

130 -19.64

INFORME FINAL DE VISITA FISCAL

**HOSPITAL DEPARTAMENTAL UNIVERSITARIO DEL VALLE EVARISTO
GARCIA**

**CONTRALORÍA DEPARTAMENTAL DEL VALLE DEL CAUCA
Cali, Agosto de 2020**

HOJA DE PRESENTACIÓN

Contralor Departamental

Leonor Abadía Benítez

Director de Control Fiscal

Jorge Alberto Plaza Satizabal

Subdirector Operativo Sector Central

Rafael Martínez Manzano

Representante Legal de la Entidad Auditada Irne Torres Castro

Equipo de Auditoria:

Jaime de Jesús Portilla Rosero.
Juan Carlos Vera Ramírez

Tabla de contenido

INTRODUCCION.....	4
1. CARTA CONCLUSION	5
2. ALCANCE DE LA VISITA.....	7
3. RESULTADO DE LA VISITA	9
3.1. CONTROL DE LEGALIDAD	9
4. CUADRO DE HALLAZGOS	10
4.1 ANEXOS CUADRO RESUMEN DE HALLAZGOS.....	10

INTRODUCCION

El presente Informe contiene los resultados obtenidos en desarrollo de la visita fiscal practicada por la Contraloría Departamental del Valle del Cauca, Al Hospital Universitario del Valle “Evaristo García” E.S.E., 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 éste 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.

Así las cosas, el presente informe se inicia con una carta conclusión, en la cual, el representante del ente de Control hace una breve descripción del trabajo realizado, continua con un alcance de la visita, se presentan los resultados de la misma, para finalizar con el cuadro de tipificación de observaciones el cual resume la visita y da cuenta de los mismos.

1. CARTA CONCLUSION

Santiago de Cali, Agosto de 2020

Doctor

IRNE TORRES CASTRO

Gerente

Hospital Departamental Universitario del Valle E.S.E. “Evaristo García”

Presente

Asunto: Informe Final de Visita Fiscal

La Contraloría Departamental del Valle del Cauca con fundamento en las facultades otorgadas por los Artículos 267 y 272 de la Constitución Política, modificados mediante acto legislativo 04 del 18 septiembre de 2019, el cual fue reglamentado mediante el Decreto 403 de 2020, practicó visita fiscal al ente que usted representa, a través de la evaluación de la Contratación resultado de mitigación de la emergencia sanitaria generada por la pandemia del coronavirus COVID-19 y el mantenimiento del orden público.

Es responsabilidad de la Administración, el contenido de la información suministrada al equipo auditor para su análisis y evaluación, que a su vez éste tiene la responsabilidad de producir un informe integral que contenga el concepto sobre la gestión adelantada.

El informe contiene la evaluación de los aspectos de Gestión y Legalidad, que debieron verse reflejados en la contratación realizada en el periodo evaluado.

PLAN DE MEJORAMIENTO

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 ABADIA BENITEZ
Contralora Departamental del Valle del Cauca

2. ALCANCE DE LA VISITA

La visita fiscal correspondió a la verificación de la gestión y la Legalidad con la cual se realizó la contratación, en el periodo correspondiente a la mitigación de la emergencia sanitaria generada por la pandemia del **COVID-19** y el mantenimiento del orden público. Contratación realizada desde el 17 de marzo a la fecha de corte 5 de mayo, fecha en la cual se inicia la visita en su etapa de planeación.

Fueron verificados de forma virtual 42, contratos por valor de \$2.696.624.227, así:

No.	NUMERO DE CONTRATO	OBJETO CONTRACTUAL	CUANTÍA
1	RSGG11902020	MANTENIMIENTO AIRES ACONDICIONADOS	22.015.000
2	RSGG12492020	MANTENIMIENTO Y ADQUISICION DE REPUESTOS FUNCIONAMIENTO ASCEN	12.189.815
3	RSGG12492020	MANTENIMIENTO Y ADQUISICION DE REPUESTOS FUNCIONAMIENTO ASCEN	6.706.447
4	88309	COMPRA DE EXTINTORES CLINICA VALLE SOLIDARIO	9.373.050
5	C20-081	SERVICIO VIGILANCA Y SEGURIDAD SEDE NORTE HASTA NOV242020	227.373.795
6	C20-080	SERVICIO ASEO Y DESINFECCION HASTA NOV242020 - SEDE NORTE	396.224.784
7	88348	COMPRA CINTRIFUGA DE MESA PARA BANCO DE SANGRE SEDE NORTE	14.399.000
8	88350	20 BRAZOS SUSPENDIDOS DE GASES MEDICINALES PARA SEDE NORTE UCI CONTINGENCIA COVID-19	254.967.996
9	C20-086	MANTEMIN Y ADECUAC PISOS 4 5 6 Y 7 SEDE NORTE POR 30 DIAS	283.488.523
10	C20-087	MANTEMIN Y ADECUAC INFRAE PISO1 2 3 SEDE NORTE POR 30 DIAS	455.334.973
11	88284	COMPRA EQUIPOS MEDICOS (CAMAS, DESFIBRILADOR, LARINGOSCOPIO) UNIDAD CUIDADO ESPECIAL	70.727.650
12	88285	COMPRA MOBILIARIO HOSPITALARIO PARA UNIDAD DE CUIDADO ESPECIAL	20.112.980
13	88286	COMPRA RIÑONERA EN ACERO INOX Y TERMOHIGROMETROS	738.714
14	88287	COMPRA PLATONES ACERO INOX UNIDAD CUIDADO ESPECIAL	1.159.786
15	88288	COMPRA EQUIPOS MEDICOS UNIDAD CUIDADO ESPECIAL (FLUJOMETROS, MONITOR) Y ESTIMULADOR	8.750.070
16	88289	COMPRA NEVERAS PARA LA UNIDAD DE CUIDADO ESPECIAL 1 NEVERA QUE VA PARA GINECOLOGIA	8.216.664
17	88298	COMPRA TUBOS ULTRAVIOLETAS PARA LAMPARAS DEL AREA DE LABORATORIO	1.149.992
18	88299	COMPRA CONTENEDORES PLASTICOS PARA	5.454.960

No.	NUMERO DE CONTRATO	OBJETO CONTRACTUAL	CUANTÍA
		CENTRAL ESTERILIZACION	
19	88302	ALMUERZOS PARA PERSONAL ASISTENCIAL Y ADMINISTRATIVO CONTENGENCIA COVID	33.088.009
20	88303	COMBO HAMBURGUESA + GASEOS PARA PERSONAL ASISTENCIAL Y AD CONTENGENCIA COVID	12.827.100
21	RSGG11672020	COMPRA DE REFRIGERIOS	15.617.600
22	88306	COMPRA ETANOL GRADO MOLECULAR	2.380.000
23	88311	COMPRA MATERIAL PACIENTES CON COVID 19 (PRUEBA RAPIDA SARS COV 2 IGG/IGM, HISOPOS)	150.079.300
24	88312	COMPRA MEDIOS DE TRANSPORTE VIRAL PARA CASOS COVID19	20.825.000
25	88313	COMPRA TRAJES DE PROTECCION COVID 19 PERSONAL ASISTENCIAL	33.604.500
26	88315	COMPRA DE TRAJES PROTECCION CONTINGENCIA COVID19 PARA PERSON	5.694.150
27	88316	COMPRA DE PRUEBAS PARA DETECCION DEL SARS COV2	172.700.880
28	88317	COMPRA DE CLOROQUINA PARA CONTINGENCIA COVID19	17.700.000
29	88318	COMPRA MATERIALES PARA PRUEBAS COVID19	108.319.645
30	RSGG12622020	SERVICIO LOGISTICA ENTREGA 5648 REFRIGERIOS CONTINGENCIA	48.572.800
31	RSGG12652020	LOGISTICA ENTREGA DE ALMUERZOS CONTINGENCIA COVID 19	61.350.437
32	RSGG12692020	SUMINISTRO DE ALIMENTOS Y REFRIGERIO EMERGENCIA COVID19	24.019.800
33	88319	COMPRA REFRIGERIOS EMERGENCIA COVID 19 PARA PERSONAL	24.233.007
34	88320	COMPRA REFRIGERIOS EMERGENCIA COVID 19 PERSONAL	15.752.880
35	88322	COMPRA OVEROLES ANTIFLUIDOS CONTINGENCIA COVID19 PARA PERSON	8.500.000
36	88323	COMPRA OVEROS ANTIFLUIDOS CON ESFANDRA CONTINGENCIA COVID 19	11.647.000
37	88327	COMPRA DE TRAJES QUIRURGICOS CONTINGENCIA COVID19	18.000.000
38	88331	COMPRA ELEMENTOS PARA EMBALAJE DE CADAVERES	18.835.840
39	88332	COMPRA DE TAPABOCAS DE ALTA EFICIENCIA PERSONAL ASISTENCIAL	13.000.000
40	88338	COMPRA DE TAPABOCAS DE ALTA EFICIENCIA PARA PERSONAL ASISTEN	39.325.000
41	88342	COMPRA DE REFRIGERIOS PERSONAL ASISTENCIAL Y ADMINISTRA	15.667.080
42	88347	COMPRA TRAJES PROTECCION PARA PERSONAL ASISTENCIAL COVID19	26.500.000
TOTAL			2.696.624.227

