

130 -19.64

INFORME DE VISITA FISCAL - VIRTUAL

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

MUNICIPIO DE SEVILLA 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 Plazas
Satizabal

Director o subdirector respectivo

Marcela Inés Meneses López
Gabriel Fontal Grisales
Danny Andrés Arévalo
Jaramillo

Representante Legal entidad auditada

Jorge Augusto Palacio Garzón

Equipo Auditor

Luz Nallybe Lozano
Domínguez

TABLA CONTENIDO

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

CARTA DE CONCLUSIONES

Santiago de Cali, julio de 2020

Doctor
JORGE AUGUSTO PALACIO GARZÓN
Alcalde Municipal
Sevilla Valle del cauca.
Presente

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 Sevilla 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 Sevilla 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

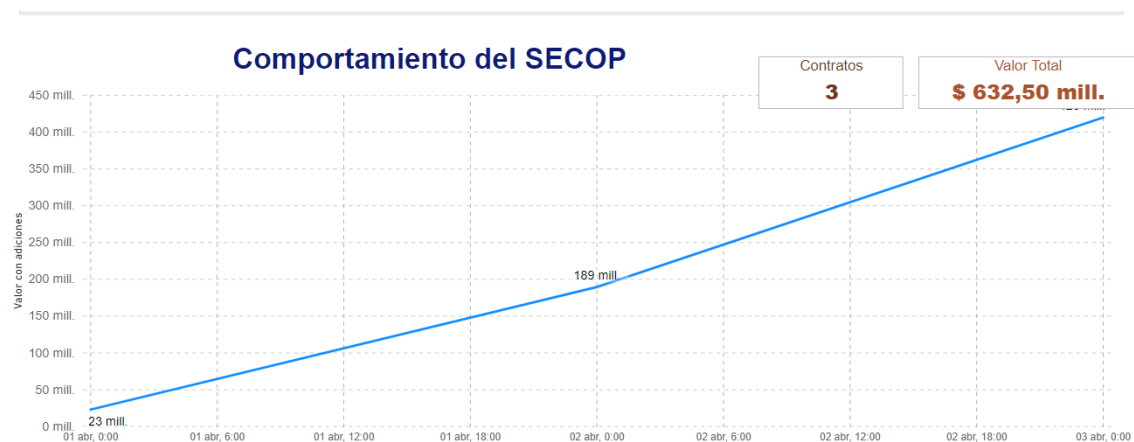
La administración Municipal de Sevilla expidió el Decreto N° 200-30 -226³ del 20 de marzo del 2020 la urgencia manifiesta y a través del Decreto N° 200-30-262 del 30 de abril del 2020 se efectuaron traslados en el Presupuesto de Gastos para la vigencia 2020.

Según la información reportada se celebraron por la figura de urgencia manifiesta, 3 contratos por un valor total de \$ 632.499.979.

En el siguiente cuadro se ilustra la información de cada uno de los contratos:

Municipio de Sevilla Valle							
Contratos realizados con ocasión de la urgencia manifiesta							
No.	No. Contrato	Fecha de Suscripción	Nombre o razón social del Contratista Nombre / Id (Nit, cc.)	Objeto del contrato	Valor del contrato	Fecha de inicio	Fecha de finalización
1	Contrato de Suministro No. 164-2020	27/03/2020	SH SOLUCIONES HOSPITALARIAS S.A.S., NIT. No. 900.562.348-3, Rep. Legal: LILY MARYETH CUELLAR CASTILLO, C.C. No. 31.322.797 de Cali	Suministro de implementos de aseo y salubridad (bioseguridad) para la prevención, preparación y contención del covid 19 para todas las dependencias de la administración municipal y para las jornadas publicas de prevención y contención del virus que se adelantan en el municipio de Sevilla, Valle del Cauca.	\$ 23.000.000,00	25/03/2020	8/05/2020
2	Contrato de Suministro No. 165-2020	27/03/2020	EQUISERVICIOS MEDICOS S.A.S.: NIT. No. 901.286.256-4, Rep. Legal: SANDRA MILENA UPEGUI GIRALDO, C.C. No. 29.831.303 de Sevilla	Adquisición de equipos de anestesia para garantizar la protección oportuna y satisfactoria para la posible crisis de salud publica debido al covid 19 en el municipio de Sevilla, Valle del Cauca.	\$ 189.499.979,00	27/03/2020	4/04/2020
3	Contrato de Suministro No. 166-2020	27/03/2020	COMERCIAL LA ABUNDANCIA S.A.S. ZOMAC; NIT. No. 901.277.876-2, Rep. Legal: RICARDO VARGAS GAMBOA, C.C. No. 94.382.071 de Cali	Suministro de mercados esenciales de la canasta familiar para entrega a las familias y población vulnerable que cumplen con las medidas de aislamiento preventivo obligatorio y que carecen de recursos económicos, ello de acuerdo con la Declaratoria de Emergencia económica social y ambiental decretada por el gobierno nacional por la pandemia del COVID 19 y la expedición de los decretos de Calamidad Pública y Urgencia Manifiesta en el Municipio de Sevilla (Valle del Cauca)	\$ 420.000.000,00	26/03/2020	26/04/2020

