

125-19.61

Santiago de Cali, 30 de noviembre de 2018

CACCI 5944

**INFORME FINAL DE RESPUESTA A DENUNCIA CIUDADANA  
CACCI 4255 DC-54 -2018**

La Contraloría Departamental del Valle del Cauca informa los resultados finales de lo actuado con respecto a la denuncia ciudadana del asunto, relacionada con las presuntas irregularidades en contratación en el Hospital Universitario del Valle Evaristo García, inherentes a obras inconclusas en el mencionado Hospital que llevan hasta 5 años de retraso, entre ellas el quirófano de partos, la sala de recuperación y postpartos y las dos salas de hospitalización de neurocirugía, entre otras que presentan atrasos de dos a cinco años.

La presente denuncia se publicó en el periódico El País de la ciudad de Cali y se procedió a aperturar la respectiva denuncia por parte de este ente de control fiscal teniendo en cuenta que esta entidad hospitalaria es sujeto de control.

La Dirección Operativa de Comunicaciones y Participación procedió a dar trámite a la denuncia ciudadana a través del Proceso Auditor, toda vez que la Dirección Operativa de Control Fiscal en cumplimiento del Ciclo 3 del Plan General de Auditoria de este ente de control fiscal, se encuentra ejecutando Auditoria Gubernamental con Enfoque Integral Modalidad Regular de la vigencia 2017 a esta Empresa Social del Estado.

Por lo anterior se remitió la denuncia ciudadana a la Dirección Operativa de Control Fiscal para ser atendida en la Auditoria mencionada.

En el Informe de Auditoria Gubernamental con enfoque integral se observa el siguiente resultado con relación a la presente denuncia en el Capítulo 3:

“

**3. OTRAS ACTUACIONES**

**3.1. ATENCIÓN DE DERECHOS DE PETICIÓN Y DENUNCIAS**

Se allegó al proceso auditor la Denuncia DC 54-2018 del 13 de junio de 2018, relacionada con: Artículo periódico el País del 13 de junio de 2018 que denuncia obras inconclusas del HUV que llevan hasta 5 años de retraso, entre ellas el quirófano de partos, la sala de puerperio, y las dos salas de hospitalización de neurocirugía.

**Labores realizadas**

La denuncia se atendió durante el proceso auditor regular que se adelantó al hospital, para su desarrollo se solicitó la muestra de los siguientes contratos objeto de la misma:

Cuadro No.51

CONTRATO	CLASE	OBJETO	V. INICIAL	NOMBRE CONTRATISTA	FECHA SUSCRIPCIÓN
C13-109	Contrato de Obra	ADECUACION DE LA INFRAESTRUCTURA FISICA DE LA SALA DE PARTOS DEL HOSPITAL UNIVERSITARIO DEL VALLE "EVARISTO GARCIA" E.S.E.	379.789.666	VIALCO S.A.S	16/05/2013
CP-HUV-14-002	Contrato de Obra	ADECUACION SALA DE HOSPITALIZACION 4 PISO NEURO DEL HOSPITAL UNIVERSITARIO DEL VALLE EVARISTO GARCIA E.S.E.	1.147.762.974	INVERSIONES C.L.HS. SA	1/05/2014
C13-114	Contrato de Interventoría	Realizar la interventoría de los contratos c13-108 adecuación de la infraestructura física y mobiliario del área de quimioterapia y c13-109 adecuación de la infraestructura física de la sala de partos del hospital universitario HUV.	\$45.000.000	INGENIERIA, ARQUITECTURA Y SERVICIOS LTDA	03/09/2013
C14-014	Contrato de Operación por terceros	La implementación de camas adicionales de unidad de cuidados intensivos adultos-UCI adulto y camas de cuidado intermedio – UCIM ADULTOS, en las instalaciones del hospital universitario del valle Evaristo García E.S.E mediante un modelo de operación con terceros	Sin Valor	GYO MEDICAL I.P.S.A.S.A.S	16/12/2014

La evaluación de la denuncia dio como resultado los siguientes hallazgos:

