

130 -19.64

INFORME DE VISITA FISCAL - VIRTUAL

**INFORME FINAL DE VISITA FISCAL – VIRTUAL ENMARCADA EN LA
CONTRATACIÓN DE LA EMERGENCIA SANITARIA COVID - 19**

E.S.E HOSPITAL TOMAS URIBE URIBE DE TULUA, VALLE DEL CAUCA

**CONTRALORÍA DEPARTAMENTAL DEL VALLE DEL CAUCA
CALI, JULIO DE 2020**

PRESENTACIÓN DEL INFORME

Contralora Departamental del Valle del Cauca	Leonor Abadía Benítez
Director Operativo de Control Fiscal	Jorge Alberto Plaza Satizabal
Directora Técnica de Recursos Naturales	Marcela Inés Meneses López
Subdirector Cercofis Tuluá	Gabriel Fontal Grisales
Subdirector Cercofis Palmira	Danny Andrés Arévalo Jaramillo
Representante Legal entidad auditada	Felipe José Tinoco Zapata
Equipo Auditor	Marcela Inés Meneses López

TABLA DE CONTENIDO

INTRODUCCION.....	5
1. ALCANCE.....	6
2. LABORES PREVIAS REALIZADAS.....	6
3. RESULTADOS DE LA VISITA FISCAL	7
4. CONCLUSION	10
5. ANEXOS	11
5.1. Cuadro Resumen de Hallazgos	11

Santiago de Cali, Julio 22 de 2020

Doctor

FELIPE JOSE TINOCO ZAPATA

Gerente

E.S.E Hospital Tomas Uribe Uribe de Tuluá Valle del Cauca

E. S. D.

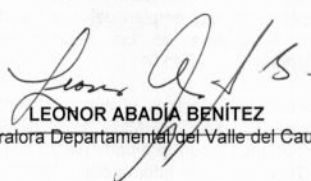
Asunto: Visita Fiscal para evaluar la contratación de urgencia manifiesta COVID-19.

La Contraloría del Valle del Cauca en ejercicio de sus atribuciones Constitucionales, Legales y Reglamentarias, especialmente las conferidas por el artículo 272 de la Constitución Política, modificado por el artículo 4° del Acto Legislativo 04 de 2019 y el artículo 9° de la Ley 330 de 1996, programó Visita Fiscal al Hospital que usted representa, para ejercer control fiscal sobre la contratación de urgencia manifiesta celebrada para contener la emergencia ocasionada por el COVID-19.

Es responsabilidad de la administración a su cargo, suministrar la información para ser analizada por el equipo auditor asignado. La responsabilidad del organismo de control en producir informe de auditoría con el resultado sobre la gestión adelantada. El documento contiene los resultados de la visita fiscal y el concepto sobre la inversión de los recursos, en el marco del Decreto Departamental 1-3-0675¹ de marzo 16 de 2020. Se asignó un equipo interdisciplinario de auditores, quienes realizaron las actividades programadas a través de medios electrónicos.

En el Sistema de Rendición de Cuentas en Línea (RCL) deberá registrarse el Plan de Mejoramiento en el módulo "Plan de Mejoramiento" para corregir las deficiencias encontradas, dentro de los 15 días hábiles siguientes al recibo del informe final.

Atentamente,



LEONOR ABADÍA BENÍTEZ
Contralora Departamental del Valle del Cauca

¹ Por medio del cual se declara la situación de calamidad pública en el Departamento del Valle del Cauca por ocasión del COVID-19

INTRODUCCION

La Contraloría del Valle del Cauca circularizó a todos los sujetos a su control para dar cumplimiento al artículo 43 de la Ley 80 de 1993, en cuanto a remitir la información sobre las actuaciones relacionadas con la ejecución de recursos para atender la emergencia sanitaria generada por el COVID – 19, en desarrollo de la Declaratoria de Urgencia Manifiesta y Calamidad Pública.

Se evaluó el cumplimiento de las especificaciones técnicas de los contratos celebrados, que las actividades se hayan reflejado en los documentos y efectuado los reportes en el Sistema electrónico de Contratación Pública (SECOP), y el componente de Control de Gestión.

La Contraloría Departamental activó el Grupo de Reacción Inmediata (GRI), mediante Resolución Reglamentaria No. 006² de abril 16 de 2020, con el fin de realizar las pruebas necesarias para fundamentar los conceptos y opiniones por parte de los equipos de auditoría conforme a la Guía de Auditoría (GAT).

