

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

ALCALDIA MUNICIPAL DE PRADERA, 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

Director o subdirector respectivo

Marcela Inés Meneses López
Gabriel Fontal Grisales
Danny Andrés Arévalo
Jaramillo

Representante Legal entidad auditada

Justino Sinisterra Sinisterra

Equipo Auditor

María Victoria Gil Lucio

TABLA DE CONTENIDO

INTRODUCCION.....	5
1. ALCANCE	6
2. LABORES PREVIAS REALIZADAS	6
3. RESULTADOS DE LA VISITA	6
4. CONCLUSION.....	13
5. ANEXOS	13
5.1. Cuadro Resumen de Hallazgos	13

Santiago de Cali, julio de 2020

Doctor
JUSTINO SINISTERRA SINISTERRA
Alcalde Municipal
Pradera, 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 municipio 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 Municipio de Pradera 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 no se presentaron limitaciones que afectaran el alcance.

2. LABORES PREVIAS REALIZADAS

Se requirió información a la Administración Municipal de Pradera 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

En desarrollo de las acciones de control y vigilancia enmarcadas para atender la emergencia sanitaria generada por la pandemia del COVID 19, el Municipio de Pradera, Valle del Cauca, mediante concepto favorable del Consejo Municipal de Gestión Riesgo de desastres del municipio de Pradera, declaró la calamidad pública.

La administración municipal a través del Decreto 028 de marzo 27 de 2020, hace la Declaratoria de urgencia manifiesta con motivo del estado de emergencia económica, social y ecológica, decretada por el Presidente de la Republica.

Revisión y Seguimiento a los Contratos, originados por el COVID-19

Es importante señalar, que los contratos aquí contenidos fueron tomados en la consulta realizada en la plataforma del SECOP, del 17 de marzo a la fecha de corte, 5 de mayo de 2020, que corresponde al 100% de los contratos que se realizaron referente al Covid-19. Véase el siguiente cuadro:

Cuadro N°01
Relación de Contratos, Originados por COVID-19

VALLE DEL CAUCA - ALCALDÍA MUNICIPIO DE PRADERA						
ITEM	NO. PROCESO	OBJETO:	VALOR CONTRATO	FECHA DE INICIO	FECHA DE TERMINACION	En ejecución
1	<u>110-14-04-03</u>	ATENCIÓN ALIMENTARIA PARA POBLACIÓN EN SITUACIÓN DE VULNERABILIDAD DEL MUNICIPIO DE PRADERA VALLE DEL CAUCA DEBIDO A LA PANDEMIA DE COVID-19.	\$ 80.000.000	15 de abril de 2020	5 DÍAS	
2	<u>110-14-08-02</u>	SUMINISTRO DE COMBUSTIBLE Y LUBRICANTES PARA LOS VEHICULOS DE LA FUERZA PUBLICA QUIENES SE DESPLAZAN POR EL TERRITORIO REALIZANDO ACTIVIDADES DE VIGILANCIA Y CONTROL DEL ORDEN PUBLICO PARA EL CUMPLIMIENTO DE LOS DECRETOS 417 DE MARZO 17 2020 (NACIONAL); DECRETO No 13-0675 DE MARZO 16 DE 2020 (DEPARTAMENTAL) Y DECRETO 028 DE MARZO 27 DE 2020 (MUNICIPAL), OCASIONADO POR LA EMERGENCIA A CAUSA DEL	\$ 30.000.000	15 de abril de 2020	30 DÍAS	
3	<u>110-14-08-03</u>	SUMINISTRO DE ALIMENTACION DE LA FUERZA PUBLICA QUIENES REALIZAN LABORES DE CONTROL Y PREVENCION PARA EL CUMPLIMIENTO DEL ORDEN PUBLICO PARA EL CUMPLIMIENTO DE LOS DECRETOS No 417 DE MARZO DE 2020 (NACIONAL); DECRETO No 13-0675 DE MARZO 16 2020 (DEPARTAMENTAL) Y DECRETO No 028 DE MARZO 27 DE 2020 (MUNICIPAL); OCASIONADO POR LA EMERGENCIA A CAUSA DEL CORONAVIRUS COVID-19 EN EL MUNICIPIO DE PRADERA VALLE	\$ 34.500.000	15 de abril de 2020	30 DÍAS	
4	<u>110-14-07-119</u>	PRETACION DE SERVICIOS DE APOYO PROFESIONAL EN ACTIVIDADES DE PREVENCION Y DESASTRES	\$ 12.000.000	06 de abril de 2020	6 MESES	X
TOTAL			\$ 156.500.000			

El presente cuadro muestra cuatro (4) contratos por valor de \$156.500.000; se observa que tres (3) de los cuatro (4) contratos se encuentran ejecutados y uno (1) contrato en ejecución.

