

130 -19.64

**ANEXO 3
INFORME DE VISITA FISCAL - VIRTUAL**

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

**HOSPITAL E.S.E DIVINO NIÑO DE BUGA VALLE DEL CAUCA
AÑO 2020**

**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 Plazas
Satizabal

Director o subdirector respectivo

Marcela Inés Meneses López
Gabriel Fontal Grisales
Danny Andrés Arévalo
Jaramillo

Representante Legal entidad auditada

Juan Carlos Herrera Rojas

Equipo Auditor

Gilma Gómez Giraldo

Tabla Contenido

1. INTRODUCCION	6
2. ALCANCE	7
3. LABORES PREVIAS REALIZADAS	7
4. RESULTADOS DE LA VISITA FISCAL	8
Caja de Guantes Quirúrgico, en Látex, Caja De 100 Unidades.....	9
5. CONCLUSION	13
6. ANEXOS	13
6.1. Cuadro Resumen de Observaciones	13

Santiago de Cali, junio de 2020

Doctor
Juan Carlos Herrera Rojas
Gerente
Hospital Divino Niño de Buga valle del Cauca.
Presente

Asunto: Visita Fiscal

La Contralora Departamental 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 4 de 2019, el Artículo 9 de la Ley 330 de 1996, ordenó visita fiscal al ente que usted representa, para ejercer el control y seguimiento a la contratación efectuada como consecuencia de la declaratoria de urgencia manifiesta y/o calamidad pública efectuada por los sujetos de control.

Es responsabilidad de la administración el contenido de la información suministrada por la entidad y analizada por la Contraloría Departamental del Valle del Cauca. La responsabilidad de la Contraloría Departamental del Valle del cauca consiste en producir un informe de la visita fiscal que contenga el resultado sobre la gestión adelantada.

El presente Informe contiene los resultados obtenidos en desarrollo de la visita fiscal practicada, utilizando como herramientas las normas legales, el análisis y el conocimiento sobre la contratación adelantada por el sujeto de control, con el fin de dar un concepto en virtud de la inversión de recursos realizada con motivo de la emergencia sanitaria decretada por la pandemia del Coronavirus COVID-19 y el mantenimiento del orden público, atemperado a la normatividad vigente y de conformidad a la declaratoria de situación de calamidad, realizada a través del Decreto 1-3-0675 del 16 de marzo de 2020 “por medio del cual se declara la situación de calamidad pública en el Departamento del Valle del Cauca por ocasión del COVID-19”

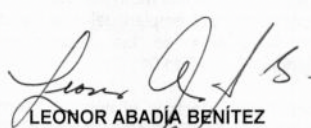
Por tanto, la actuación administrativa se desarrolló con un énfasis especial en el cumplimiento de la función de control que le corresponde a la Contraloría Departamental del Valle del Cauca, y a los resultados que de ella se derivan en procura de un mayor bienestar de la población en su área de influencia.

En busca de este objetivo, se realizó un trabajo que contó con un equipo de interdisciplinario de profesionales, quienes, atemperándose al cumplimiento de la normatividad actual, realizaron las diligencias a través de medios electrónicos.

La Entidad que representa, deberá registrar el Plan de Mejoramiento en el Proceso denominado “Plan de Mejoramiento del Sistema de Rendición de Cuentas en Línea” (RCL), mismo que permita corregir y solucionar las deficiencias encontradas durante la visita fiscal, dentro de los 15 días hábiles siguientes al recibo del informe final.

El Plan de Mejoramiento presentado, 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 para su implementación y los responsables a cargo de cada etapa de su desarrollo.

Atentamente,



LEONOR ABADÍA BENÍTEZ
Contralora Departamental del Valle del Cauca

1. INTRODUCCION

Ante la actual situación de pandemia ocasionada por el COVID-19 y en cumplimiento de nuestro deber misional, la Contralora Departamental del Valle del Cauca, mediante instalación de visita fiscal virtual, solicitó a todos los sujetos de control que hubiesen declarado la urgencia manifiesta en su territorio y/o entidad, dar cumplimiento estricto a las diferentes actuaciones que como organismo de control podíamos ejecutar, para lo cual ordenó el reporte de información relacionada con la asignación y ejecución de los recursos destinados a atender la emergencia generada por el COVID – 19, en especial, la información concerniente a actos de declaratoria de urgencia manifiesta y calamidad pública, así como la totalidad de la contratación concerniente a la ejecución de los recursos destinados a la emergencia y la fuente de los mismos, buscando con esto velar por que haya sido correcta su utilización y efectividad.