² Por medio de la cual se conforma un grupo de reacción inmediata, en la Contraloría Departamental del Valle del Cauca para la vigilancia, control y atención de denuncias ciudadanas con relación al COVID-19.

1. ALCANCE

Se recaudó información a través de medios virtuales sobre la contratación celebrada por el Hospital Tomas Uribe Uribe de Tuluá en virtud de la urgencia manifiesta ocasionada por la Emergencia Sanitaria COVID-19, que llevó a Declarar la Emergencia Económica, Social y Ecológica por parte del Gobierno Nacional en todo el territorio, mediante Decreto 417 de marzo 17 de 2020.

Se evaluaron la actuación contractual bajo la figura de la Urgencia Manifiesta hasta la fecha en la que se emitió el Memorando de Asignación de Auditoria, y contratos relacionados con el COVID-19, realizados por entidades prestadoras de servicios de salud sometidas a vigilancia de la Contraloría del Valle del Cauca. Dicha evaluación se enfocó en el control fiscal sobre actuaciones que por su naturaleza y materialidad presentaran riesgos en la administración, uso y disposición de los bienes o fondos públicos.

En la Visita Fiscal Virtual una de las limitaciones que se tuvo fue la dificultad para la entrega, recolección y análisis de las evidencias y soportes de la ejecución del contrato, en especial aquellas que se verifican directamente en campo, estas pudieron afectar de alguna forma el juicio de valoración.

2. LABORES PREVIAS REALIZADAS

Se requirió información a la Administración del Hospital Tomas Uribe Uribe de Tuluá sobre la contratación celebrada bajo urgencia manifiesta, a la cual se sumó la reportada a la Contraloría del Valle del Cauca en cumplimiento del artículo 43 de la Ley 80 de 1993, la obtenida del Sistema Electrónico de Contratación Pública (SECOP), de las denuncias elevadas por la ciudadanía en forma directa y las conocidas a través de los medios de comunicación.

Se evaluó lo actuado en sus diferentes etapas (precontractual, contractual y post contractual), cuando resultó procedente se aplicó el control fiscal atendiendo el mandato legal del control posterior, con énfasis en la ejecución de contratos, precios de bienes y servicios adquiridos, cumplimiento de actividades pactadas y posibles beneficios generados. Se acudió a medios tecnológicos (videollamadas, internet y telefonía celular, entre otros), para corroborar las evidencias allegadas.

3. RESULTADOS DE LA VISITA FISCAL

La Administración del Hospital Tomas Uribe Uribe de Tuluá expidió la Resolución 252 del 13 de marzo del 2020, mediante la cual declaró la urgencia manifiesta y a través las Resoluciones No. 260 y 312 de marzo del 2020, se efectuaron los traslados dentro del presupuesto de gastos para la vigencia fiscal del año 2020.

Según la información reportada, se celebraron 7 contratos por un valor total de \$385.113.757 y dos Ordenes de Prestación de Servicios por valor de \$19.370.000 de los cuales cinco (5) contratos se encuentran ejecutados y cuatro (4) contratos en ejecución.

En los siguientes cuadros se relacionan los contratos celebrados:

NUMERO DE CONTRATO	FECHA SUSCRIPCION	OBJETO CONTRACTUAL	FECHA INICIO	VALOR
1200-06-02-056-20	MARZO 24 /20	Prestación de servicio de alojamiento de cuatro (4) habitaciones, para mantener personal disponible, para prestar la atención de los servicios de salud que ofrece la ESE Hospital Departamental Tomas Uribe Uribe de Tuluá, de acuerdo a la emergencia sanitaria por causa del COVID-19, según Resolución 385 del 12 de marzo de 2020 emitida por el Ministerio de Salud y Protección Social.	MARZO 24/20	46.800.000
1200-06-02-059-20	ABRIL 01/20	Suministro e instalación de puntos de red de gas para las áreas adecuadas de Quirúrgica y Salud Mental (Para atención de pacientes COVID-19), en la ESE Hospital Departamental Tomas Uribe Uribe de Tuluá, Empresa Social del Estado. De acuerdo a la emergencia sanitaria por causa del COVID-19, según Resolución 385 del 12 de marzo de 2020 emitida por el Ministerio de Salud y Protección Social.	A PARTIR DE LA ENTREGA DEL ANTICIPO MAYO 01/20	79.135.215
1200-06-01-060-20	ABRIL 03/20	Compra de elementos de dotación hospitalaria de cuarenta (40) camillas de recuperación y transporte de dos (2) planos, para el área de urgencias de la ESE Hospital Departamental Tomas Uribe Uribe. De acuerdo a la emergencia sanitaria por causa del COVID-19, según Resolución 385 del 12 de marzo de 2020 emitida por el Ministerio de Salud y Protección Social.	A PARTIR DE LA ENTREGA DEL ANTICIPO ABRIL 30/20	71.400.000
1200-06-08-061-20	ABRIL 07/20	Suministros de insumos hospitalarios para la atención de pacientes con posible COVID-19. De acuerdo a la emergencia sanitaria por causa del CORONAVIRUS, según Resolución 385 del 12 de marzo de 2020 emitida por el Ministerio de Salud y Protección Social.	ABRIL 07/20	60.000.000
1200-06-01-063-20	ABRIL 13/20	Compra de una (1) máquina de anestesia marca Mindray WATO 65 y módulo de gases anestésicos marca Mindray. De acuerdo a la emergencia sanitaria por causa del CORONAVIRUS, según Resolución 385 del 12 de marzo de 2020 emitida por el Ministerio de Salud y Protección Social.	A PARTIR DE LA ENTREGA DEL ANTICIPO	85.000.001
1200-06-08-067-20	ABRIL 22/20	Suministro e instalación de puntos de red de gases para el área o servicio de Fisioterapia (Para atención de pacientes COVID-19) que participa dentro del plan de expansión del servicio de urgencias, de acuerdo a la emergencia sanitaria por causa del COVID-19, según Resolución 385 del 12 de marzo de 2020 emitida por el Ministerio de Salud y Protección Social.	A PARTIR DE LA ENTREGA DEL ANTICIPO	23.298.000
1200-06-01-069-20	ABRIL 27/20	Compra de cuatro (4) carros de paro para los servicios de reanimación trauma, reanimación paciente COVID-19 y hospitalización de la ESE Hospital Departamental Tomas Uribe Uribe de Tuluá, Empresa Social del Estado.	MAYO 27/20	19.480.000
OPS 1200-06-10-058-20	ABRIL 17/20	Elaboración de pantalones y batas desechables de bioseguridad para protección del COVID-19 del personal asistencial de la E.S.E Hospital Departamental Tomas Uribe Uribe de Tuluá, Empresa Social del Estado.	ABRIL 17/20	10.000.000
OPS 1200-06-10-059-20	ABRIL 22/20	Compra de insumos varios, para la atención de pacientes con posible COVID-19 en la E.S.E Hospital Departamental Tomas Uribe Uribe de Tuluá, Empresa Social del Estado.	ABRIL 22/20	9.370.000

Fuente: Contratación registrada en SECOP, Hospital Tomas Uribe Uribe de Tuluá Valle del Cauca

En la evaluación se aplicó la metodología de la Contraloría General de la República: “Análisis de presuntos sobrecostos en la contratación pública”.

Variación Absoluta. (VA de producto). Se define como la diferencia entre el precio pactado en el contrato y el precio promedio del mercado. Para determinar el precio promedio para cada producto se tuvieron en cuenta precios de referencia de grandes superficies, cotizaciones en el sector local de la salud y las páginas web de Mercado Libre Colombia³, y Coimpormedica⁴.

1. Hallazgo administrativo

Deficiencias en la entrega de soportes del contrato de prestación de servicios No. 056 de 2020.

Tipo/ Nro. Contrato y Modalidad Contratación	<i>Contratos de Prestación de servicios 056 de 2020</i>
Objeto	<i>"Prestación de servicio de alojamiento de cuatro (4) habitaciones, para mantener personal disponible, para prestar la atención de los servicios de salud que ofrece la ESE Hospital Departamental Tomas Uribe Uribe de Tuluá, de acuerdo con la emergencia sanitaria por causa del COVID-19, según Resolución 385 del 12 de marzo de 2020 emitida por el Ministerio de Salud y Protección Social".</i>
Valor	<i>\$ 46.800.000</i>
Fecha de suscripción y/o perfeccionamiento	<i>24-03-2020</i>
Plazo	<i>3 meses</i>
Fecha Inicio	<i>24-03-2020</i>
Fecha de Terminación	<i>23-06-2020</i>
Estado Actual	<i>En ejecución</i>
Liquidación (fecha)	<i>N/A</i>

