma se adecúe a las necesidades de rendición y/o cargue de información.

Sin embargo, se evidencian inobservancias en la información rendida de responsabilidad de la entidad, razón por la cual se confirma el hallazgo administrativo.

Dado que al interior de la Contraloría Departamental del Valle del Cauca se adelanta el proceso de revisión integral de la rendición de la contratación de cada sujeto de control, este informe será aportado como insumo para realizar este análisis.

HALLAZGO No. 1 Administrativo - Inobservancias en la información rendida en el Sistema Integral de Auditoría – SIA Observa.

Condición (situación detectada de incumplimiento)

Según la información rendida en el Sistema Integral de Auditoría – SIA Observa de la Auditoría General de la República por el Hospital Departamental Tomás Uribe Uribe E.S.E. durante el período comprendido entre el 1 de enero al 31 de mayo de 2022, se encuentran las siguientes inobservancias de los requisitos en la presentación de la contratación rendida sobre obras y proyectos relacionados con infraestructura física:

De acuerdo con la “*Ficha Información Contrato*” de los contratos seleccionados en la muestra, las cuales se encuentran ubicadas en los siguientes links:

https://siaobserva.auditoria.gov.co/cto_consultar.aspx?idc=6724139

https://siaobserva.auditoria.gov.co/cto_consultar.aspx?idc=6735915

https://siaobserva.auditoria.gov.co/cto_consultar.aspx?idc=6736310

https://siaobserva.auditoria.gov.co/cto_consultar.aspx?idc=6737321

https://siaobserva.auditoria.gov.co/cto_consultar.aspx?idc=6737372

Se observa:

Del contrato No. 1200-06-05-030-22 del 19 de enero de 2022 no fue rendido y/o cargado en el SIA Observa: Invitación a cotizar, Registro presupuestal, Acta de Inicio, Factura o cuenta de cobro 1, Factura o cuenta de cobro 2, Factura o cuenta de cobro 3, Informe de supervisión No. 1, Informe de supervisión No. 2, Informe de supervisión No. 3, Informe del contratista No. 1, Informe del contratista No. 2, Informe del contratista No. 3.

Del contrato No. 1200-06-05-035-22 del 24 de enero de 2022 no fue rendido y/o cargado en el SIA Observa: Invitación a cotizar, Factura o cuenta de cobro FE172, Factura o cuenta de cobro FE176, Factura o cuenta de cobro FE182, Informe de supervisión No. 1, Informe de supervisión No. 2, Informe de supervisión No. 3, Informe del contratista No. 1, Informe del contratista No. 2, Informe del contratista No. 3, Registro presupuestal, Póliza de cumplimiento, Póliza de responsabilidad civil y el Acta de Inicio.

Del contrato No. 1200-06-05-038-22 del 24 de enero de 2022 no fue rendido y/o cargado en el SIA Observa: Invitación a cotizar, Factura o cuenta de cobro FE331, Factura o cuenta de cobro FE340, Informe de supervisión No. 1, Informe de supervisión No. 2, Informe del contratista No. 1, Informe del contratista No. 2, Registro presupuestal, Póliza de cumplimiento, Póliza de responsabilidad civil y el acta de Inicio.

Del contrato No. 1200-06-01-018-22 del 7 de enero de 2022 no fue rendido y/o cargado en el SIA Observa: Invitación a cotizar, Factura o cuenta de cobro SA3570, Factura o cuenta de cobro SA3852, Factura o cuenta de cobro 4049-4060-4062, Informe de supervisión No. 1, Informe de supervisión No. 2, Informe de supervisión No. 3, Informe del contratista No. 1, Informe del contratista No. 2, Informe del contratista No. 3, Adición al contrato, CDP adición, Registro presupuestal adición, Póliza de cumplimiento ampliación, Póliza de responsabilidad civil ampliación, Registro presupuestal, Póliza de cumplimiento, Póliza de responsabilidad civil y el acta de Inicio.

**INOBSERVANCIAS DE LA RENDICIÓN DE LA INFORMACIÓN CONTRACTUAL
EN EL SISTEMA INTEGRAL DE AUDITORÍA - SIA OBSERVA - Obra e Infraestructura Física**
Periodo 1 de Enero al 31 de Mayo de 2022
Cuadro No. 3