Durante la visita fiscal se revisó y evaluó, la información documental remitida por el Hospital Divino Niño de Buga , desde que empezó la calamidad pública y hasta el día 06 de mayo de 2020, se han venido realizando actividades de revisión en lo referente al cumplimiento de las especificaciones técnicas en la ejecución de los contratos, deducciones de ley, objeto contractual, labores de supervisión, interventoría, seguimiento, liquidación de los contratos, reporte de la contratación en el SECOP y cumplimiento de normas externas e internas aplicables a los sujetos de control en el componente de Control de Gestión.

Todo esto bajo los lineamientos y directrices establecidos por la Dirección Operativa de Control Fiscal, teniendo como soporte la situación generada por la emergencia sanitaria COVID 19, la Guía de Auditoría de la Contraloría Departamental del Valle del Cauca, el Sistema de Gestión de Calidad y la Resolución Reglamentaria N° 006 de 2020, por medio del cual se conforma un Grupo GRI, se aplicaron los procedimientos vigentes y se realizaron las pruebas sustantivas que la comisión encargada de ejecutar la visita fiscal consideró necesarias para practicar el examen y fundamentar sus conceptos y opiniones.

2. ALCANCE

La visita fiscal a que se refiere el presente informe tuvo el siguiente alcance:

La Dirección Operativa de Control Fiscal de la Contraloría Departamental del Valle del Cauca, mediante Visita Fiscal – Virtual, revisó y analizó documental y mediante medios tecnológicos, la contratación realizada y ejecutada por el Hospital, en virtud del Estado de Emergencia Económica, Social y Ecológica en todo el territorio Nacional.

En este proceso se evaluaron los contratos realizados que guardaran relación en sus actividades con la pandemia producida por el COVID 19. Con el fin de ejercer un control fiscal en tiempo real sobre situaciones que por su misma naturaleza sean de importancia y materialidad y presenten riesgos en la administración, uso y disposición de los recursos, bienes o fondos públicos.

Se evaluó el 100% de la contratación relacionada con el COVID-19 hasta el 6 de mayo de 2020.

En la visita fiscal virtual no se presentaron limitaciones que afectaron el alcance de la visita.

3. LABORES PREVIAS REALIZADAS

A partir de la información remitida por el sujeto de control y su verificación en el Sistema Electrónico de Contratación Pública - SECOP, se remite por parte de la entidad soportes como el certificado de disponibilidad presupuestal, estudios previos y contrato entre otros documentos. Para el desarrollo de la visita fiscal, el hospital reporta ocho (8) contratos con sus respectivos soportes.

Con la información documental se verificó técnicamente y financieramente las etapas precontractual, contractual y post contractual de los contratos relacionados anteriormente, haciendo énfasis en la ejecución del contrato y cumplimiento de actividades.

De igual forma se establecieron mecanismos y uso de tecnologías (videollamadas, internet, telefonía celular entre otros), para corroborar en lo posible las evidencias aportadas por el ente auditado y que fuera soporte en nuestras indagaciones. Es importante aclarar que no se realizó ningún tipo de trabajo en las instalaciones físicas del Hospital Divino Niño de Buga.