3. RESULTADO DE LA VISITA

3.1. CONTROL DE LEGALIDAD

Es indispensable señalar que para efectos de la revisión de la contratación directa generada como consecuencia de la declaratoria de emergencia sanitaria y mantenimiento del orden público, corresponde a esta entidad de control, verificar que se hayan cumplido los preceptos legales atinentes al estatuto anticorrupción (Ley 1474 de 2011), como quiera que dentro del mismo se establece el procedimiento legal estándar para la realización de contratación de mínima cuantía, el principio de transparencia ampliamente desarrollado a través de la Ley 1712 de 2014, en donde se determina la obligación de las entidades públicas de informar al público las contrataciones que se encuentran adelantando; a pesar de que se trate de Contratación directa, ello no es óbice para que se tengan en cuenta los principios de transparencia, eficiencia, eficacia, moralidad, debido proceso, que son transversales al proceso contractual, y de obligatoria observancia en todos los entes públicos, sometidos o no al imperio del Estatuto de contratación del Estado Colombiano.

En consecuencia, tales preceptos y principios, ampliamente plasmados en las leyes en referencia, así como las determinadas en el Decreto 1082 de 2015, son los parámetros que de manera general sirven para la orientación del ente de control a efectos de realizar de forma imparcial la revisión de la actividad contractual, presentada por el sujeto de control.

De acuerdo con lo anterior el equipo auditor en ejercicio de la visita determinó lo siguiente:

1. Hallazgo Administrativo

En la revisión de los contratos solicitados en la visita fiscal de la vigencia 2020, se evidencio en las carpetas contractuales que la entidad no incluye varios documentos que deben reposar en el expediente como son la evidencia del control social, y documentos del contratista como el Rut los antecedentes, hoja de vida, cámara de comercio, presentando debilidades en el cumplimiento de la Ley 594 de 2000, y el parágrafo 4 del artículo 34 de la Resolución Reglamentaria No. 8 de 2016, de la Contraloría Departamental del Valle del Cauca.

Lo anterior por debilidades en el control de los expedientes que podría conllevar a pérdida de los soportes contractuales.

2. Hallazgo Administrativo

Revisadas las órdenes de compra OC88332 y OC88338 se evidenció posible sobre costo en la compra de tapabocas de alta eficiencia referencia N95 marca life, al analizar las cotizaciones aceptadas por el hospital, se observa que no tienen especificaciones técnica de acuerdo con la necesidad expresada por la subgerente administrativa. El hospital realizó las compras de la siguiente forma:

Contrato	Objeto	Compra y valor unitario	contratista
OC88332	TAPABOCAS DE ALTA EFICIENCIA REFERENCIA N95 MARCA LIFE	1.000UN X 13.000 = \$13.000.000	INVERSIONES NAVIA RUIZ SAS/JUAN PABLO NAVIA BUITRAGO
OC88338	TAPABOCAS DE ALTA EFICIENCIA REFERENCIA N95 MARCA LIFE	5.500X 7.150 = \$39.325.000	Grupo empresarial digital Dylsas

Se observó que para satisfacer una misma necesidad se compra en la misma fecha a diferentes precios un artículo con las mismas referencias y especificaciones lo único que varió fue el precio de venta, sin justificación alguna presentando debilidades en el cumplimiento del artículo 24 y 25 de la Ley 80 de 1993, lo que pudo causar presuntamente un detrimento, hecho que el ente hospitalario no justificó en la compra.

Lo anterior se presenta por falta controles en la planeación contractual lo que puso en riesgo los recursos públicos al servicio de la salud.

4. CUADRO DE HALLAZGOS

4.1 ANEXOS CUADRO RESUMEN DE HALLAZGOS

VISITA FISCAL HOSPITAL UNIVERSITARIO DEL VALLE EVARISTO GARCIA E.S.E.						
No. Hallazgos	Administrativos	Disciplinarios	Penales	Fiscales	Sancionatorio	Daño Patrimonial (\$)
2	2	0	0	0	0	0