Fuente: Municipio de Sevilla Valle del Cauca



Fuente: SECOP

Adicionalmente el municipio realizo ocho (8) contratos que se celebraron de manera directa con profesionales de la salud, con el Hospital Centenario Departamental de Sevilla E.S.E y un apoyo logístico para hacerle frente a la situación de salubridad

³ Por medio del cual se declaró la calamidad pública y la urgencia manifiesta ocasionada por la emergencia sanitaria COVID-19.

del Municipio para mitigar la emergencia sanitaria generada por el Coronavirus - COVID 19 y el mantenimiento del orden público. Estos contratos no se realizaron bajo urgencia manifiesta, sino a través del estatuto general de contratación de la administración pública (numeral 3 del Artículo 32 de la Ley 80 de 1993 y el artículo 2.2.1.2.1.4.9 del Decreto 1082 de 2015), por un valor total de \$ 89.900.000.

A continuación, se lista dichos contratos:

Municipio de Sevilla Valle							
Relación de contratos realizados para atención del COVID 19							
No.	No. Contrato	Fecha de Suscripción	Nombre o razón social del Contratista Nombre / Id (Nit, cc.)	Objeto del contrato	Valor del contrato	Fecha de inicio	Fecha de finalización
1	Contrato de Prestación de Servicios Profesionales No. 151 - 2020	13/03/2020	CESAR TULIO RODRIGUEZ DELGADO; C.C. No. 6.463.814 de Sevilla	Prestación de servicios profesionales para realizar actividades de preparación, contención y mitigación de la propagación del virus covid19 en la zona urbana y rural del municipio de Sevilla - Valle del Cauca.	\$ 15.000.000,00	13/03/2020	04 de Mayo de 2020, terminó de común acuerdo de manera anticipada por solicitud del contratista
2	Contrato de Prestación de Servicios Profesionales No. 155 - 2020	20/03/2020	KATERINE ORTIZ GRISALES; C.C. No. 38.755.312 de Sevilla	Prestación de servicios como profesional en salud en la ejecución del plan de contingencia para el control de la infección por el coronavirus (covid19) en el municipio de Sevilla, Valle del Cauca	\$ 4.500.000,00	20/03/2020	20/06/2020
3	Contrato de Prestación de Servicios No. 156 - 2020	20/03/2020	MARIA ALEJANDRA RENGIFO GALLIGO; C.C. No. 1.113.310.592 de Sevilla	Prestación de servicios como auxiliar de enfermería en la ejecución del plan de contingencia para el control de la infección por el coronavirus (covid19) en el municipio de Sevilla (Valle del Cauca)	\$ 3.300.000,00	20/03/2020	20/06/2020
4	Contrato de Prestación de Servicios No. 157 - 2020	20/03/2020	YANIRE CARDONA JARAMILLO; C.C. No. 1.113.310.880 de Sevilla	Prestación de servicios como auxiliar de enfermería en la ejecución del plan de contingencia para el control de la infección por el coronavirus (covid19) en el municipio de Sevilla, Valle del Cauca.	\$ 3.300.000,00	20/03/2020	20/06/2020
5	Contrato de Prestación de Servicios Profesionales No. 159 - 2020	25/03/2020	MARTHA LILIANA ARIAS PINEDA; C.C. No. 38.756.636 de Sevilla	Prestación de servicios como profesional en salud en la ejecución del plan de contingencia para el control de la infección por el coronavirus (covid19) en el municipio de Sevilla (Valle del Cauca)	\$ 4.500.000,00	25/03/2020	25/06/2020
6	Contrato de Prestación de Servicios No. 160 - 2020	25/03/2020	MAYRA ALEJANDRA GALLEGU FORONDA; C.C. No. 1.113.312.815 de Sevilla	Prestación de servicios como auxiliar de enfermería en la ejecución del plan de contingencia para el control de la infección por el coronavirus (covid19) en el municipio de Sevilla (Valle del Cauca)	\$ 3.300.000,00	25/03/2020	25/06/2020
7	Contrato Interadministrativo No. 161 - 2020 Suscrito entre el Municipio de Sevilla y el Hospital Departamental Centenario de Sevilla E.S.E.	25/03/2020	HOSPITAL DEPARTAMENTAL CENTENARIO DE SEVILLA EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO Representante Legal: MARIA ANDREA RENGIFO VELEZ; C.C. No. 66.751.945 de La Unión (Valle del Cauca)	Prestación de servicios de salud en el marco de la protección del derecho a la salud a la población pobre no asegurada en lo no cubierto con recursos de la demanda y otras especiales del municipio de Sevilla - Valle del Cauca, basado en la política de prestación de servicios de salud.	\$ 32.000.000,00	25/03/2020	30/12/2020
8	Contrato de Prestación de Servicios No. 163 - 2020	27/03/2020	MAURICIO ADOLFO BONILLA GARCIA; C.C. No. 94.285.205 de Sevilla	Prestar servicios de apoyo a la administración municipal, en actividades relacionadas con la logística para la atención a la emergencia sanitaria del covid-19.	\$ 24.000.000,00	28/03/2020	31/05/2020