A continuación, se evalúa y se conceptúa sobre el control y seguimiento de la ejecución a los contratos:

Contrato de Suministro

Contrato: 110-14-04-03 del 15 de abril de 2020. Objeto: Atención alimentaria para población en situación de vulnerabilidad del municipio de Pradera – Valle del Cauca debido a la pandemia de covid-19. Cantidad 2.210 kit's de alimentos. Valor inicial: \$80.000.000. Valor total:\$80.000.000

Análisis de Gestión y Financiero:

El presente contrato se ejecuta del rubro No. 23312314041333 "Atención alimentaria para población en vulnerabilidad, según CDP 424 del 08 de Abril de 2020.

La entidad auditada no dio respuesta al requerimiento del ente de control sobre la certificación del pago de este contrato pero en su informe de supervisión, Acta de abril de 2020, aprueba el cumplimiento a cabalidad de las actividades del contratista y autoriza el pago.

Los precios de referencia se tomaron de plataformas del DANE y Colombia Compra Eficiente. En el caso de los artículos no identificados en dichas plataformas se recurrió a catálogos de supermercados de la región y en casos extremos a Mercado Libre.

Al comparar el valor del contrato con los precios de referencia, se presenta una diferencia con respecto al referenciado en precios de supermercados del Valle del Cauca como Ara, El Éxito, La 14 y consultados en catálogos del mismo proveedor Mercapava. El valor del contrato supera en \$11.109.019 los precios de referencia. Sin embargo no se consideró como un sobrecosto porque en la respuesta al derecho de contradicción, se suministró evidencia sobre los descuentos aplicados en el pago al proveedor, los cuales cubren dicha diferencia.

En las evidencias que entrega el municipio al equipo auditor, se presenta la relación de artículos entregados por el proveedor a la Alcaldía, entre los días 22 al 29 de abril de 2020. Sin embargo, por la coyuntura del aislamiento social en la prueba de recorrido, no fue posible corroborar la entrega total de los productos a los beneficiarios.

En 371 planillas firmadas por los beneficiarios que envía el sujeto de control al equipo auditor se evidencia la entrega de 2210 kit's de mercados con las planillas firmadas, algunas con huellas dactilares. Aparecen direcciones y algunos teléfonos.

Se procedió a contactar a los beneficiarios de los kit's de alimentos con base en las planillas suministradas por el municipio. Se tomó una muestra al azar de 40 personas, a las cuales se les contactó telefónicamente y se les indagó sobre la entrega efectiva de los kit's y el sitio en que se realizó la entrega de los mismos, evidenciando que los mercados fueron entregados a las familias que aparecen en los documentos. Presuntamente el contrato se ejecutó 100% y ya fue pagado por el municipio.

Análisis de Legalidad

Este contratista cuenta con registro mercantil en Cámara de Comercio de Palmira Nit 815002459-2. Mercapava tiene registro de matrícula desde el 30 de noviembre de 1999 y desempeña como actividad económica 4711 Comercio al por menor en establecimientos no especializados con surtido compuesto principalmente por alimentos, bebidas o tabaco.

Para este contrato se designó como supervisora del contrato, a la Secretaria de Integración Social Municipal. En el SECOP solamente se encuentra publicada la minuta contractual. Este contrato terminó su plazo de ejecución el 20 de abril de 2020. No hay evidencia de prórroga del contrato.

Contrato de Suministro

Contrato: 110-14-08-02 del 15 de abril de 2020. Objeto: Suministro de combustible y lubricantes para los vehículos de la fuerza pública quienes se desplazan por el territorio realizando actividades de vigilancia y control del orden público para el cumplimiento de los decretos 417 de marzo 17 2020 (nacional); decreto no 13-0675 de marzo 16 de 2020 (departamental) y decreto 028 de marzo 27 de 2020 (municipal), ocasionado por la emergencia a causa del coronavirus (COVID – 19) en el Municipio de Pradera. Valor inicial: \$30.000.000. Valor total: \$30.000.000.

Análisis de Gestión y Financiero

El presente contrato se ejecuta del rubro No. 23342318050633 Gastos destinados a generar ambientes que propicien seguridad ciudadana y la preservación del orden público, según CDP 418 del 06 de Abril de 2020.

