

130 -19.64

INFORME FINAL DE VISITA FISCAL FASE II

76. MUNICIPIO DE ALCALA VALLE DEL CAUCA

CONTRALORÍA DEPARTAMENTAL DEL VALLE DEL CAUCA
Cali, noviembre de 2020



PRESENTACIÓN DEL INFORME

Contralora Departamental

Leonor Abadía Benítez

Director de Control Fiscal

Juan Pablo Garzón Pérez

Subdirector Técnico Cercofis Tuluá

Gabriel Fontal Grisales

Representante Legal de la Entidad Auditada

Gloria Estella Raigoza Londoño

Equipo de Auditoria:

Edgar Orlando Ospina Ospina
Álvaro Castillo Jiménez
Gonzalo Moreno Cataño
Dora Posso



Tabla Contenido

CARTA DE CONCLUSION

1. INTRODUCCION	5
2. ALCANCE DE LA VISITA	6
3. RESULTADOS DE LA VISITA FISCAL VIRTUAL	7
4. CUADRO RESUMEN DE HALLAZGOS	10



CARTA CONCLUSION

Santiago de Cali,

Doctora

GLORIA ESTELLA RAIGOZA LONDOÑO

Alcaldesa Alcalá–Valle del Cauca

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 por 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.

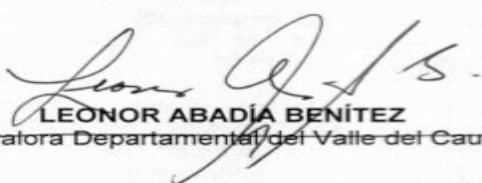
Es responsabilidad de la Administración, el contenido de la información suministrada al equipo auditor para su análisis y evaluación, que a su vez éste tiene la responsabilidad de producir un informe integral que contenga el concepto sobre la gestión adelantada.

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

El Municipio de Alcalá no presentó hallazgos administrativos en el presente proceso de Visita Fiscal Fase II, por lo tanto no requiere presentar Plan de Mejoramiento.

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 La 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/o calamidad pública, así como la totalidad de la contratación celebrada entre mayo 6 y julio 13 de 2020, 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 virtual se revisó y evaluó, la información documental remitida por el Municipio de Alcalá, en el marco de lo contratado y ejecutado desde mayo 6 a julio 13 de 2020 por la declaratoria de urgencia manifiesta y/o calamidad pública, 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 del 16 de abril de 2020, por medio del cual se conformó un Grupo GRI, se aplicaron los procedimientos vigentes y se realizaron las pruebas sustantivas que la comisión encargada de ejecutar la visita fiscal virtual consideró necesarias para practicar el examen y fundamentar sus conceptos y opiniones.

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.

2. ALCANCE DE LA VISITA

La visita fiscal virtual 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 la documentación, mediante medios tecnológicos a la contratación realizada y ejecutada por el Municipio de Alcalá, en virtud de la urgencia manifiesta generada por la Declaratoria de Estado de Emergencia Económica, Social y Ecológica en todo el territorio Nacional.

En este proceso se evaluaron los contratos ejecutados entre el 6 de mayo y el 13 de julio de 2020, amparándose en la Urgencia Manifiesta y 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 de urgencia manifiesta y toda la relacionada con el COVID-19.

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

La contratación rendida por el Municipio de Alcalá es la siguiente:

No. CONTRATO	FECHA	VALOR
Contrato de Suministro CC202005001	23/05/2020	\$307.500
Contrato de Prestación de Servicios CPS 202005002	23/05/2020	\$270.000
Contrato de Prestación de Servicios CPS 202005003	23/05/2020	\$270.000
Contrato de Prestación de Servicios CPS 202005005	23/05/2020	\$270.000
Contrato de Prestación de Servicios CPS 202005006	27/05/2020	\$180.000

3. RESULTADOS DE LA VISITA FISCAL VIRTUAL

A partir de la información remitida por el sujeto de control y la revisión realizada en el Sistema Electrónico de Contratación Pública - SECOP, del cual se descargó la documentación disponible: certificado de disponibilidad presupuestal, estudios previos y contrato entre otros documentos aportados también por el ente auditado para lograr un cruce de información entre lo rendido y lo aportado por el Municipio de Alcalá.

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

De igual forma se establecieron mecanismos y uso de tecnologías (video llamadas, 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 de la Entidad Auditada.

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, la señora Alcaldesa a través del Decreto No. 081 del 23 de mayo de 2020 declara la Urgencia Manifiesta, en el Municipio de Alcalá Valle de Cauca

Así mismo, a través del Decreto Legislativo No. 512 del 2 de abril de 2020, por el cual se autoriza temporalmente a los gobernadores y alcaldes para realizar movimientos presupuestales, en el marco del Estado de Emergencia Económica, Social y Ecológica

Según la información proporcionada por el Municipio de Alcalá y lo reportado en el Sistema Electrónico de Contratación Pública - SECOP, por la figura de urgencia manifiesta, la Entidad suscribió cinco (5) contratos por un valor total de \$1.297.500, de los cuales todos se encuentran ejecutados.