### **23 .Hallazgo Administrativo con presunta incidencia Disciplinaria y Penal**

La entidad suscribió los siguientes contratos No C14-002, C13-109, C14-014, C13-114, se observó que el contrato C13-109 fue liquidado, pero de igual manera los otros dos

contratos se encuentran en un limbo jurídico entendiéndose que estos no están, ni liquidados, ni suspendidos, ni terminados, y no fueron ejecutados, adicionalmente se encontró que las garantías de cumplimiento y pólizas de responsabilidad civil extracontractual, buen manejo y correcta inversión del anticipo, cumplimiento, pagos de salarios, prestaciones sociales e indemnizaciones laborales, estabilidad y calidad de la obra de los 3 contratos no fueron renovadas lo que ocasionó que los mismos se encuentren sin garantías legales.

Lo anterior demuestra la negligencia por parte de la entidad al asumir riesgos a cuenta propia al no requerir las anteriores garantías.

Con base en la situación descrita se determina un hallazgo administrativo con presunta incidencia disciplinaria y penal por parte de la entidad de conformidad con lo establecido en la Ley 734 de 2002 Artículo 34 numeral 1, cumplir y hacer que se cumplan los deberes contenidos en la Constitución, los tratados de derecho internacional humanitario los demás ratificados por el Congreso, la leyes, los Decretos, las ordenanzas, los acuerdos distritales y municipales, los Estatutos de entidad los reglamentos y los manuales de funciones, las decisiones judiciales y disciplinarias, las convenciones colectivas, los contratos de trabajo y las órdenes superiores emitidas por funcionarios competentes y la Ley 489 de 1998 artículo 3 principios de la función administrativa, Ley 599 de 2000 artículo 410 contrato sin el cumplimiento de requisitos legales.

#### **24. Hallazgo Administrativo con presunta incidencia Disciplinaria y Penal**

La entidad durante la vigencia 2014 suscribió el contrato No CP-HUV-14-014 cuyo objeto consistió en: *“la implementación de camas adicionales de unidad de cuidados intensivos adultos-UCI adulto y camas de cuidado intermedio –UCIM ADULTOS, en las instalaciones del Hospital Universitario del Valle Evaristo García E.S.E mediante un modelo de operación con terceros”* se observó dentro de la etapa contractual que la entidad no ha ejecutado a la fecha el contrato transgrediendo el principio de planeación, economía lo anterior obedece a que dentro del expediente no se encontró documentos que soporten el estado en que se encuentra, como tampoco presentó acta de inicio.

Por lo anterior estamos presuntamente frente a un hallazgo administrativo con presunta incidencia Disciplinaria y Penal, teniendo en cuenta que la Entidad ha sido negligente al tomar una decisión de fondo referente al contrato en mención.

Ocasionando con ello que el contratista pueda demandar a la entidad, lo anterior obedece a que, de conformidad con las obligaciones del contratante, la entidad HUV incumplió el contrato en el sentido de: *“la cláusula quinta obligaciones del contratante, numeral 10.) La individualización de los servicios públicos domiciliarios en las adecuaciones de la infraestructura correrá por parte de ese, es decir las acometidas eléctricas, hidráulicas de gases, y red de datos”*. Situación que muestra la no ejecución contractual es consecuencia de una negligencia de la entidad contratante, en el entendido que ha sido omisiva en la ejecución de actos propios de sus funciones.

Por otra parte, dicha situación se presentó también en los contratos C13-114 cuyo objeto consistía en “interventoría de los contratos C13-108 *“adecuación de la infraestructura física y mobiliario del área de quimioterapia”* que no presentó acta de inicio y C13-109 *“adecuación de la infraestructura física de la sala partos del hospital universitario HUV”*, en los cuales observo el grupo auditor estos no están y/o suspendidos, y/o terminados, y/o liquidados, y en el contrato No CP HUV-14-002, cuyo Objeto *“adecuación sala de hospitalización 4 piso Neuro del Hospital Universitario del Valle Evaristo García E.S.E”*, el cual fue suspendido desde el 1 de febrero de 2015, teniendo en cuenta que han pasado 3 años y 6 meses en que la entidad ha sido pasiva y que los motivos que originaron la suspensión no fueron superados.

