

130 -19.64

**INFORME FINAL DE VISITA FISCAL
FASE II**

91. MUNICIPIO DE LA VICTORIA VALLE DEL CAUCA

**CONTRALORIA DEPARTAMENTAL DEL VALLE DEL CAUCA
Cali, noviembre de 2020**



PRESENTACIÓN DEL INFORME

Contralora Departamental

Leonor Abadía Benítez

Director de Control Fiscal

Juan Pablo Garzon

Subdirector Técnico Cercofis Tuluá

Gabriel Fontal Grisales

Representante Legal de la Entidad Auditada

Mario Alejandro Reyes Galvis

Equipo de Auditoria:

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



Tabla Contenido

CARTA DE CONCLUSION

1. INTRODUCCION.....	6
2. ALCANCE DE LA VISITA.....	7
3. RESULTADOS DE LA VISITA FISCAL VIRTUAL.....	8
4. OBSERVACIONES.....	9
5. ANEXOS	¡Error! Marcador no definido.
5.1 Cuadro Resumen de Observaciones	¡Error! Marcador no definido.



CARTA CONCLUSION

Santiago de Cali,

Doctor

MARIO ALEJANDRO REYES GALVIS

Alcalde Municipio de La Victoria –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

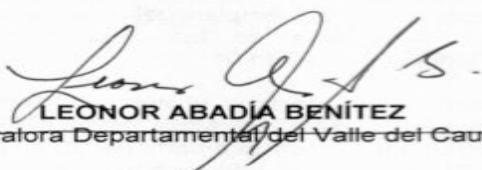
La Entidad que representa, deberá registrar el Plan de Mejoramiento en el Proceso denominado “Plan de Mejoramiento del Sistema de Rendición de Cuentas en Línea” (RCL), mismo que permita corregir y solucionar las deficiencias encontradas durante la visita fiscal, dentro de los 15 días hábiles siguientes 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
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 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 La Victoria, en el marco de lo contratado y ejecutado desde el inicio de la declaratoria de urgencia manifiesta y/o calamidad pública desde el día seis (6) de mayo y hasta el día trece (13) de julio del 2020, 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.



2. ALCANCE DE LA VISITA

La visita fiscal 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 La victoria, 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 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, suscrita entre el seis de mayo y el 13 de julio del 2020.

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



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

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, el señor alcalde a través del Decreto No. 0039 de 2020 del 20 de marzo de 2020 declara la Calamidad Pública, y mediante decreto No 0037 se declara la Urgencia Manifiesta.

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 y lo reportado en el Sistema Electrónico de Contratación Pública - SECOP, por la figura de urgencia manifiesta, la Entidad suscribió tres (3) contratos por un valor total de \$ 27. 624.500

No	Numero De Contrato	Tipo de Contrato	Objeto Contractual	Valor del Contrato
1	Contrato N° 110 de 2020	Prestación de Servicios	servicio de desinfección de vehículos en dos (2) puestos de control en la entrada oriente y sur para la contención y prevención del	\$ 19.500.000

			coronavirus covid-19 en el municipio de la victoria valle del cauca	
2	Contrato N° 112 de 2020	Suministro	suministro de combustibles para los equipos, vehículos de la fuerza publica, vehículos de organismos de socorro y vehículos de propiedad de la administración municipal que prestan servicio de apoyo frente a la contención del coronavirus covid-19 en el municipio de la victoria valle del cauca	\$ 3.652.700
3	Contrato N° 130 de 2020.	Prestación de Servicios	servicio de apoyo logístico requerido para la instalación y operatividad de dos (2) puestos de control en la entrada oriente y sur para la contención y prevención del coronavirus covid-19 en el municipio de la victoria valle del cauca	\$ 4.471.800
Total				\$ 27.624.500

4. OBSERVACIONES

La Contraloría Departamental del Valle del Cauca como resultado de la visita fiscal adelantada al Municipio de La victoria, para evaluar la gestión y legalidad contractual, en el periodo correspondiente a la mitigación de la emergencia sanitaria generada por la pandemia del **COVID-19** y el mantenimiento del orden público, conceptúa que fue Eficiente en el cumplimiento de especificaciones técnicas de calidad, cantidad y precios de mercado y presenta falencias en los soportes del proceso en las etapas, contractual y ejecución, lo que implica determinar:

1. Hallazgo administrativo

Revisado los contratos que se relaciona a continuación:

No	Numero De Contrato	Tipo de Contrato	Objeto Contractual	Valor del Contrato
1	Contrato N° 110 de 2020	Prestación de Servicios	servicio de desinfección de vehículos en dos (2) puestos de control en la entrada oriente y sur para la contención y prevención del coronavirus covid-19 en el municipio de la victoria valle del cauca	\$ 19.500.000
2	Contrato N° 112 de 2020	Suministro	suministro de combustibles para los equipos, vehículos de la fuerza publica, vehículos de organismos de socorro y vehículos de	\$ 3.652.700

			propiedad de la administración municipal que prestan servicio de apoyo frente a la contención del coronavirus covid-19 en el municipio de la victoria valle del cauca	
3	Contrato N° 130 de 2020.	Prestación de Servicios	servicio de apoyo logístico requerido para la instalación y operatividad de dos (2) puestos de control en la entrada oriente y sur para la contención y prevención del coronavirus covid-19 en el municipio de la victoria valle del cauca	\$ 4.471.800
Total				\$ 27.624.500

Se observó en los contratos 110 y 130, que la experiencia e idoneidad del contratista es certificada por el secretario de gobierno, el cual no tiene la competencia para hacerlo ya que esta le corresponde al secretario financiero y administrativo, quien ejerce funciones de Jefe de personal, igualmente se observó en los informes de supervisión de los contratos, que los registros fotográficos soportes de las actividades pactadas no tienen fecha ni hora, de igual forma las planillas de control donde se evidencian la ejecución de los objetos contractuales no registran teléfonos de contacto de quien recibió el servicio o el bien, lo que dificultó el contacto de los beneficiarios.

Lo anterior por deficiencias en el cumplimiento del decreto 0045 de 28 de mayo 28 de 2018, Manual específico de funciones y competencias laborales, del municipio y debilidades en el cumplimiento del artículo 83 ley 1474, 2011.

Esto se da por falta de socialización de las normas internas que regulan el actuar del municipio, lo que ocasionó que una dependencia cumpliera funciones que no le corresponde lo que puso en riesgo la idoneidad del contratista y cumplimiento de los objetos contractuales.

2. Hallazgo Administrativo

Revisado los contratos objeto de la presente visita fiscal se evidencia que la entidad no público en la plataforma del Secop todos los actos administrativos soporte de los contratos, algunos los sube de forma extemporánea, de igual forma se observaron diferencias en la numeración de los contratos reportados y errores de digitación al reportar la información, evidenciando debilidades en el cumplimiento de lo establecido en el Art. 3 del decreto 4170 de 2011 y Art. 19 del Decreto 1510 de 2013.

Lo anterior obedece a falencias administrativas centradas en el control y seguimiento por parte del interventor y/o supervisor de los contratos, situación que pone en riesgo el cumplimiento de los objetos contractuales.

5. CUADRO DE OBSERVACIONES

5.1 ANEXOS CUADRO RESUMEN DE OBSERVACIONES

No. Hallazgos	VISITA FISCAL MUNICIPIO DE LA VICTORIA					
	Administrativas	Disciplinarias	Penales	Fiscales	Sancionatoria	Daño Patrimonial (\$)
2	2	0	0	0	0	