Fuente: Municipio de Sevilla Valle del Cauca

En total son 11 contratos, por un valor de \$ 722.399.979, de los cuales cuatro (4) contratos se encuentran ejecutados y siete (7) contratos en ejecución.

En la evaluación se aplicará 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.

1. Hallazgo administrativo

No se incluyó en la carpeta contractual toda la información precontractual (evaluaciones técnicas y económicas de las ofertas), por no incluir en los precios de las cotizaciones de los proponentes las cargas impositivas (impuestos).

Tipo/ Nro. Contrato y Modalidad Contratación	Contrato de Suministro 166-2020.
Objeto	Suministro de mercados esenciales de la canasta familiar para entregar a las familias y población vulnerable que cumple con las medidas de aislamiento preventivo obligatorio, y que carecen de recursos económicos, ello de acuerdo con la declaratoria de emergencia económica, social y ambiental decretada por el gobierno nacional por pandemia del COVID 19 y la expedición de los decretos de calamidad pública y urgencia manifiesta en el municipio de Sevilla Valle del Cauca
Valor	\$420.000.000
Fecha de suscripción y/o perfeccionamiento	27-03-2020
Plazo	1 mes
Fecha Inicio	27-03-2020
Fecha de Terminación	27-04-2020
Estado Actual	Terminado
Liquidación (fecha)	N/A

En la carpeta contractual no se evidenció la evaluación de las ofertas ni los requisitos habilites adicionales que se tuvieron en cuenta tales como: disponibilidad de la oferta, plazos de entregas, organización, forma de entrega, los cuales fueron fundamentales para evidenciar el por qué no se escogió la oferta de menor valor

De igual manera, los gastos, derechos, impuestos, tasas y contribuciones que se causen con ocasión de la suscripción y ejecución del contrato de acuerdo a las normas vigentes, son por cuenta del proponente, en consecuencia, al fijar el precio en las propuestas deben incluirse dentro de éstas, de modo que se entenderá para todos los efectos legales que se encuentran incorporado en los mismos, no se puede presentar una oferta y luego adicionar dichos valores, ya que deben estar incluidos en el precio ofertado.

Presentando falencias en la aplicación del principio de planeación, establecido en el Artículo 209 de la Constitución Política de Colombia, situación que se da por falta de conocimiento de requisitos, ocasionado incumplimiento de disposiciones generales.

2. Hallazgo administrativo, con presunta incidencia Disciplinaria y Fiscal

Adquisición de implementos de aseo y salubridad (bioseguridad) por un valor superior al del mercado, por deficiencias en el cumplimiento de las obligaciones a cargo del supervisor del contrato y el almacenista.