Contrato No.	Documento	Fecha suscripción / expedición	RENDICIÓN SIA OBSERVA	
			Según Resolución Reglamentaria 005 de 2021	
			Plazo de rendición / carga en SIA	Fecha de rendición / carga en SIA
1200-06-05-030-22	Invitación a cotizar	Sin información	27 de febrero de 2022	Sin rendición y/o carga
	Registro presupuestal	10 de febrero de 2022	27 de febrero de 2022	
	Acta de Inicio	25 de enero de 2022	27 de febrero de 2022	
	Factura o cuenta de cobro 1	31 de enero de 2022	27 de febrero de 2022	
	Factura o cuenta de cobro 2	28 de febrero de 2022	10 de marzo de 2022	
	Factura o cuenta de cobro 3	31 de marzo de 2022	19 de abril de 2022	
	Informe de supervisión No. 1	31 de enero de 2022	27 de febrero de 2022	
	Informe de supervisión No. 2	28 de febrero de 2022	10 de marzo de 2022	
	Informe de supervisión No. 3	31 de marzo de 2022	19 de abril de 2022	
	Informe del contratista No. 1	31 de enero de 2022	27 de febrero de 2022	
	Informe del contratista No. 2	28 de febrero de 2022	10 de marzo de 2022	
	Informe del contratista No. 3	31 de marzo de 2022	19 de abril de 2022	
1200-06-05-035-22	Invitación a cotizar	Sin información	27 de febrero de 2022	Sin rendición y/o carga
	Factura o cuenta de cobro FE 172	11 de febrero de 2022	10 de marzo de 2022	
	Factura o cuenta de cobro FE 176	17 de febrero de 2022	10 de marzo de 2022	
	Factura o cuenta de cobro FE 182	23 de marzo de 2022	19 de abril de 2022	
	Informe de supervisión No. 1	31 de enero de 2022	27 de febrero de 2022	
	Informe de supervisión No. 2	28 de febrero de 2022	10 de marzo de 2022	
	Informe de supervisión No. 3	31 de marzo de 2022	19 de abril de 2022	
	Informe del contratista No. 1	31 de enero de 2022	27 de febrero de 2022	
	Informe del contratista No. 2	28 de febrero de 2022	10 de marzo de 2022	
	Informe del contratista No. 3	31 de marzo de 2022	19 de abril de 2022	
	Registro presupuestal	24 de enero de 2022	27 de febrero de 2022	
	Poliza de cumplimiento	28 de enero de 2022	27 de febrero de 2022	
	Poliza de responsabilidad civil	28 de enero de 2022	27 de febrero de 2022	
	Acta de Inicio	28 de enero de 2022	27 de febrero de 2022	
1200-06-05-038-22	Invitación a cotizar	Sin información	27 de febrero de 2022	Sin rendición y/o carga
	Factura o cuenta de cobro FE 331	22 de febrero de 2022	10 de marzo de 2022	
	Factura o cuenta de cobro FE 340	8 de marzo de 2022	19 de abril de 2022	
	Informe de supervisión No. 1	28 de febrero de 2022	10 de marzo de 2022	
	Informe de supervisión No. 2	31 de marzo de 2022	19 de abril de 2022	
	Informe del contratista No. 1	28 de febrero de 2022	10 de marzo de 2022	
	Informe del contratista No. 2	31 de marzo de 2022	19 de abril de 2022	
	Registro presupuestal	24 de enero de 2022	27 de febrero de 2022	
	Poliza de cumplimiento	28 de enero de 2022	27 de febrero de 2022	
	Poliza de responsabilidad civil	2 de febrero de 2022	10 de marzo de 2022	
1200-06-01-018-22	Acta de Inicio	28 de enero de 2022	27 de febrero de 2022	Sin rendición y/o carga
	Invitación a cotizar	Sin información	Sin información	
	Factura o cuenta de cobro SA3570	31 de enero de 2022	27 de febrero de 2022	
	Factura o cuenta de cobro SA3852	24 de febrero de 2022	10 de marzo de 2022	
	Factura o cuenta de cobro 4049-4060-4062	31 de marzo de 2022	19 de abril de 2022	
	Informe de supervisión No. 1	31 de enero de 2022	27 de febrero de 2022	
	Informe de supervisión No. 2	28 de febrero de 2022	10 de marzo de 2022	
	Informe de supervisión No. 3	31 de marzo de 2022	19 de abril de 2022	
	Informe del contratista No. 1	24 de enero de 2022	27 de febrero de 2022	
	Informe del contratista No. 2	24 de febrero de 2022	10 de marzo de 2022	
	Informe del contratista No. 3	24 de marzo de 2022	19 de abril de 2022	
	Adición al contrato	2 de mayo de 2022	10 de junio de 2022	
	CDP adición	26 de abril de 2022	10 de mayo de 2022	
	Registro presupuestal adición	2 de mayo de 2022	10 de junio de 2022	
	Poliza de cumplimiento ampliación	4 de mayo de 2022	10 de junio de 2022	
	Poliza de responsabilidad civil ampliación	4 de mayo de 2022	10 de junio de 2022	
	Registro presupuestal	7 de enero de 2022	27 de febrero de 2022	
	Poliza de cumplimiento	14 de enero de 2022	27 de febrero de 2022	
	Poliza de responsabilidad civil	14 de enero de 2022	27 de febrero de 2022	
1200-06-01-045-22	Acta de Inicio	14 de enero de 2022	27 de febrero de 2022	Sin rendición y/o carga
	Invitación a cotizar	Sin información	10 de marzo de 2022	
	Factura o cuenta de cobro	Sin información	Sin información	
	Informe de supervisión	Sin información	Sin información	
	Informe del contratista	Sin información	Sin información	
	Otrosi modificatorio	6 de febrero de 2022	10 de marzo de 2022	
	Adición en tiempo	6 de mayo de 2022	10 de junio de 2022	
	Registro presupuestal	7 de febrero de 2022	10 de marzo de 2022	
	Poliza de cumplimiento	8 de febrero de 2022	10 de marzo de 2022	
	Poliza de responsabilidad civil	8 de febrero de 2022	10 de marzo de 2022	
	Poliza de cumplimiento ampliación	12 de mayo de 2022	10 de junio de 2022	
	Ampliación Poliza de responsabilidad civil	12 de mayo de 2022	10 de junio de 2022	
	Acta de Inicio	8 de febrero de 2022	10 de marzo de 2022	