4. RESULTADOS DE LA VISITA FISCAL

En desarrollo de las acciones de control y vigilancia enmarcadas para atender y conjurar la crisis que se presenta con ocasión de la afectación generada por el contagio del Coronavirus COVID-19. El Hospital Divino Niño, mediante resolución HDN-G 0060-2020 adicionó recursos al presupuesto del hospital, la secretaria de salud del departamento el día 30 de marzo de 2020 asignó recurso por \$100.000.000 para el manejo del COVID-19, estos recursos fueron adicionados a los gastos de operación, rubro adquisición de elementos, insumos y bienes COVID-19, para la ejecución de los siguientes contratos y órdenes de suministro, los cuales se relacionan a continuación:

Contrato de suministro 033 de Abril 6 de 2020

Objeto: Suministro de trajes de bioseguridad y overoles en tela anti fluidos necesarios para la prestación del servicio de salud, relacionados con pacientes covid 19 en la ESE Hospital Divino niño de Buga. Son 200 trajes de bioseguridad kleenguard A 35 laminado en film poliéster y tela polipropileno con adhesivo en tallas, M,L, XL, XXL . 400 Overoles en tela anti fluido con polipropileno, tela no tejido 27-5 G/ M2.... en las mismas tallas.

Valor	\$29.200.000
Fecha	abril 6 de 2020
Plazo	del 6 al 30 de abril
Acta de inicio	6 de abril de 2020
Modalidad	contratación directa
Contratista	Julián Andrés Hernández Cano.

Como resultado del análisis se pudo determinar que los precios de mercado de los productos contratados por el hospital Divino niño, están iguales o por debajo del precio de mercado libre como se puede observar en la tabla No. 1, por lo tanto no se encontraron sobrecostos y en cuanto a la entrega de los productos, estos fueron debidamente recibidos por el Hospital a satisfacción, según soportes enviados. El Hospital hizo varias cotizaciones escogiendo la mejor oferta.

Los precios de mercado de estos insumos se compararon con los de mercado libre, los cuales se describen en la tabla No. 1.

Tabla No. 1 Análisis y verificación de precios de mercado de los productos del contrato 033 de 2020

Productos contratados	\$ pagados	contrato	Productos similares	\$ mercado	proveedor
Trajes de bioseguridad	65.000	033	Trajes protectores de bioseguridad material anti fluido	65.000	Mercado libre
Overoles tela anti fluidos	40.500		Overol anti fluido tela quirúrgica	45.000	Mercado libre

Fuente: soportes enviados por el Hospital. Tabla elaborada por la auditora

Contrato de suministro 034 de Abril 6 de 2020

Objeto: Suministro de guantes y tapabocas para desarrollar las actividades del plan de intervenciones colectivas en prevención al Covid-19 en la ESE Hospital Divino niño del Municipio de Guadalajara de Buga.

Valor \$41.900.000
Fecha abril 6 de 2020
Plazo del 6 al 30 de abril
Acta de inicio 6 de abril de 2020
Modalidad contratación directa
Contratista JUAN JOSE AZCARATE BARRETO- Representante legal de Ora Fresh, Higiene Oral y Ortodoncia.

En la cotización del producto dice que son tapabocas a un costo unitario de \$ 1.300 cada uno , se facturan 600 cajas compuestas de 50 unidades cada una , por valor total de \$ 65.000. Los guantes a un costo unitario de \$290 , se adquieren 100 cajas a razón de \$29.000 cada caja , así sería un valor total de \$2.900.000. El valor total de la factura fue de \$41.900.000 de fecha abril 21 de 2020. Se evidencia la entrada al almacén del hospital, el día 21 de abril de 2020. Se pagó el 20 de abril de 2020. Se observa cumplimiento del contrato.

Tabla No. 2 análisis de precios de los productos del contrato 034

Productos contratados	\$ pagados	contrato	Productos similares	\$ mercado	proveedor
Caja tapabocas royal Dent por 50	65.000	034	Tapabocas quirúrgicos * 50 unid.	99.900	Mercado libre
Caja de Guantes biofit	29.000		Caja de Guantes Quirúrgico, en Látex, Caja De 100 Unidades	29.000	Mercado libre
			Caja de Guantes de latex quirúrgicos X 100	34.900	Precios. com

Fuente: soportes del contrato 034 . tabla elaborada por auditora

Como se puede observar en la tabla 2. Los productos pagados por el hospital están por debajo del precio de mercado en comparación con mercado libre y precios.com. Por lo anterior, no se encontró sobre costo. Los productos fueron entregados a satisfacción al hospital para su debida función operacional.