Entendiendo con ello que estos se encuentran en un limbo jurídico teniendo en cuenta que no están y/o suspendidos, y/o terminados, y/o liquidados, como tampoco en los contratos C113-114 y CP-HUV-14-014 contaron con acta de inicio, demostrando con esto la impericia de la entidad.

Con base en la situación descrita se determina un Hallazgo administrativo con presunta incidencia Disciplinaria y Penal, por parte de la entidad de conformidad con lo establecido en la Ley 734 de 2002 Artículo 34 numeral 1, cumplir y hacer que se cumplan los deberes contenidos en la Constitución, los tratados de derecho internacional humanitario los demás ratificados por el congreso, la leyes, los decretos, las ordenanza, los acuerdos distritales y municipales, los estatutos de entidad los reglamentos y los manuales de funciones, las decisiones judiciales y disciplinarias, las convenciones colectivas, los contratos de trabajo y las órdenes superiores emitidas por funcionarios competente y la Ley 489 de 1998 artículo 3 principios de la Función administrativa, contraviniendo además lo preceptuado por la Ley 599 del 2000 artículo 414 prevaricato por omisión.

## **25. Hallazgo Administrativo con presunta incidencia Disciplinaria y Fiscal**

Contrato C13-114 cuyo objeto consistía en *“interventoría de los contratos C13-108 “adecuación de la infraestructura física y mobiliario del área de quimioterapia” y C13-109 “adecuación de la infraestructura física de la sala partos del hospital universitario HUV”*, se observó que la entidad de conformidad con la respuesta entregada por la entidad radicación No 200037162018 se giró un valor por concepto de anticipo en una suma total de \$21.893.912.

Lo que resulta ilógico por cuanto el mencionado contrato nunca se ejecutó por parte del contratista.

Por lo anterior estamos ante una Gestión antieconómica, ineficiente y ineficaz, generada con el actuar del sujeto de control, que desconoció lo contemplado en el artículo 6 de la Ley 610 de 2000, generando un presunto daño al patrimonio público en cuantía total de \$21.893.912.

Por otra parte también se vulnero lo establecido en la Ley 734 de 2002 Artículo 34 numeral 1, cumplir y hacer que se cumplan los deberes contenidos en la Constitución, los tratados de derecho internacional humanitario los demás ratificados por el congreso, la leyes, los decretos, las ordenanza, los acuerdos distritales y municipales, los estatutos de la entidad los reglamentos y los manuales de funciones, las decisiones judiciales y disciplinarias, las convenciones colectivas, los contratos de trabajo y las órdenes superiores emitidas por funcionarios competente y la Ley 489 de 1998 artículo 3 principios de la Función administrativa.

## **26. Hallazgo Administrativo con presunta incidencia Disciplinaria y Fiscal**

El Hospital Departamental del Valle del Cauca “Evaristo García E.S.E”, ejecuto durante la vigencia 2013 el contrato No C13-109, cuyo objeto consistía: “adecuación de la infraestructura física de la sala de partos del Hospital universitario del Valle “Evaristo García E.S.E”, presenta las siguientes inconsistencias en la etapa contractual: de acuerdo al registro fotográfico se muestra que se iniciaron unas actividades las cuales no se evidencia si fueron terminadas situación por la cual presuntamente estamos frente a un incumplimiento del objeto contractual.

Como no se terminaron las actividades ni se hizo uso de ellas al contrario estas fueron demolidas para la ejecución del contrato No C17-243 con el mismo objeto. Situación que evidencia una gestión antieconómica ineficiente e ineficaz del contrato en cuestión.

Dicha obra fue suspendida el día 13 de diciembre de 2013 pero dentro del acápite de documentos contractuales no se evidencia acta de reanudación de la obra pública.