Fuente: Sistema Integral de Auditoría - SIA Observa
Elaboró: Equipo de auditoría

Del contrato No. 1200-06-01-045-22 del 7 de febrero de 2022 no fue rendido y/o cargado en el SIA Observa: Invitación a cotizar, Factura o cuenta de cobro, Informe de supervisión, Informe del contratista, Otrosí modificadorio, Adición en tiempo, Registro presupuestal, Póliza de cumplimiento, Póliza de responsabilidad civil, Póliza de cumplimiento ampliación, Ampliación Póliza de responsabilidad civil y Acta de Inicio

Fuente de criterio y criterio

Aplicación parcial del art. 31 de la Resolución Reglamentaria No. 005 del 7 de mayo de 2021 por medio de la cual se unifica, se ajusta, se prescriben los métodos, la forma y los términos para la rendición de la cuenta, la presentación de informes y se reglamenta su revisión; en el art. 1 de la Resolución Reglamentaria No. 015 del 28 de diciembre de 2020 por medio de la cual se adopta y se implementa el Sistema de Información SIA de la Auditoría General de la República (SIA Contralorías, SIA POAS Manager, SIA ATC y SIA Observa), Resoluciones Reglamentarias de la Contraloría Departamental del Valle del Cauca.

Causa

Deficiencias en el control y monitoreo implementados por el Hospital Departamental Tomás Uribe Uribe E.S.E. para rendir la información en el Sistema Integral de Auditoría – SIA Observa y en la ineficacia de las herramientas aplicadas para asegurar la calidad de la información reportada y la aplicación de las políticas de buen gobierno, del pacto por la transparencia, del sistema de gestión de calidad y del sistema de gestión documental.

Efecto

Esta situación afecta la coherencia, completez y veracidad de la información de la contratación rendida por la entidad dificultando el ejercicio del Control Fiscal.

Observación No. 2 Administrativa, con presunta incidencia disciplinaria – Deficiencias en el cumplimiento del principio de Publicidad

Condición (situación detectada de incumplimiento)

Según la información publicada por el Hospital Departamental Tomás Uribe Uribe E.S.E. en el Sistema Electrónico para la Contratación Pública (SECOP I) durante el período comprendido entre el 1 de enero al 31 de mayo de 2022, se presentan las siguientes inobservancias en la publicación de la contratación de obras y proyectos relacionados con infraestructura física:

De acuerdo con las fichas “Detalle del Proceso” consultadas en el SECOP I, los contratos de la muestra presentan las siguientes inobservancias:

Del contrato No. 1200-06-05-030-22 del 19 de enero de 2022 no se han publicado: Invitación a cotizar, registro presupuestal, póliza de cumplimiento, póliza de responsabilidad civil, acta de Inicio, Factura o cuenta de cobro 1, Factura o cuenta de

cobro 2, Factura o cuenta de cobro 3, Informe de supervisión No. 1, Informe de supervisión No. 2, Informe de supervisión No. 3, Informe del contratista No. 1, Informe del contratista No. 2, Informe del contratista No. 3. Fueron publicados con extemporaneidad la disponibilidad presupuestal y los estudios y documentos previos.

Del contrato No. 1200-06-05-035-22 del 24 de enero de 2022 no se han publicado: Invitación a cotizar, Factura o cuenta de cobro FE172, Factura o cuenta de cobro FE176, Factura o cuenta de cobro FE182, Informe de supervisión No. 1, Informe de supervisión No. 2, Informe de supervisión No. 3, Informe del contratista No. 1, Informe del contratista No. 2, Informe del contratista No. 3, Registro presupuestal, Póliza de cumplimiento, Póliza de responsabilidad civil y el Acta de Inicio. Fueron publicados con extemporaneidad la disponibilidad presupuestal y los estudios y documentos previos.

Del contrato No. 1200-06-05-038-22 del 24 de enero de 2022 no se han publicado: Invitación a cotizar, Factura o cuenta de cobro FE331, Factura o cuenta de cobro FE340, Informe de supervisión No. 1, Informe de supervisión No. 2, Informe del contratista No. 1, Informe del contratista No. 2, Registro presupuestal, Póliza de cumplimiento, Póliza de responsabilidad civil y el acta de Inicio. Fueron publicados con extemporaneidad la disponibilidad y los estudios y documentos previos.