Tipo/ Nro. Contrato y Modalidad Contratación	Contrato de Suministro 164-2020.
Objeto	Suministro de implementos de aseo y salubridad (bioseguridad), para la prevención, preparación y contención del COVID -19, para todas las dependencias de la

	<i>administración municipal y para las jornadas públicas de prevención, y contención del virus que se adelanta en el municipio de Sevilla Valle del Cauca</i>
Valor	23.000.000,
Fecha de suscripción y/o perfeccionamiento	27 de marzo del 2020
Plazo	1 mes
Fecha Inicio	27-03-2020
Fecha de Terminación	27-04-2020
Estado Actual	Terminado
Liquidación (fecha)	N/A

Se observa diferencia entre el valor de adquisición de implementos de aseo y salubridad (bioseguridad (galón de gel antibacterial, tapabocas N95 y termómetros infrarrojos) y el precio de referencia consultado con las mismas especificaciones en el sector local de la salud y en los catálogos de equipos médicos y productos de aseo de Colombia Compra Eficiente. estableciéndose diferencia en exceso por \$3.581.388. Adicionalmente se evidenció que está pagando por la calibración de los termómetros, los cuales vienen calibrados (La calibración inicial del equipo es responsabilidad del fabricante o importador y después del uso, el propietario debe realizarle los respectivos mantenimientos o calibraciones de acuerdo a los manuales entregados por el fabricante). El costo que están pagando por calibración, es mayor valor promedio de un termómetro digital (\$648.894), que sumados al exceso en el precio de los implementos por \$3.581.388., resulta en un presunto detrimento patrimonial por \$6.825.857

Con lo expuesto se vulneran principios de la función administrativa de planeación, responsabilidad y economía, señalados en el artículo 209 de la Constitución Política en concordancia con los Artículos 3º de la Ley 489 de 1998 y 83 y 84 de Ley 1474 de 2011.

Con lo anterior, se establecen deficiencias en las cotizaciones de los implementos de bioseguridad previo y en el control que debe ejercerse sobre los precios de los bienes a adquirir en el mercado. De igual manera se evidencia falta de control y seguimiento por parte del supervisor del contrato.

Los hechos expuestos tienen presunta incidencia disciplinaria al tenor de lo estipulado en los numerales 1º de los Artículos 34 y 35 de la Ley 734 de 2002. Adicionalmente pueden existir conductas fiscales por transgredir presuntamente lo establecido en los Artículos 124 y 125 de Decreto 403 del 2020

3. Hallazgo administrativo

Deficiencias en la determinación de las actividades o funciones a desarrollar.

Tipo/ Nro. Contrato y Modalidad Contratación	<i>Contratos de Prestación de servicio N°155 y 159 / 156, 157, y 160-2020.</i>
Objeto	<i>Prestar los servicios en la ejecución del plan de contingencia para el control de la infección por el coronavirus (covid19) en el municipio de Sevilla (Valle del Cauca</i>
Valor	<i>4.500.000 /3.300.000</i>

Fecha de suscripción y/o perfeccionamiento	23 de marzo del 2020
Plazo	3mes
Fecha Inicio	23-03-2020
Fecha de Terminación	26-06-2020
Estado Actual	Ejecución
Liquidación (fecha)	N/A

Se evidenció que no se detallan las actividades que van a realizar, ni las funciones a desarrollar a través de los contratos N° 155, 156, 157, 159 y 160 -2020

Presentando falencias en la aplicación de los principios de planeación y economía, establecido en el Artículo 209 de la Constitución Política de Colombia. Situación que se da por falta de conocimiento de requisitos, ocasionado incumplimiento de disposiciones generales.

4. CONCLUSION

La Contraloría del Valle del Cauca conceptúa que la gestión presenta deficiencias, debido a que se identificaron factores de riesgo, tales como

- Ambigüedades precontractuales y contractuales: las obligaciones en algunos contratos son genéricas; no se determinaron responsabilidades administrativas.
- Presuntos sobrecostos en la compra de elementos de protección sanitaria y equipos biomédicos para la atención de la emergencia ocasionada por el COVID-19.

5. ANEXOS

5.1. Cuadro Resumen de Observaciones

Observaciones	Cantidad	Valor	Identificación en el Informe
1. Administrativas	3	No aplica	1, 2,3
2. Fiscales	1	\$6.825.857	2
3. Presunta connotación disciplinaria	1	No Aplica	2
4. Presunta connotación penal	0	No aplica	