Por otra parte se observó que la obra pública de la sala de partos del Hospital Departamental Universitario el Valle del Cauca no cumplió con la necesidad estipulada dentro de los estudios previos que a la letra reza:

*“el área física de la sala de partos se encuentra deteriorada, no existen cubículos independientes que permitan privacidad y capacidad suficiente para que las pacientes puedan mantener su acompañante durante el proceso de trabajo de parto, se cuenta con un número reducido de servicios sanitarios que permitan utilizar de la mejor forma los existentes, sobre todo en el área de observación urgencias.*

*El mayor porcentaje de usuarias que se atienden está constituido por mujeres embarazadas con patologías complejas, como los trastornos hipertensivos del embarazo, el trabajo de parto pre termino, la ruptura prematura de membranas en embarazos de pre termino y las hemorragias de la segunda mitad de la gestación que requieren de un monitoreo materno y fetal permanente multidisciplinario e integrado durante su internación en los diferentes servicios”*

Así las cosas, se practicó entrevista al Supervisor del contrato a fin de verificar si desde la vigencia 2013 a la fecha la sala de partos había prestado servicio a la comunidad, dicho ex funcionario aseguro que la sala de partos nunca había funcionado, por lo anterior nos encontramos ante una obra catalogada como “Elefante Blanco”, que no presta servicio

alguno a la sociedad y que para ser terminada requería de nuevas y cuantiosas inversiones en menoscabo del erario.

En otras palabras, es lo que denomina la Secretaria de la Transparencia de la Presidencia de la República de Colombia como: “{...} obra pública de construcción, mantenimiento o instalación de un bien inmueble, la cual tiene un impacto negativo para la comunidad debido a que ha sido abandonada o está inconclusa, sus costos superan los beneficios de su funcionamiento, no es utilizada, o su uso es diferente para aquel que fue creada {...}”. Conforme a lo expuesto, se estableció que el Objeto Contractual no se cumplió y las inversiones realizadas no prestan servicio a la comunidad, transgrediendo principios constitucionales como la eficacia, la moralidad y la economía.

Por último, el total de pagos realizados con ocasión de la ejecución del contrato de conformidad con certificación de la Tesorería General.

RESOLUCIÓN	VALOR	FECHA DE GIRO
DG-2411-13	113.936.900	03/09/2013
DG-5223-13	98.411.622	04/12/2013
DG-342-14	105.470.744	04/02/2014
DG-3089-14	38.129.723	03/09/2014
TOTAL PAGADO		355.948.989
VALOR DEL CONTRATO		\$379.789.666

Fuente: equipo auditor

En conclusión, se observó que el incumplimiento contractual y el abandono de la obra, aunado a la falta de controles efectivos por parte de las oficinas que tiene a cargo el direccionamiento y seguimiento de estos procesos y procedimientos dieron lugar a la situación presentada, en contravía de los principios de la contratación.

Así las cosas, nos encontramos presuntamente frente a Hallazgo administrativo con presunta incidencia Disciplinaria y fiscal por una gestión antieconómica e ineficiente generada con el actuar del sujeto de control, que desconoció lo contemplado en el artículo 6 de la Ley 610 de 2000, generando un presunto daño al patrimonio público en cuantía de \$355.948.989.

Con base en la situación descrita se determina un Hallazgo administrativo, Disciplinaria y fiscal por parte de la entidad de conformidad con lo establecido en la Ley 734 de 2002 Artículo 34 numeral 1, cumplir y hacer que se cumplan los deberes contenidos en la constitución, los tratados de derecho internacional humanitario los demás ratificados por el congreso, la leyes, los decretos, las ordenanza, los acuerdos distritales y municipales, los estatutos de entidad los reglamentos y los manuales de funciones, las decisiones judiciales y disciplinarias, las convenciones colectivas, los contratos de trabajo y las órdenes superiores emitidas por funcionarios competente y la Ley 489 de 1998 artículo 3 principios de la función administrativa.