El contrato No. 1200-06-02-056-20, presenta deficiencias en la conformación de las carpetas contractuales, en estas no reposan varios documentos generados por el contratista y el supervisor del contrato, de igual forma no se establece de forma clara en el contrato las condiciones que deben ser cumplidas por el contratista en lo referente al uso de las habitaciones. Lo anterior ocasionando dificultades al momento de la evaluación de los pagos y el seguimiento del cumplimiento del objeto contractual. Esta situación se origina por ausencia de control y monitoreo de los responsables del proceso contratación y falencias en la supervisión de este originando riesgos en el cumplimiento del objeto contractual y deficiencias en los resultados finales esperados. Por lo anterior, se contraviene lo establecido en los literales a), e) y f) del artículo 2 de la ley 87 de 1993.

2. Hallazgo administrativo

Falencias en la elaboración de los estudios previos.

En los contratos de suministro No. 1200-06-02-059-20, 1200-06-08-067-20, 1200-06-08-061-20 y la Orden de Prestación de Servicios 1200-06-10- 058-20. Se

³ <https://www.mercadolibre.com.co/>

⁴ <https://coimpormedica.co/>

evidenciaron falencias en la planeación contractual, toda vez que los estudios previos no fueron estructurados de forma clara y precisa por parte de la administración, las especificaciones técnicas de los materiales, cantidades de material u obra a entregar y actividades a desarrollar por el contratista, de igual forma se presentan deficiencias en los informes del supervisor, los cuales se limitan al diligenciamiento de un formato general que no aporta evidencias visuales u otras que sirvan de guía para corroborar hechos o actividades realizadas. Lo anterior ocasionado por falencias en la planeación institucional y falencias en los controles por parte de los encargados y responsables de los procesos contractuales, originando con esto riesgos en la selección del contratista y deficiencias en los resultados finales esperados. Por lo anterior, se contraviene lo establecido en los literales a), e) y f) del artículo 2 de la ley 87 de 1993.

3. Hallazgo administrativo

Deficiencias en la justificación de la orden de prestación del servicio No. 059 de 2020.

Tipo/ Nro. Contrato y Modalidad Contratación	Orden de prestación del Servicio 059 de 2020
Objeto	"Compra de insumos varios, para la atención de pacientes con posible COVID-19 en la E.S.E Hospital Departamental Tomas Uribe Uribe de Tuluá, Empresa Social del Estado."
Valor	\$9.370.000
Fecha de suscripción y/o perfeccionamiento	22-04-2020
Plazo	1 meses
Fecha Inicio	22-04-2020
Fecha de Terminación	22-05-2020
Estado Actual	En Ejecución
Liquidación (fecha)	N/A

De la evaluación realizada a la orden de prestación de Servicio No. 1200-06-10-059-20, se observa que esta si fue justificada y contaba con los argumentos técnicos para su contratación, sin embargo al momento de la revisión los documentos no fueron aportados de forma clara y precisa, para subsanar las deficiencias encontradas, haciendo imposible evaluarlos y dejando vacíos en el control y seguimiento, lo anterior se origina por ausencia de control, monitoreo y verificación de los responsables del proceso de contratación y los encargados del seguimiento, impactando de manera negativa la evaluación de la necesidad y el seguimiento de los procesos. Originando con esto riesgos en la selección del contratista y deficiencias en los resultados finales esperados. Por lo anterior, se contraviene lo establecido en los literales a), e) y f) del artículo 2 de la ley 87 de 1993.

4. CONCLUSION

La Contraloría del Valle del Cauca conceptúa que la gestión fue **CON DEFICIENCIAS**, debido a que se identificaron factores de riesgo, tales como

- Deficiencias en la etapa precontractual: las obligaciones en algunos contratos son genéricas; no se determinan responsabilidades administrativas, no se identifican los beneficiarios y se deja a criterio del contratista la ejecución del contrato.
- Deficiencias en los controles, monitoreo y evaluación de la etapa precontractual.
- Deficiencias en el seguimiento, recibo de bienes, servicios y productos relacionados con el cumplimiento del contrato y falencias en la elaboración de los informes del supervisor que conllevan a la realización de pagos injustificados.

5. ANEXOS

5.1. Cuadro Resumen de Hallazgos

Hallazgos	Cantidad	Valor Posible Detrimento	Identificación en el Informe
1. Administrativas	3	No aplica	1, 2, 3
2. Fiscales		No aplica	
3. Presunta connotación disciplinaria		No Aplica	
4. Presunta connotación penal		No aplica	