Solicitud de compra 011-2020

Objeto: Suministro de elementos de seguridad personal y elementos para el manejo del covid-19.

Valor \$8.098.687
Fecha abril 17 de 2020
Plazo del 17 de abril al 01 de mayo de 2020
Acta de inicio 17 de abril de 2020
Modalidad contratación directa
Contratista "Inver Retos S.A.S DE CALI

Tabla No. 3. Elementos adquiridos en orden de compra 011 y análisis de precios .

Cantidad	Elemento	Valor unitario	IVA total	Valor total	\$ unitario Mercado libre
10 unidades	Desinfectante bactericida	26.187.00	49.755.30	311.625.30	38.900
100 unidad	Trajes de bioseguridad	4.385.00	83.316.00	521.815.00	18.000
100 unid	Pantalón desechable blanco	19.048.00	361.912.00	2.266.712.00	11.000
50 unidad	Trajes impermeables microporoso blanco	3.426.00	32.547.00	203.847.00	60.000
50 unid	Monogafa antiempañante lente claro	23.296.00	221.312.00	1.386.112.00	45.000
500 unid	Respirador 3M plegables ref. 9010	2.303.00	218.785.00	1.370.285.00	25.999
50 unid	Caretas humanpack Britta amarilla visor policarbonato	34.257.00	325.441.50	2.038.291.50	48.000
	TOTAL			8.098.687.8	

Para el desarrollo de este contrato, el hospital hace el análisis de precios con tres proveedores, INVERETOS SAS , Neila Naranjo y Equipadora medica S.A.

SOLICITUD DE COMPRA 012-2020

Objeto SUMINISTRO DE TERMO NEVERA DE 5 LITROS - TERMO GEL DE 150 GRS. Valor \$3.300.000. Fecha abril 17 de 2020. Plazo del 17 de abril al 25 de abril de 2020. Acta de inicio 17 de abril de 2020. Modalidad contratación directa
Contratista JUAN JOSE AZCARATE. Representante legal de Ora Fresh, Higiene Oral y Ortodoncia.

Tabla No. 4 Análisis de precios de orden de compra 012 de 2020

cantidad	Descripción elemento	Valor unitario	Valor total	\$ mercado libre
----------	----------------------	----------------	-------------	------------------

200	Termo nevera de 5 lts	11.500	2.300.000	65.000
400	Termo gel de 150 grm	2.500	1.000.000	3.500
Total			3.300.000	

No se encontraron observaciones los productos están por debajo del precio de mercado libre, como se puede observar en el comparativo de la tabla No.- 4

ORDEN DE COMPRA 00393-2020

Objeto SUMINISTRO DE TAPABOCAS DE TIRILLA
 Valor \$2.149.140
 Fecha Marzo 20 de 2020
 Plazo desde marzo 20 hasta abril 01 de 2020
 Acta de inicio 20 de marzo de 2020
 Modalidad contratación directa
 Contratista Inver Retos S.A.S DE CALI

Tabla No. 5. Análisis de precios orden de compra 0393 de 2020

articulo	Cantidad	Valor unitario	Valor total	MERCADO LIBRE
Tapabocas de tirillas	2.000	1.074, 57	2.149.140	1.200

Fuente: soportes enviados por el hospital . tabla elaborada por auditora

No se observa sobrecosto en el pago de los tapabocas según lo analizado en la tabla No. 5.

ORDEN DE SERVICIO 03982

Objeto; Prestación de servicios publicitarios a través de mensajes institucionales dando a conocer a la comunidad los planes de control y promoción de los protocolos de manejo del coronavirus procurando que la comunidad no se vea afectada, dichas pautas serán emitidas por la emisora voces e occidente.

Valor \$600.000
 Fecha Marzo 10 de 2020
 Plazo desde el 12 de marzo al 31 de marzo de 2020
 Acta de inicio 12 de marzo de 2020
 Modalidad contratación directa
 Contratista RODRIGO GOMEZ NOREÑA

El hospital envía las evidencias audios de las campañas de difusión sobre los cuidados a la comunidad del covid-19, con ello se determina el cumplimiento de esta orden de servicio.