## 27. Hallazgo Administrativo con presunta incidencia Disciplinaria y Fiscal

De la muestra contractual de la vigencia 2013 y 2014 se evidencia que la Entidad no realiza el descuento del 5% a los contratos de obra de la muestra, documentos órdenes internas de contabilidad y órdenes de pago relacionados en el cuadro incluido en el presente informe; este incumplimiento puede convertirse en un detrimento patrimonial del Hospital Departamental el Valle “Evaristo García” E.S.E; en el presente análisis corresponde a un valor no descontado por \$56.908.780:

CONTRATO	VALOR TOTAL DEL CONTRATO	DESCUENTO DEL 5%
<b>C13-109</b>	\$355.948.989	\$17.797.449
<b>CP-HUV-14-002</b>	\$782.226.632	\$39.111.331
Valor total que no se descontó		\$ 56.908.780

Incumpliendo con la Ley 734 de 2002 Artículo 34, Deberes de todo Servidor Público, numeral 1. Cumplir y hacer que se cumplan los deberes contenidos en la Constitución, los tratados de Derecho Internacional Humanitario, los demás ratificados por el Congreso, las leyes, los decretos, las ordenanzas, los acuerdos distritales y municipales, los estatutos de la entidad, los reglamentos y los manuales de funciones, las decisiones judiciales y disciplinarias, las convenciones colectivas, los contratos de trabajo y las órdenes superiores emitidas por funcionario competente.

Según el Decreto Nacional 399 de 2011 en el artículo 11 y de conformidad con el inciso 2 del artículo 6 de la Ley 1106 de 2006 *“todas las personas naturales o jurídicas que suscriban contratos de obra pública, con entidades de derecho público y fondos de orden distrital...” Deberá pagar a favor de la nación departamento o municipio según el nivel al que pertenezca la entidad pública contratante una contribución equivalente al 5 % del valor total del correspondiente contrato o de la respectiva adición”*

En conclusión, se observó que el incumplimiento a la retención aunado a la falta de controles efectivos por parte de las oficinas que tiene a cargo el direccionamiento y seguimiento de estos procesos y procedimientos dio lugar a la situación presentada.

Así las cosas, nos encontramos presuntamente frente a un Hallazgo administrativo con presunta incidencia Disciplinaria y Fiscal por una gestión antieconómica e ineficiente generada con el actuar del sujeto de control, que desconoció lo contemplado en el artículo 6 de la Ley 610 de 2000, generando un presunto daño al patrimonio público en cuantía de \$56.908.780.

Con base en la situación descrita se determina un Hallazgo administrativo con presunto alcance disciplinaria y fiscal por parte de la entidad de conformidad con lo establecido en la Ley 734 de 2002 Artículo 34 numeral 1, cumplir y hacer que se cumplan los deberes contenidos en la Constitución, los tratados de derecho internacional humanitario los demás ratificados por el Congreso, la leyes, los decretos, las ordenanza, los acuerdos distritales y municipales, los estatutos de entidad los reglamentos y los manuales de funciones, las decisiones judiciales y disciplinarias, las convenciones colectivas, los



contratos de trabajo y las órdenes superiores emitidas por funcionarios competente y la Ley 489 de 1998 artículo 3 principios de la Función administrativa.

## **28. Hallazgo Administrativo con presunta incidencia Disciplinaria y Fiscal**

Contrato No CP HUV-14-002, cuyo Objeto *“adecuación sala de hospitalización 4 piso neuro del hospital universitario del valle Evaristo García E.S.E”*, se evidenció dentro del expediente:

**Etapas Pre- contractual:** No se evidencia estudios y diseños técnicos para el desarrollo del proyecto, el cronograma de actividades no fue entregado en la propuesta ni en el desarrollo del proyecto, no se evidencia estudios que permitan establecer precios de mercado.

**Etapas Contractual:** Solo se evidencia pagos de la seguridad social de los trabajadores y contratista del mes de Octubre, noviembre y diciembre, no se evidencia informe del supervisor excepto para el pago del acta parcial 1, no se evidencia acta de recibo final de obra, la obra a la fecha se encuentra suspendida y sin terminar.

Por otra parte se observa acta de suspensión contractual del 1 de febrero de 2015 en la cual se determinó que la causa de esta era *“la acometida eléctrica que da aire acondicionado a esta área debió ser modifica ya que no aguantaba las cargas requeridas para este tipo de aire”*.