Del contrato No. 1200-06-01-018-22 del 7 de enero de 2022 no se han publicado: Invitación a cotizar, Factura o cuenta de cobro SA3570, Factura o cuenta de cobro SA3852, Factura o cuenta de cobro 4049-4060-4062, Informe de supervisión No. 1, Informe de supervisión No. 2, Informe de supervisión No. 3, Informe del contratista No. 1, Informe del contratista No. 2, Informe del contratista No. 3, Adición al contrato, CDP adición, Registro presupuestal adición, Póliza de cumplimiento ampliación, Póliza de responsabilidad civil ampliación, Registro presupuestal, Póliza de cumplimiento, Póliza de responsabilidad civil y el acta de Inicio. Fueron publicados con extemporaneidad la disponibilidad presupuestal y los estudios y documentos previos.

Del contrato No. 1200-06-01-045-22 del 7 de febrero de 2022 no se han publicado: Invitación a cotizar, Factura o cuenta de cobro, Informe de supervisión, Informe del contratista, Otrosí modificatorio, Adición en tiempo, Registro presupuestal, Póliza de cumplimiento, Póliza de responsabilidad civil, Póliza de cumplimiento ampliación, Ampliación Póliza de responsabilidad civil y Acta de Inicio. Fueron publicados con extemporaneidad la disponibilidad presupuestal y los estudios y documentos previos.

**ANÁLISIS CUMPLIMIENTO PRINCIPIO DE PUBLICIDAD EN EL SISTEMA ELECTRÓNICO
DE CONTRATACIÓN PÚBLICA - SECOP - Obra e Infraestructura Física**

Periodo 1 de Enero al 31 de Mayo de 2022

Cuadro No. 4

Contrato No.	Documento	Fecha: suscripción / expedición	Publicidad en SECOP	
			Plazo de publicación	Fecha de publicación
1200-06-05-030-22	Disponibilidad	7 de enero de 2022	13 de enero de 2022	24 de enero de 2022
	Estudios y documentos previos	30 de diciembre de 2021	4 de enero de 2022	24 de enero de 2022
	Invitación a cotizar	Sin información	Sin información	
	Registro presupuestal	10 de febrero de 2022	15 de febrero de 2022	
	Poliza de cumplimiento	25 de enero de 2022	28 de enero de 2022	
	Poliza de responsabilidad civil	25 de enero de 2022	28 de enero de 2022	
	Acta de Inicio	25 de enero de 2022	28 de enero de 2022	
	Factura o cuenta de cobro 1	31 de enero de 2022	3 de febrero de 2022	
	Factura o cuenta de cobro 2	28 de febrero de 2022	3 de marzo de 2022	
	Factura o cuenta de cobro 3	31 de marzo de 2022	5 de abril de 2022	
	Informe de supervisión No. 1	31 de enero de 2022	3 de febrero de 2022	
	Informe de supervisión No. 2	28 de febrero de 2022	3 de marzo de 2022	
	Informe de supervisión No. 3	31 de marzo de 2022	5 de abril de 2022	
	Informe del contratista No. 1	31 de enero de 2022	3 de febrero de 2022	
	Informe del contratista No. 2	28 de febrero de 2022	3 de marzo de 2022	
	Informe del contratista No. 3	31 de marzo de 2022	5 de abril de 2022	
1200-06-05-035-22	Disponibilidad	1 de enero de 2022	5 de enero de 2022	27 de enero de 2022
	Estudios y documentos previos	31 de diciembre de 2021	5 de enero de 2022	27 de enero de 2022
	Invitación a cotizar	Sin información	Sin información	
	Factura o cuenta de cobro FE172	11 de febrero de 2022	16 de febrero de 2022	
	Factura o cuenta de cobro FE176	17 de febrero de 2022	22 de febrero de 2022	
	Factura o cuenta de cobro FE182	23 de marzo de 2022	28 de marzo de 2022	
	Informe de supervisión No. 1	31 de enero de 2022	3 de febrero de 2022	
	Informe de supervisión No. 2	28 de febrero de 2022	3 de marzo de 2022	
	Informe de supervisión No. 3	31 de marzo de 2022	5 de abril de 2022	
	Informe del contratista No. 1	31 de enero de 2022	3 de febrero de 2022	
	Informe del contratista No. 2	28 de febrero de 2022	3 de marzo de 2022	
	Informe del contratista No. 3	31 de marzo de 2022	5 de abril de 2022	
	Registro presupuestal	24 de enero de 2022	27 de enero de 2022	
	Poliza de cumplimiento	28 de enero de 2022	2 de febrero de 2022	
	Poliza de responsabilidad civil	28 de enero de 2022	2 de febrero de 2022	
	Acta de Inicio	28 de enero de 2022	2 de febrero de 2022	
1200-06-05-038-22	Invitación a cotizar	Sin información	Sin información	Sin publicación
	Disponibilidad	1 de enero de 2022	5 de enero de 2022	27 de enero de 2022
	Estudios y documentos previos	31 de diciembre de 2021	5 de enero de 2022	27 de enero de 2022
	Factura o cuenta de cobro FE331	22 de febrero de 2022	25 de febrero de 2022	
	Factura o cuenta de cobro FE340	8 de marzo de 2022	11 de marzo de 2022	
	Informe de supervisión No. 1	28 de febrero de 2022	3 de marzo de 2022	
	Informe de supervisión No. 2	31 de marzo de 2022	5 de abril de 2022	
	Informe del contratista No. 1	28 de febrero de 2022	3 de marzo de 2022	
	Informe del contratista No. 2	31 de marzo de 2022	5 de abril de 2022	
	Registro presupuestal	24 de enero de 2022	27 de enero de 2022	
	Poliza de cumplimiento	28 de enero de 2022	2 de febrero de 2022	
	Poliza de responsabilidad civil	2 de febrero de 2022	7 de febrero de 2022	
	Acta de Inicio	28 de enero de 2022	2 de febrero de 2022	