En la respuesta que el sujeto de control, presentó al ente de control por el requerimiento No. 1 del 12 de mayo de 2020, NO informó sobre actividades realizadas que evidenciaran la ejecución del contrato, como planillas firmadas e informes de supervisión. Bases de datos del personal (o quien de razón) de la fuerza pública, beneficiado con combustible y lubricantes para cubrir el orden público del territorio. Tampoco de bases de datos que permitan contactar los proveedores de los bienes y/o servicios de apoyo contratados por el Municipio en función de la emergencia sanitaria. No presentaron información sobre la planeación que se haya realizado para la ejecución del contrato ni de la información que consideren aclaratoria del proceso contractual, que no se evidencie en la minuta contractual y sea importante y relevante para verificar el cumplimiento. No presentaron anexos documentales del expediente contractual, en sus etapas, precontractual, contractual y pos contractual.

El sujeto de control no dio respuesta a los requerimientos Nos. 2 y 3 del 8 y 10 de junio de 2020, respectivamente, en donde se requirió información sobre certificación de los pagos efectuados a los contratos de urgencia manifiesta por covid-19, con corte al 7 de junio de 2020. Tampoco se allegó el Manual de contratación del municipio.

La información que se tuvo del presente contrato en su momento, fue solamente la minuta contractual sin especificar cantidades, número de vehículos beneficiarios, precios de los productos, etc.

Análisis de Legalidad:

El contratista cuenta con registro mercantil en Cámara de Comercio de Palmira Nit.2611594-2, creado desde el 12 de noviembre de 1985 y desempeña actividad económica 4731 Comercio al por menor de combustible para automotores y 4732 Comercio al por menor de lubricantes (aceites, grasas), aditivos y productos de limpieza para vehículos automotores.

No se entregaron informes de supervisión, oportunamente. En el SECOP solamente se encuentra publicada la minuta contractual. Para este contrato se designó al Secretario de Gobierno Municipal. El plazo de ejecución de este contrato era hasta el 15 de mayo de 2020.

Junto con la respuesta al derecho de contradicción se enviaron los requerimientos de información que en el proceso auditor no se suministraron.

Contrato de Suministro

Contrato: 110-14-08-03 del 15 de Abril de 2020. Objeto: Suministro de alimentación de la fuerza pública quienes realizan labores de control y prevención para el cumplimiento del orden público para el cumplimiento de los decretos no 417 de marzo de 2020 (nacional); decreto no 13-0675 de marzo 16 2020 (departamental) y decreto no 028 de marzo 27 de 2020 (municipal); ocasionado por la emergencia a causa del coronavirus COVID-19 en el Municipio de Pradera Valle. Valor inicial: \$34.500.000. Valor total: \$34.500.000.

Análisis de Gestión y Financiero

El presente contrato se ejecuta del rubro No. 23342318050633 Gastos destinados a generar ambientes que propicien seguridad ciudadana y la preservación del orden público, según CDP 419 del 06 de Abril de 2020.

En la respuesta que el sujeto de control, presentó al ente de control por el requerimiento No. 1 del 12 de mayo de 2020, NO informó sobre actividades realizadas que evidenciaran la ejecución del contrato, como planillas firmadas e informes de supervisión. Bases de datos del personal (o quien de razón) de la fuerza pública, beneficiado con la alimentación, para cubrir el orden público del territorio. Tampoco de bases de datos que permitan contactar los proveedores de los bienes y/o servicios de apoyo contratados por el Municipio en función de la emergencia sanitaria. No presentaron información sobre la planeación que se haya realizado para la ejecución del contrato ni de la información que consideren aclaratoria del proceso contractual, que no se evidencie en la minuta contractual y sea importante y relevante para verificar el cumplimiento. No presentaron

anexos documentales del expediente contractual, en sus etapas, precontractual, contractual y pos contractual.

El sujeto de control no dio respuesta a los requerimientos Nos. 2 y 3 del 8 y 10 de junio de 2020, respectivamente, en donde se requirió información sobre

certificación de los pagos efectuados a los contratos de urgencia manifiesta por covid-19, con corte al 7 de junio de 2020. Tampoco se allegó el Manual de contratación del municipio.

La información que se tenía del presente contrato en el proceso auditor era la minuta contractual solamente, sin especificar cantidades, precios unitarios, clase de alimentación, etc.