Dentro de la propuesta presentada por el contratista se pudo verificar que la condición que generó la suspensión estaba consignada dentro de la propuesta económica en el ítem No 13 instalación eléctrica y de aire acondicionado.

Por lo anterior la entidad ha sido negligente al llamar al contratista a fin de que este cumpla con la propuesta presentada.

Dentro del expediente se pudo verificar dos pagos al contratista durante la vigencia 2014 los cuales solo cuentan con las Resoluciones de pago No DG 3799-14 del 19 de septiembre de 2014 por \$344.328.892 y DG 4749- 14 del 12 de diciembre de 2014 \$438.600.332, dichas resoluciones no se encuentran soportadas por actas parciales de obra sino solamente mediante una factura.

En conclusión el objeto contractual no se cumplió y las inversiones realizadas no prestan servicio a la comunidad, transgrediendo principios constitucionales como la eficacia, la moralidad y la economía, por lo anterior estamos presuntamente frente a un elefante blanco, en otras palabras, es lo que denomina la Secretaria de la Transparencia de la Presidencia de la República de Colombia como: *“{...} obra pública de construcción, mantenimiento o instalación de un bien inmueble, la cual tiene un impacto negativo para la comunidad debido a que ha sido abandonada o está inconclusa, sus costos superan los beneficios de su funcionamiento, no es utilizada, o su uso es diferente para aquel que fue creada {...}”*. Conforme a lo expuesto, se estableció que el Objeto Contractual no se cumplió.



Así las cosas, nos encontramos presuntamente frente a un Hallazgo administrativo con presunto alcance disciplinario y fiscal por una gestión antieconómica e ineficiente generada con el actuar del sujeto de control, que desconoció lo contemplado en el artículo 6 de la Ley 610 de 2000, generando un presunto daño al patrimonio público en cuantía de \$782.928.224.

Lo anterior se presenta a causa de la falta de seguimiento y control por parte del Supervisor al contrato descrito en la norma artículos 82° y 83° de la Ley 1474 de 2011, teniendo en cuenta que el supervisor no realizó un correcto seguimiento por cuanto dentro del expediente solo existe un informe de supervisor; por otra parte se considera que los estudios previos presentaban notables inconsistencias en su estructuración de conformidad con el Decreto 1150 de 2007, ello por cuanto la entidad no realizó un presupuesto oficial debidamente cuantificado y valorado, situación que podría generar que la entidad pagara mayores valores o ítems no previstos dentro del contrato de obra, y por lo cual el grupo no pudo verificar los ítems pagados.

Con base en la situación descrita se determina una presunta observación administrativa, disciplinaria y fiscal, por parte de la entidad de conformidad con lo establecido en la Ley 734 de 2002 Artículo 34 numeral 1, cumplir y hacer que se cumplan los deberes contenidos en la Constitución, los tratados de derecho internacional humanitario los demás ratificados por el Congreso, las leyes, los decretos, las ordenanzas, los acuerdos distritales y municipales, los estatutos de entidad los reglamentos y los manuales de funciones, las decisiones judiciales y disciplinarias, las convenciones colectivas, los contratos de trabajo y las órdenes superiores emitidas por funcionarios competente y la Ley 489 de 1998 artículo 3 principios de la función administrativa, como una conducta de tipo fiscal de conformidad con la Ley 610 de 2000 artículo 6, por un presunto daño fiscal cuantificado por valor de setecientos ochenta y dos millones novecientos veintiocho mil doscientos veinticuatro pesos (\$782.928.224).

## **29. Hallazgo Administrativo con presunta incidencia Disciplinaria y Penal**

La entidad durante la vigencia 2014 suscribió el contrato No CP-HUV-14-014 cuyo objeto consistió en: *“la implementación de camas adicionales de unidad de cuidados intensivos adultos-UCI adulto y camas de cuidado intermedio –UCIM ADULTOS, en las instalaciones del hospital universitario del valle Evaristo García E.S.E mediante un modelo de operación con terceros”* se observó dentro de la etapa precontractual que la entidad transgredió el principio de planeación, lo anterior obedece a que dentro del expediente no se encontró certificado de disponibilidad presupuestal.