**ANÁLISIS CUMPLIMIENTO PRINCIPIO DE PUBLICIDAD EN EL SISTEMA ELECTRÓNICO
DE CONTRATACIÓN PÚBLICA - SECOP - Obra e Infraestructura Física**

Período 1 de Enero al 31 de Mayo de 2022

Cuadro No. 4

Contrato No.	Documento	Fecha: suscripción / expedición	Publicidad en SECOP	
			Plazo de publicación	Fecha de publicación
1200-06-01-018-22	Invitación a cotizar	Sin información	Sin información	Sin publicación
	Disponibilidad	1 de enero de 2022	5 de enero de 2022	13 de enero de 2022
	Estudios y documentos previos	31 de diciembre de 2021	5 de enero de 2022	13 de enero de 2022
	Factura o cuenta de cobro SA3570	31 de enero de 2022	3 de febrero de 2022	Sin publicación
	Factura o cuenta de cobro SA3852	24 de febrero de 2022	1 de marzo de 2022	
	Factura o cuenta de cobro 4049-4060-4062	31 de marzo de 2022	5 de abril de 2022	
	Informe de supervisión No. 1	31 de enero de 2022	3 de febrero de 2022	
	Informe de supervisión No. 2	28 de febrero de 2022	3 de marzo de 2022	
	Informe de supervisión No. 3	31 de marzo de 2022	5 de abril de 2022	
	Informe del contratista No. 1	24 de enero de 2022	27 de enero de 2022	
	Informe del contratista No. 2	24 de febrero de 2022	1 de marzo de 2022	
	Informe del contratista No. 3	24 de marzo de 2022	29 de marzo de 2022	
	Adición al contrato	2 de mayo de 2022	5 de mayo de 2022	
	CDP adición	26 de abril de 2022	29 de abril de 2022	
	Registro presupuestal adición	2 de mayo de 2022	5 de mayo de 2022	
	Poliza de cumplimiento ampliación	4 de mayo de 2022	9 de mayo de 2022	
	Poliza de responsabilidad civil ampliación	4 de mayo de 2022	9 de mayo de 2022	
	Registro presupuestal	7 de enero de 2022	13 de enero de 2022	
	Poliza de cumplimiento	14 de enero de 2022	19 de enero de 2022	
	Poliza de responsabilidad civil	14 de enero de 2022	19 de enero de 2022	
	Acta de Inicio	14 de enero de 2022	19 de enero de 2022	
1200-06-01-045-22	Invitación a cotizar	Sin información	Sin información	Sin publicación
	Disponibilidad	21 de enero de 2022	26 de enero de 2022	10 de febrero de 2022
	Estudios y documentos previos	1 de febrero de 2022	4 de febrero de 2022	10 de febrero de 2022
	Factura o cuenta de cobro	Sin información	Sin información	Sin publicación
	Informe de supervisión	Sin información	Sin información	
	Informe del contratista	Sin información	Sin información	
	Otrosi modificatorio	6 de febrero de 2022	9 de febrero de 2022	
	Adición en tiempo	6 de mayo de 2022	11 de mayo de 2022	
	Registro presupuestal	7 de febrero de 2022	10 de febrero de 2022	
	Poliza de cumplimiento	8 de febrero de 2022	11 de febrero de 2022	
	Poliza de responsabilidad civil	8 de febrero de 2022	11 de febrero de 2022	
	Poliza de cumplimiento ampliación	12 de mayo de 2022	17 de mayo de 2022	
	Ampliación Póliza de responsabilidad civil	12 de mayo de 2022	17 de mayo de 2022	
	Acta de Inicio	8 de febrero de 2022	11 de febrero de 2022	

Fuente: Sistema Electrónico para la Contratación Pública (SECOP)

Elaboró: Equipo de auditoría

Consultada la página web de la entidad en el link <https://www.hospitalomasuribe.gov.co/web/planes/#1649258184216-895ab7ef-2abb> no se encuentra la publicación de ninguno de los contratos de la muestra.