Análisis de Legalidad

El contratista cuenta con registro mercantil en Cámara de Comercio de Palmira Nit.19321580-7, creado desde el 13 de marzo de 2010 y desempeña actividad económica 5611 Expendio a la mesa de comidas preparadas. 0145 Cría de aves de corral. 4922 Transporte mixto. 6810 Actividades inmobiliarias realizadas con bienes propios o arrendados.

No se entregaron informes de supervisión oportunamente. En el SECOP solamente se encuentra publicada la minuta contractual. Para este contrato se designó al Secretario de Gobierno Municipal. El plazo de ejecución de este contrato era hasta el 15 de mayo de 2020.

Junto con la respuesta al derecho de contradicción se enviaron los requerimientos de información que en el proceso auditor no se suministraron.

Contrato de Servicio

Contrato: 110-14-07-119 del 15 de Abril de 2020. Objeto: Prestación de servicios de apoyo profesional en actividades de prevención de desastres. Valor inicial: \$12.000.000. Valor total: \$12.000.000

Análisis de Gestión y Financiero

En la respuesta que el sujeto de control, presentó al ente de control por el requerimiento No. 1 del 12 de mayo de 2020, NO presentó la minuta contractual, NO informó sobre actividades realizadas que evidenciaran la ejecución del

contrato, como planillas firmadas e informes de supervisión. Bases de datos del personal (o quien de razón), beneficiado con el objeto del contrato.

Tampoco de bases de datos que permitan contactar el prestador del servicio en función de la emergencia sanitaria. No presentaron información sobre la planeación que se haya realizado para la ejecución del contrato, ni de la información que consideren aclaratoria del proceso contractual y sea importante

y relevante para verificar el cumplimiento. No presentaron anexos documentales del expediente contractual, en sus etapas, precontractual, contractual y pos contractual.

El sujeto de control no dio respuesta a los requerimientos Nos. 2 y 3 del 8 y 10 de junio de 2020, respectivamente, en donde se requirió información sobre certificación de los pagos efectuados a los contratos de urgencia manifiesta por covid-19, con corte al 7 de junio de 2020. Tampoco se allegó el Manual de contratación del municipio.

Análisis de Legalidad

No se entregaron informes de supervisión. El plazo de ejecución de este contrato va hasta el 06 de octubre de 2020.

1. Hallazgo Administrativo

Contrato: 110-14-07-119 del 15 de Abril de 2020. Objeto: Prestación de servicios de apoyo profesional en actividades de prevención y desastres. Valor inicial: \$12.000.000. Valor total: \$12.000.000

El contrato revisado no presenta Minuta contractual, Informes de supervisión, Actas ni ningún soporte que evidencie el cumplimiento del contrato. El Artículo 83 de la Ley 1474 de 2011, confiere al supervisor las funciones de hacer seguimiento al estado técnico, jurídico y financiero del contrato.

El Artículo 24 de Ley 80 de 1993, determina el Principio de transparencia en el proceso contractual. El Artículo 53 de la Ley 80 de 1993, describe la responsabilidad de los consultores, interventores y asesores. El Artículo 209 de la Constitución Política de Colombia menciona los principios fundamentales de los intereses generales; igualdad, moralidad, eficacia, economía, celeridad, imparcialidad y publicidad.

Lo anterior por desatención del supervisor y representante legal de la entidad contratante, de sus responsabilidades y obligaciones. Esta condición genera riesgos en la ejecución de los recursos invertidos y puede afectar una adecuada toma de decisiones respecto de la ejecución.

2. Proceso Sancionatorio

Se llevará a cabo proceso sancionatorio al Municipio de Pradera, teniendo en cuenta los tres requerimientos de información realizados en el proceso de la visita fiscal, que no fueron atendidos en el marco del Principio de inoponibilidad a la información, consagrada en el Artículo 3, literal K) del Decreto 403 de 2020.

4. CONCLUSION

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

- Desatención a los requerimientos de información de la Contraloría Departamental del Valle que permitieran llevar a cabo la visita fiscal anunciada previamente.

5. ANEXOS

5.1. Cuadro Resumen de Hallazgos

Hallazgos	Cantidad	Valor	Identificación en el Informe
1. Administrativas	1	No aplica	1.
2. Fiscales	0	No aplica	No aplica
3. Presunta connotación disciplinaria		No Aplica	No aplica
4. Presunta connotación penal	0	No aplica	No aplica
5. Sancionatorio	1	No aplica	2.

Fuente: Elaboración propia