Posteriormente y con el fin de verificar mediante solicitud 130-19.01 del 31 de agosto de 2018, se requirió al Hospital Departamental del Valle copia del Certificado de disponibilidad presupuestal, a la cual la entidad mediante oficio con radicación No 200037172018 entregó el porqué según su concepto dicho contrato no contaba con el CDP.

*“4. ANALISIS TECNICO Y ECONOMICO QUE SOPORTAN EL VALOR DEL CONTRATO el contrato que se celebre no tiene valor determinado, no afecta el presupuesto de la ESE HOSPITAL UNIVERSITARIO DEL VALLE, por lo tanto, no requiere ni contara con certificado de disponibilidad presupuestal. No obstante, para efectos de la cuantificación de la garantía de seriedad de la oferta y asegurar los riesgos del contrato que se celebre se estima la suma de mil millones de pesos Mcte (\$1.000.000.000.00) como la prevista como ingresos anuales de la operación” (estudios previos).*

Por lo anterior resulta ilógico que la entidad ponga un valor para la cuantificación de la garantía, pero no lo pongan para lo concerniente al certificado de disponibilidad presupuestal, transgrediendo con ello lo estipulado en el Decreto 111 de 1996, artículo 71. *“Todos los actos administrativos que afecten las apropiaciones presupuestales deberán contar con certificados de disponibilidad previos que garanticen la existencia de apropiación suficiente para atender estos gastos. Igualmente, estos compromisos deberán contar con registro presupuestal para que los recursos con él financiados no sean desviados a ningún otro fin. En este registro se deberá indicar claramente el valor y el plazo de las prestaciones a las que haya lugar. Esta operación es un requisito de perfeccionamiento de estos actos administrativos. En consecuencia, ninguna autoridad podrá contraer obligaciones sobre apropiaciones inexistentes, o en exceso del saldo disponible, o sin la autorización previa del Confis o por quien éste delegue, para comprometer vigencias futuras y la adquisición de compromisos con cargo a los recursos del crédito autorizados”.*

Por lo anteriormente expuesto la entidad puso en peligro el recurso público por la Inexistencia de certificado o registro de disponibilidad presupuestal, situación con la cual se violó el principio de planeación, por lo anterior y como quiera que presuntamente estamos frente al tipo penal de celebración de un contrato sin el cumplimiento de requisitos legales estipulado en la Ley 599 del 2000 artículo 410.

Con base en la situación descrita se determina un hallazgo administrativo con presunto alcance disciplinario y penal, por parte de la entidad de conformidad con lo establecido en la Ley 734 de 2002 Artículo 34 numeral 1, cumplir y hacer que se cumplan los deberes contenidos en la Constitución, los tratados de derecho internacional humanitario los demás ratificados por el congreso, la leyes, los decretos, las ordenanza, los acuerdos distritales y municipales, los estatutos de entidad los reglamentos y los manuales de funciones, las decisiones judiciales y disciplinarias, las convenciones colectivas, los contratos de trabajo y las órdenes superiores emitidas por funcionarios competente y la ley 489 de 1998 artículo 3 principios de la función administrativa, contraviniendo además lo preceptuado por las siguientes normas: ley 789 de 2002 artículo 50, decreto 1703 de 2002 artículo 23 cotizaciones en contratación no laboral y el concepto del consejo de estado 1832 de 2007 y la ley 599 del 2000 artículo 410.

Por otra parte, con relación a las obras relacionadas la sala de puerperio y la sala de infecto - adulto 4 piso, se requirió a la entidad informar sobre los avances correspondientes a lo programado para el 2018 en el Plan de Desarrollo, de lo cual se evidenció lo siguiente:

La planeación de las intervenciones de área de puerperio y el área de infecto durante la vigencia 2018, se presentan en el siguiente cuadro:

LINEA ESTRATEGICA	OBJETIVO	PROGRAMA	SUBPROGRAMA	INTERVENCION
LINEA 2 Desarrollo y Fortalecimiento de los Servicios de Salud	Prestar servicios de salud con énfasis en la alta complejidad, cumpliendo estándares de calidad, centrado en la persona y su familia, basados en la innovación e investigación	2.3 PROGRAMA: Gestión de la infraestructura física hospitalaria	2.3.1 Subprograma: Mejoramiento de la infraestructura física para la prestación de servicios de salud para el cumplimiento de los estándares de calidad.	MANTENIMIENTO Y RECUPERACION SALA PUERPERIO POS PARTO Y VESTIER MEDICOS
LINEA 2 Desarrollo y Fortalecimiento de los Servicios de Salud	Prestar servicios de salud con énfasis en la alta complejidad, cumpliendo estándares de calidad, centrado en la persona y su familia, basados en la innovación e investigación	2.3 PROGRAMA: Gestión de la infraestructura física hospitalaria	2.3.1 Subprograma: Mejoramiento de la infraestructura física para la prestación de servicios de salud para el cumplimiento de los estándares de calidad.	MANTENIMIENTO Y RECUPERACION DE LA SALA DE INFECTO

Fuente: Oficina de planeación - HUV

## CONCLUSIÓN DEL RESULTADO DE ATENCION A LA DENUNCIA

Se observó que presuntamente el Hospital presenta menoscabo al erario público con acciones de índole disciplinaria y penal como se observó en cada una de los hallazgos descritos anteriormente.

## ANEXOS

4.1 CUADRO RESUMEN DE HALLAZGOS AUDITORIA CON ENFOQUE INTEGRAL MODALIDAD REGULAR Hospital Universitario del Valle "Evaristo García" E.S.E Vigencia 2017						
No. Hallazgos	Administrativos	Disciplinarios	Penales	Fiscales	Sancionatorio	Daño Patrimonial (\$)
29	29	18	3	8	1	\$1.530.549.656

Del total de 29 hallazgos surgidos de la Auditoria, Modalidad Regular realizada al Hospital, siete (7) de ellos se originaron como producto de atención a la presente denuncia como se observa en el siguiente cuadro:

4.1 CUADRO RESUMEN DE HALLAZGOS DENUNCIA DC-54-2018 AUDITORIA CON ENFOQUE INTEGRAL MODALIDAD REGULAR Hospital Universitario del Valle "Evaristo García" E.S.E Vigencia 2017						
No. Hallazgos	Administrativos	Disciplinarios	Penales	Fiscales	Sancionatorio	Daño Patrimonial (\$)
7	7	7	3	4	0	\$1.217.679.905

De esta manera queda debidamente tramitada y diligenciada la Denuncia Ciudadana DC-54-2018.

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

Los hallazgos mencionados en este informe Final de la denuncia serán trasladados a las instancias respectivas por parte de la Dirección Operativa de Control Fiscal , así mismo serán objeto de suscripción de Plan de Mejoramiento ante esa misma Dirección .

Se remite copia de este informe al Hospital Universitario del Valle Evaristo García, con el fin de que la administración tenga conocimiento del mismo y quede debidamente notificado.

En cumplimiento de los procedimientos establecidos por la Contraloría Departamental del Valle, anexo la encuesta de Percepción de la oportunidad en la respuesta en un (1) folio para ser remitida a esta dependencia una vez diligenciada a la Carrera 6 entre Calles 9 y 10 Edificio Gobernación del Valle del Cauca Piso 6 en Cali, así mismo puede ser enviada a través del correo electrónico [participacionciudadana@contralariavalledelcauca.gov.co](mailto:participacionciudadana@contralariavalledelcauca.gov.co) o directamente al link <https://goo.gl/forms/86ptHQNISQqYCXk1>

Cordialmente,

(Original Firmado)

ALEXANDER SALGUERO ROJAS  
Director Operativo de Comunicaciones y Participación Ciudadana

Copia: CACCI 4255 DC 54– 2018  
Cartelera interna y/o Notificaciones página web CDVC  
[notificacionesjudicialeshuv@gmail.com](mailto:notificacionesjudicialeshuv@gmail.com)  
[notificacionesjudiciales@huv.gov.co](mailto:notificacionesjudiciales@huv.gov.co)

Proyectó: Amparo Collazos Polo- Profesional Especializada