Fuente de criterio y criterio

Art. 209 de la Constitución Política de Colombia, en el art. 13 de la Ley 1150 de 2007, en el art. 3 de la Ley 1712 de 2014 y en el art. 18 de la Resolución No. 646 del 17 de julio de 2014 mediante el cual se adopta el Manual de Contratación del Hospital Departamental Tomás Uribe Uribe E.S.E.

Causa

Deficiencias en el control y monitoreo implementados por el Hospital Departamental Tomás Uribe Uribe E.S.E. para cumplir el principio de publicidad e ineficacia de las herramientas aplicadas para asegurar la publicación de la información.

Efecto

Dificultad en la participación y control social, situaciones que afectan la percepción de transparencia de la entidad y obstaculizan el ejercicio del control fiscal.

Los hechos expuestos constituyen una falta con presunta incidencia disciplinaria al tenor de la Ley 734 de 2002, derogada por la Ley 1952 de 2019.

RESPUESTA DE LA ENTIDAD

La entidad presentó la contradicción de las observaciones No. 1 y 2 de manera conjunta, ver respuesta de la entidad en la Observación No. 1.

CONCLUSIÓN EQUIPO AUDITOR

Según la evidencia aportada por la entidad y en el marco de la modificación realizada por el artículo 53 de la Ley 2195 del 18 de enero de 2022 al artículo 13 de la Ley 1150 de 2007, se genera la obligación de publicar los documentos relacionados con la actividad contractual a las entidades estatales que por disposición legal cuenten con un régimen contractual excepcional al del Estatuto General de Contratación de la Administración Pública, a partir de los seis (6) meses de entrada en vigencia de la citada ley, es decir, esta obligación de publicidad en el SECOP para la entidad entra en vigencia a partir del 18 de julio de 2022, período por fuera del auditado con la presente actuación de fiscalización, se desvirtúa la connotación disciplinaria. Por lo mencionado anteriormente, se confirma el hallazgo administrativo.

HALLAZGO No. 2 Administrativo – Deficiencias en el cumplimiento del principio de Publicidad

Condición (situación detectada de incumplimiento)

Según la información publicada por el Hospital Departamental Tomás Uribe Uribe E.S.E. en el Sistema Electrónico para la Contratación Pública (SECOP I) durante el período comprendido entre el 1 de enero al 31 de mayo de 2022, se presentan las siguientes inobservancias en la publicación de la contratación de obras y proyectos relacionados con infraestructura física:

De acuerdo con las fichas “*Detalle del Proceso*” consultadas en el SECOP I, los contratos de la muestra presentan las siguientes inobservancias:

Del contrato No. 1200-06-05-030-22 del 19 de enero de 2022 no se han publicado: Invitación a cotizar, registro presupuestal, póliza de cumplimiento, póliza de responsabilidad civil, acta de Inicio, Factura o cuenta de cobro 1, Factura o cuenta de cobro 2, Factura o cuenta de cobro 3, Informe de supervisión No. 1, Informe de supervisión No. 2, Informe de supervisión No. 3, Informe del contratista No. 1, Informe del contratista No. 2, Informe del contratista No. 3. Fueron publicados con extemporaneidad la disponibilidad presupuestal y los estudios y documentos previos.

Del contrato No. 1200-06-05-035-22 del 24 de enero de 2022 no se han publicado: Invitación a cotizar, Factura o cuenta de cobro FE172, Factura o cuenta de cobro FE176, Factura o cuenta de cobro FE182, Informe de supervisión No. 1, Informe de supervisión No. 2, Informe de supervisión No. 3, Informe del contratista No. 1, Informe del contratista No. 2, Informe del contratista No. 3, Registro presupuestal, Póliza de cumplimiento, Póliza de responsabilidad civil y el Acta de Inicio. Fueron publicados con extemporaneidad la disponibilidad presupuestal y los estudios y documentos previos.

Del contrato No. 1200-06-05-038-22 del 24 de enero de 2022 no se han publicado: Invitación a cotizar, Factura o cuenta de cobro FE331, Factura o cuenta de cobro FE340, Informe de supervisión No. 1, Informe de supervisión No. 2, Informe del contratista No. 1, Informe del contratista No. 2, Registro presupuestal, Póliza de cumplimiento, Póliza de responsabilidad civil y el acta de Inicio. Fueron publicados con extemporaneidad la disponibilidad y los estudios y documentos previos.

Del contrato No. 1200-06-01-018-22 del 7 de enero de 2022 no se han publicado: Invitación a cotizar, Factura o cuenta de cobro SA3570, Factura o cuenta de cobro SA3852, Factura o cuenta de cobro 4049-4060-4062, Informe de supervisión No. 1, Informe de supervisión No. 2, Informe de supervisión No. 3, Informe del contratista No. 1, Informe del contratista No. 2, Informe del contratista No. 3, Adición al contrato, CDP adición, Registro presupuestal adición, Póliza de cumplimiento ampliación, Póliza de responsabilidad civil ampliación, Registro presupuestal, Póliza de cumplimiento, Póliza de responsabilidad civil y el acta de Inicio. Fueron publicados con extemporaneidad la disponibilidad presupuestal y los estudios y documentos previos.

