

INFORME FINAL DE VISITA FISCAL

HOSPITAL SAN MARGARITA DE LA CUMBRE

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

Subdirectora Técnica Cercofis Cali

Yesica Marcela Díaz Garcés

Representante Legal de la Entidad Auditada

Mauricio González Rojas

Equipo de Auditoria

Edgar Orlando Ospina Ospina
Fernando Arévalo Terán
Nancy Stella Mejía Tascón
Álvaro José Bolaños Gutiérrez

TABLA DE CONTENIDO

INTRODUCCION.....	4
1. CARTA CONCLUSION	5
2. ALCANCE DE LA VISITA.....	6
3. RESULTADO DE LA VISITA	6
3.1. CONTROL DE LEGALIDAD.....	6
4. CUADRO DE HALLAZGOS.....	9
4.1 ANEXOS CUADRO RESUMEN DE HALLAZGOS.....	9

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 San Margarita del municipio de La Cumbre, Valle del Cauca, 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 nro. 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 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

Mauricio González Rojas

Gerente Hospital Santa Margarita

La Cumbre, Valle del Cauca

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.

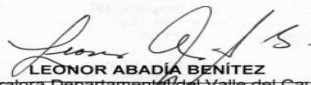
Es responsabilidad de la Administración, el contenido de la información suministrada al equipo auditor para su análisis y evaluación, que a su vez éste tiene la responsabilidad de producir un informe integral que contenga el concepto sobre la gestión adelantada. El informe contiene la evaluación de los 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 ABADÍA BENÍTEZ
Contraloría 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 coronavirus 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, los siguientes contratos:

No. Contrato	Fecha	Valor
Contrato de Prestación de Servicios Profesionales No. 071-2020	03/04/2020	\$2.500.000
Contrato de obra No.075-2020	07/05/2020	\$5.070.000

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, 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:

En relación a la contratación revisada y examinada en el hospital Santa Margarita de La Cumbre Valle, se tomó como muestra el 100% de la contratación que realizaron en lo referente al Covid19, para el periodo marzo 17 a mayo 5 de 2020, evidenciándose que el Hospital no presentó los documentos soportes como acta de inicio, solicitud disponibilidad presupuestal, certificado de disponibilidad presupuestal, registró presupuestal, tarjeta profesional, certificados de estudio, certificados de antecedentes judiciales, fiscales y disciplinarios, hoja de vida, por parte del contratista que permitieran verificar el cumplimiento del objeto contractual, por lo que el equipo auditor determinó en su informe preliminar dos observaciones administrativas con presunta incidencia disciplinaria, situación que se dio a conocer a la entidad mediante informe remitido al correo electrónico oficial gerencia@hospitalsantamargarita.gov.co. La entidad no presentó derecho de contradicción al informe preliminar por lo que no se desvirtúan las observaciones y se dejan como Hallazgos Administrativos con presunta incidencia disciplinaria, en los mismos términos y condiciones.

1. Hallazgo Administrativo con presunta connotación disciplinaria

1	100-10-08-071-2020	Contratación Directa (Ley 1150 de 2007)	Prestación de servicios profesionales para la realización de coordinación de actividades de mitigación del COVID - 19.	\$2.500.000=
---	--------------------	---	--	--------------

En la Revisión del expediente contractual se evidenciaron las siguientes observaciones:

- a. Se observa que no relacionaron los siguientes documentos: Acta de inicio, solicitud disponibilidad presupuestal, certificado de disponibilidad presupuestal, registró presupuestal.
- b. Documentos contratista: tarjeta profesional, certificados de estudio, certificados de antecedentes judiciales, fiscales y disciplinarios, hoja de vida, por parte del contratista.
- c. A pesar de que la administración del Hospital informa que este contrato está finalizado y liquidado, no contiene los soportes para verificar el cumplimiento del objeto contractual.

Los hechos expuestos, se presentaron por falencias en los procedimientos internos, falta planeación, seguimiento y control jurídico, que genera ineficiencia en la programación contractual, en presunta contravía del principio de legalidad previsto en el artículo 6 de la Constitución Política, de los principios de la función administrativa señalados en los artículos 209 de la C.N, y 3 de la Ley 489 de 1998,

los artículos 83 y 84 de la ley 1474 de 2011, relacionado con el incumplimiento de las funciones de supervisión.

Dicha omisión en los procedimientos, generen un alto riesgo en el manejo de los recursos públicos, al no “Vigilar y salvaguardar los bienes y valores que le han sido encomendados y cuidar que sean utilizados debida y racionalmente, de conformidad con los fines a que han sido destinados”.

Incurriendo presuntamente, en conductas disciplinarias de conformidad con el numeral 1 del artículo 34 y numeral 34 del artículo 48 de la ley 734 de 2002.

2. Hallazgo Administrativo con presunta connotación disciplinaria

1	100-10-08-075-2020	Contratación Directa (Ley 1150 de 2007)	REALIZAR DIVISION DE PARED SUPER BOARD EN LA ENTRADA PRINCIPAL Y EN LA PARTE POSTERIOR DE LA ESE DONDE SE UBICA HOSPITALIZACION	\$5.070.000=
---	--------------------	---	---	--------------

A pesar de que la administración del Hospital informa que este contrato está finalizado y liquidado, no contiene los soportes para verificar el cumplimiento del objeto contractual.

Los hechos expuestos, se presentaron por falencias en los procedimientos internos, falta planeación, seguimiento y control jurídico, que genera ineficiencia en la programación contractual, en presunta contravía del principio de legalidad previsto en el artículo 6 de la Constitución Política, de los principios de la función administrativa señalados en los artículos 209 de la C.N, y 3 de la Ley 489 de 1998, los artículos 83 y 84 de la ley 1474 de 2011, relacionado con el incumplimiento de las funciones de supervisión.

Dicha omisión en los procedimientos, generen un alto riesgo en el manejo de los recursos públicos, al no “Vigilar y salvaguardar los bienes y valores que le han sido encomendados y cuidar que sean utilizados debida y racionalmente, de conformidad con los fines a que han sido destinados”.

Incurriendo presuntamente, en conductas disciplinarias de conformidad con el numeral 1 del artículo 34 y numeral 34 del artículo 48 de la ley 734 de 2002.

4. CUADRO DE HALLAZGOS

4.1 ANEXOS CUADRO RESUMEN DE HALLAZGOS

	VISITA FISCAL HOSPITAL SANTA MARGARITA DE LA CUMBRE					
No. Hallazgos	Administrativos	Disciplinarios	Penales	Fiscales	Sancionatorio	Daño Patrimonial (\$)
2	2	2	0	0	0	0