ORDEN DE SERVICIO 03988

Objeto: Elaboración de 40 pijamas quirúrgicos en tela anti fluido, pantalón con bolsillo lateral y blusa manga larga enresortada con bolsillos.

Valor \$3.000.000
Fecha Marzo 25 de 2020
Plazo desde el 25 de marzo al 27 de marzo de 2020
Acta de inicio 25 de marzo de 2020
Modalidad contratación directa
Contratista INSUMEDICOS C.I.G SAS

Tabla No. 6. Análisis de precios orden de compra 03988

Artículo	Cantidad	Valor unitario	Valor total	Mercado libre
Pijamas quirúrgicas en tela anti fluido-pantalón con bolsillo lateral- blusa manga larga enresortada con bolsillo	40	\$ 75.000	3.000.000	112.000

Fuente: soportes de la orden de servicio 03988. Tabla elaborada por auditora

Se observa entradas al almacén, recibo de los bienes y servicios, comprobante de pago acta de liquidación, no se observa sobre costo en el producto.

ORDEN DE COMPRA 005-2020

Objeto: suministro de elementos de seguridad personal y elementos que permite observar y prevenir de la enfermedad del COVID 19

Valor \$5.988.195
Fecha Marzo 5 de 2020
Plazo desde 5 de marzo al 21 de marzo de 2020
Acta de inicio 5 de marzo de 2020
Modalidad contratación directa
Contratista INVER RETOS SAS

No. 7 Análisis de precios orden de compra 005-2020

DESCRIPCION	CANTIDAD	VALOR UNITARIO incluye el IVA	TOTAL	MERCADO LIBRE
Careta humanapack brita visor policarbonato amarilla	15	37.506	562.590	48.000
Cartucho 3M material articulado y vapores ...	10	40.766	407.660	49.900
Respirador 3 M cara completa	5	606.606	3.033.030	772.900
Traje humana pack microporoso impermeable TL blanco	15	18.116	271.740	60.000
Termómetro infrarrojo laser digital industrial temperatura	5	74.847	374.235	239.990
Monogafa Kim Icarot antiempañante lente claro	20	25.275	505.500	45.000
Pulsoxímetro de dedo para paciente pediátrico	3	166.688	500.064	240.000
Pulsímetro de dedo para paciente adulto	2	166.688	333.376	240.000
total			5.988.195	

Fuente: soportes hospital- . cuadro elaboración propia.

Los comparativos de precios dan como resultado que los productos adquiridos estaban a menor precio.

5. CONCLUSION

La Contraloría Departamental del Valle del Cauca como resultado de la visita fiscal adelantada al Hospital Divino niño de Buga, para evaluar la gestión y legalidad contractual, en el periodo correspondiente a la mitigación de la emergencia sanitaria generada por la pandemia del **COVID-19** y el mantenimiento del orden público, conceptúa que la gestión fue eficiente, Los contratos celebrados por el Hospital Divino niño, no presentan irregularidades en sus diferentes etapas, se observó el cumplimiento de los requisitos legales, se hizo el respectivo análisis de precios con los proveedores que presentaron su cotización. Para efectos de contratación el Hospital tiene su propio manual de contratación, por lo tanto deja claro que no efectúa compras a través de mercado libre, debido a que por este mercado no se garantiza el cumplimiento de los requisitos exigidos en el manual de ellos como entidad pública que es.

En cuanto a la entrega de los elementos y productos, se observa en cada orden de compra el recibo de los bienes y servicios por parte del hospital, donde luego son utilizados para su función y operación.

Este Hospital en su certificación menciona que no declaro urgencia manifiesta, las ordenes de compra vistas, están publicadas en el SECOP. La etapa precontractual contractual y post contractual se surtió de manera efectiva. Los análisis se encuentran en los papeles de trabajo.

6. ANEXOS

6.1. Cuadro Resumen de Observaciones

VISITA FISCAL HOSPITAL DIVINO NIÑO DE BUGA VALLE DEL CAUCA						
No. Observaciones	Administrativas	Disciplinarias	Penales	Fiscales	Sancionatoria	Daño Patrimonial (\$)
0	0	0	0	0	0	0