Del contrato No. 1200-06-01-045-22 del 7 de febrero de 2022 no se han publicado: Invitación a cotizar, Factura o cuenta de cobro, Informe de supervisión, Informe del contratista, Otrosí modificatorio, Adición en tiempo, Registro presupuestal, Póliza de cumplimiento, Póliza de responsabilidad civil, Póliza de cumplimiento ampliación,

Ampliación Póliza de responsabilidad civil y Acta de Inicio. Fueron publicados con extemporaneidad la disponibilidad presupuestal y los estudios y documentos previos.

**ANÁLISIS CUMPLIMIENTO PRINCIPIO DE PUBLICIDAD EN EL SISTEMA ELECTRÓNICO
DE CONTRATACIÓN PÚBLICA - SECOP - Obra e Infraestructura Física**
Periodo 1 de Enero al 31 de Mayo de 2022

Cuadro No. 4

Contrato No.	Documento	Fecha: suscripción / expedición	Publicidad en SECOP		
			Plazo de publicación	Fecha de publicación	Ext Días
1200-06-05-030-22	Disponibilidad	7 de enero de 2022	13 de enero de 2022	24 de enero de 2022	11
	Estudios y documentos previos	30 de diciembre de 2021	4 de enero de 2022	24 de enero de 2022	20
	Invitación a cotizar	Sin información	Sin información	Sin publicación	
	Registro presupuestal	10 de febrero de 2022	15 de febrero de 2022		
	Poliza de cumplimiento	25 de enero de 2022	28 de enero de 2022		
	Poliza de responsabilidad civil	25 de enero de 2022	28 de enero de 2022		
	Acta de Inicio	25 de enero de 2022	28 de enero de 2022		
	Factura o cuenta de cobro 1	31 de enero de 2022	3 de febrero de 2022		
	Factura o cuenta de cobro 2	28 de febrero de 2022	3 de marzo de 2022		
	Factura o cuenta de cobro 3	31 de marzo de 2022	5 de abril de 2022		
	Informe de supervisión No. 1	31 de enero de 2022	3 de febrero de 2022		
	Informe de supervisión No. 2	28 de febrero de 2022	3 de marzo de 2022		
	Informe de supervisión No. 3	31 de marzo de 2022	5 de abril de 2022		
	Informe del contratista No. 1	31 de enero de 2022	3 de febrero de 2022		
	Informe del contratista No. 2	28 de febrero de 2022	3 de marzo de 2022		
Informe del contratista No. 3	31 de marzo de 2022	5 de abril de 2022			
1200-06-05-035-22	Disponibilidad	1 de enero de 2022	5 de enero de 2022	27 de enero de 2022	22
	Estudios y documentos previos	31 de diciembre de 2021	5 de enero de 2022	27 de enero de 2022	22
	Invitación a cotizar	Sin información	Sin información	Sin publicación	
	Factura o cuenta de cobro FE172	11 de febrero de 2022	16 de febrero de 2022		
	Factura o cuenta de cobro FE176	17 de febrero de 2022	22 de febrero de 2022		
	Factura o cuenta de cobro FE182	23 de marzo de 2022	28 de marzo de 2022		
	Informe de supervisión No. 1	31 de enero de 2022	3 de febrero de 2022		
	Informe de supervisión No. 2	28 de febrero de 2022	3 de marzo de 2022		
	Informe de supervisión No. 3	31 de marzo de 2022	5 de abril de 2022		
	Informe del contratista No. 1	31 de enero de 2022	3 de febrero de 2022		
	Informe del contratista No. 2	28 de febrero de 2022	3 de marzo de 2022		
	Informe del contratista No. 3	31 de marzo de 2022	5 de abril de 2022		
	Registro presupuestal	24 de enero de 2022	27 de enero de 2022		
	Poliza de cumplimiento	28 de enero de 2022	2 de febrero de 2022		
	Poliza de responsabilidad civil	28 de enero de 2022	2 de febrero de 2022		
Acta de Inicio	28 de enero de 2022	2 de febrero de 2022			
1200-06-05-038-22	Invitación a cotizar	Sin información	Sin información	Sin publicación	
	Disponibilidad	1 de enero de 2022	5 de enero de 2022	27 de enero de 2022	22
	Estudios y documentos previos	31 de diciembre de 2021	5 de enero de 2022	27 de enero de 2022	22
	Factura o cuenta de cobro FE331	22 de febrero de 2022	25 de febrero de 2022	Sin publicación	
	Factura o cuenta de cobro FE340	8 de marzo de 2022	11 de marzo de 2022		
	Informe de supervisión No. 1	28 de febrero de 2022	3 de marzo de 2022		
	Informe de supervisión No. 2	31 de marzo de 2022	5 de abril de 2022		
	Informe del contratista No. 1	28 de febrero de 2022	3 de marzo de 2022		
	Informe del contratista No. 2	31 de marzo de 2022	5 de abril de 2022		
	Registro presupuestal	24 de enero de 2022	27 de enero de 2022		
	Poliza de cumplimiento	28 de enero de 2022	2 de febrero de 2022		
	Poliza de responsabilidad civil	2 de febrero de 2022	7 de febrero de 2022		
	Acta de Inicio	28 de enero de 2022	2 de febrero de 2022		