No.	No. Contrato	Suscripción	Objeto contractual	Valor	Inicio	Terminación
1	CC202005001	23/05/2020	ADQUISICIÓN DE HIPOCLORITO DE SODIO COMO INSUMO PARA LA DESINFECCIÓN EN LOS PUESTOS DE CONTROL PARA PREVENIR CONTAGIO DEL VIRUS COVID 19	307,500	23/05/2020	25/05/2020
2	CPS202005002	23/05/2020	CONCIENCIACIÓN SOBRE COVID 19 EN LOS DIFERENTES PUNTOS DE CONTROL UBICADOS EN LA ENTRADA A CARTAGO DEL MUNICIPIO DE ALCALÁ	270,000	23/05/2020	29/05/2020
3	CPS202005003	23/05/2020	PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE APOYO A LA GESTIÓN PARA REALIZAR ACTIVIDAD DE CONCIENCIACIÓN SOBRE COVID 19 EN LOS DIFERENTES PUNTOS DE CONTROL UBICADOS EN LA ENTRADA A CARTAGO DEL MUNICIPIO DE ALCALÁ	270,000	23/05/2020	29/05/2020
4	CPS202005005	23/05/2020	PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE APOYO A LA GESTIÓN PARA REALIZAR ACTIVIDAD DE CONCIENCIACIÓN SOBRE COVID 19 EN LOS DIFERENTES PUNTOS DE CONTROL UBICADOS EN LA ENTRADA A CARTAGO DEL MUNICIPIO DE ALCALÁ	270,000	23/05/2020	29/05/2020
5	CPS202005006	27/05/2020	PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE APOYO A LA GESTIÓN PARA REALIZAR ACTIVIDAD DE CONCIENCIACIÓN SOBRE COVID 19 EN LOS DIFERENTES PUNTOS DE CONTROL UBICADOS EN LA ENTRADA A CARTAGO DEL MUNICIPIO DE ALCALÁ	180,000	27/05/2020	30/05/2020
Total				1,297,500		

Fuente: Municipio de Alcalá Valle del Cauca

Contrato No.CC 2020005001 Compra Venta:

Cuadro No. 01 Fecha de Suscripción	Fecha de Inicio	Fecha de finalización	Objeto	Valor	Supervisor
23/05/2020	23/05/2020	25/05/2020	ADQUISICIÓN DE HIPOCLORITO DE SODIO COMO INSUMO PARA LA DESINFECCIÓN EN LOS PUESTOS DE CONTROL PARA PREVENIR CONTAGIO DEL VIRUS COVID 19	\$307.500	Gustavo Adolfo Hernández Cardona

Del anterior contrato se observó el Informe de supervisión y del contratista, con sus respectivas evidencias que permitió verificar el cumplimiento del objeto, se evidenciaron las entradas y salidas del almacén y la documentación requerida por el municipio para el proceso de contratación



Análisis del presupuesto del contrato.

Cantidad	Descripción	Valor Unitario	Valor IVA Incluido	Precio del Mercado	
				Valor Unitario	Valor IVA Incluido
150	LITROS DE HIPOCLORITO DE SODIO	\$2.050	\$307.500	\$2.117	\$317.500
TOTAL IVA INCLUIDO			\$307.500		\$317.500

Fuente: Minuta Contractual (Presupuesto).

Del anterior presupuesto derivado del contrato, se realizó el comparativo de precios en establecimientos comerciales de igual naturaleza; arrojando un mayor valor de \$10.000, comparado con lo contratado por el Municipio

Contrato No. CPS 20205002, 20205003, 20205005, 20205006 de Prestación de Servicios

Fecha de Suscripción	Fecha de Inicio	Fecha de finalización	Objeto	Valor	Supervisor
23/05/2020	23/05/2020	29/05/2020	PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE APOYO A LA GESTIÓN PARA REALIZAR ACTIVIDAD DE CONCIENCIACIÓN SOBRE COVID 19 EN LOS DIFERENTES PUNTOS DE CONTROL UBICADOS EN LA ENTRADA A CARTAGO DEL MUNICIPIO DE ALCALÁ	\$270.000	Gustavo Adolfo Hernández Cardona
23/05/2020	23/05/2020	29/05/2020	PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE APOYO A LA GESTIÓN PARA REALIZAR ACTIVIDAD DE CONCIENCIACIÓN SOBRE COVID 19 EN LOS DIFERENTES PUNTOS DE CONTROL UBICADOS EN LA ENTRADA A CARTAGO DEL MUNICIPIO DE ALCALÁ	\$270.000	Gustavo Adolfo Hernández Cardona
23/05/2020	23/05/2020	29/05/2020	PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE APOYO A LA GESTIÓN PARA REALIZAR ACTIVIDAD DE CONCIENCIACIÓN SOBRE COVID 19 EN LOS DIFERENTES PUNTOS DE CONTROL UBICADOS EN LA ENTRADA A CARTAGO DEL MUNICIPIO DE ALCALÁ	\$270.000	Gustavo Adolfo Hernández Cardona
27/05/2020	27/05/2020	30/05/2020	PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE APOYO A LA GESTIÓN PARA REALIZAR ACTIVIDAD DE CONCIENCIACIÓN SOBRE COVID 19 EN LOS DIFERENTES PUNTOS DE CONTROL UBICADOS EN LA ENTRADA A CARTAGO DEL MUNICIPIO DE ALCALÁ	\$180.000	Gustavo Adolfo Hernández Cardona

De los anteriores contratos se observó el Informe de supervisión y del contratista, con sus respectivas evidencias que permitió verificar el cumplimiento del objeto contractual y la documentación requerida por el municipio para el proceso de contratación



4. Cuadro Resumen de Hallazgos

VISITA FISCAL FASE II VIRTUAL MUNICIPIO DE ALCALA VALLE DEL CAUCA						
No. Hallazgos	Administrativos	Disciplinarios	Penales	Fiscales	Sancionatorio	Daño Patrimonial (\$)
0	0	0	0	0	0	0