**ANÁLISIS CUMPLIMIENTO PRINCIPIO DE PUBLICIDAD EN EL SISTEMA ELECTRÓNICO
DE CONTRATACIÓN PÚBLICA - SECOP - Obra e Infraestructura Física**
Período 1 de Enero al 31 de Mayo de 2022
Cuadro No. 4

Contrato No.	Documento	Fecha: suscripción / expedición	Publicidad en SECOP	
			Plazo de publicación	Fecha de publicación
1200-06-01-018-22	Invitación a cotizar	Sin información	Sin información	Sin publicación
	Disponibilidad	1 de enero de 2022	5 de enero de 2022	13 de enero de 2022
	Estudios y documentos previos	31 de diciembre de 2021	5 de enero de 2022	13 de enero de 2022
	Factura o cuenta de cobro SA3570	31 de enero de 2022	3 de febrero de 2022	Sin publicación
	Factura o cuenta de cobro SA3852	24 de febrero de 2022	1 de marzo de 2022	
	Factura o cuenta de cobro 4049-4060-4062	31 de marzo de 2022	5 de abril de 2022	
	Informe de supervisión No. 1	31 de enero de 2022	3 de febrero de 2022	
	Informe de supervisión No. 2	28 de febrero de 2022	3 de marzo de 2022	
	Informe de supervisión No. 3	31 de marzo de 2022	5 de abril de 2022	
	Informe del contratista No. 1	24 de enero de 2022	27 de enero de 2022	
	Informe del contratista No. 2	24 de febrero de 2022	1 de marzo de 2022	
	Informe del contratista No. 3	24 de marzo de 2022	29 de marzo de 2022	
	Adición al contrato	2 de mayo de 2022	5 de mayo de 2022	
	CDP adición	26 de abril de 2022	29 de abril de 2022	
	Registro presupuestal adición	2 de mayo de 2022	5 de mayo de 2022	
	Poliza de cumplimiento ampliación	4 de mayo de 2022	9 de mayo de 2022	
	Poliza de responsabilidad civil ampliación	4 de mayo de 2022	9 de mayo de 2022	
	Registro presupuestal	7 de enero de 2022	13 de enero de 2022	
	Poliza de cumplimiento	14 de enero de 2022	19 de enero de 2022	
	Poliza de responsabilidad civil	14 de enero de 2022	19 de enero de 2022	
	Acta de Inicio	14 de enero de 2022	19 de enero de 2022	
1200-06-01-045-22	Invitación a cotizar	Sin información	Sin información	Sin publicación
	Disponibilidad	21 de enero de 2022	26 de enero de 2022	10 de febrero de 2022
	Estudios y documentos previos	1 de febrero de 2022	4 de febrero de 2022	10 de febrero de 2022
	Factura o cuenta de cobro	Sin información	Sin información	Sin publicación
	Informe de supervisión	Sin información	Sin información	
	Informe del contratista	Sin información	Sin información	
	Otrosi modificadorio	6 de febrero de 2022	9 de febrero de 2022	
	Adición en tiempo	6 de mayo de 2022	11 de mayo de 2022	
	Registro presupuestal	7 de febrero de 2022	10 de febrero de 2022	
	Poliza de cumplimiento	8 de febrero de 2022	11 de febrero de 2022	
	Poliza de responsabilidad civil	8 de febrero de 2022	11 de febrero de 2022	
	Poliza de cumplimiento ampliación	12 de mayo de 2022	17 de mayo de 2022	
	Ampliación Póliza de responsabilidad civil	12 de mayo de 2022	17 de mayo de 2022	
	Acta de Inicio	8 de febrero de 2022	11 de febrero de 2022	

Fuente: Sistema Electrónico para la Contratación Pública (SECOP)

Elaboró: Equipo de auditoría

Consultada la página web de la entidad en el link <https://www.hospitaltomasuribe.gov.co/web/planes/#1649258184216-895ab7ef-2abb> no se encuentra la publicación de ninguno de los contratos de la muestra.

Fuente de criterio y criterio

Aplicación parcial del art. 18 de la Resolución No. 646 del 17 de julio de 2014 mediante el cual se adopta el Manual de Contratación del Hospital Departamental Tomás Uribe Uribe E.S.E.

Causa

Deficiencias en el control y monitoreo implementados por el Hospital Departamental Tomás Uribe Uribe E.S.E. para cumplir el principio de publicidad e ineficacia de las herramientas aplicadas para asegurar la publicación de la información.

Efecto

Dificultad en la participación y control social, situaciones que afectan la percepción de transparencia de la entidad y obstaculizan el ejercicio del control fiscal.