

**130 -19.64**

**INFORME FINAL DE VISITA FISCAL  
FASE II**

**92. MUNICIPIO DE PRADERA 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 Garzón

Subdirector Técnico Cercofis Tuluá

Gabriel Fontal Grisales

Representante Legal de la Entidad Auditada

Justino Sinisterra Sinisterra

Equipo de Auditoria:

Edgar Orlando Ospina Ospina  
Dora Posso  
Álvaro Castillo Jiménez  
Gonzalo Moreno

## Tabla Contenido

<b>CARTA CONCLUSION .....</b>	<b>4</b>
<b>1. INTRODUCCION .....</b>	<b>5</b>
<b>2. ALCANCE DE LA VISITA .....</b>	<b>6</b>
<b>3. RESULTADOS DE LA VISITA FISCAL VIRTUAL .....</b>	<b>7</b>
<b>4. OBSERVACIONES .....</b>	<b>11</b>
<b>5. ANEXOS .....</b>	<b>12</b>
<b>5.1 Cuadro Resumen de Observaciones .....</b>	<b>12</b>

## CARTA CONCLUSION

Santiago de Cali,

Doctor

**JUSTINO SINISTERRA SINISTERRA**

Alcalde de Municipio Pradera –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.

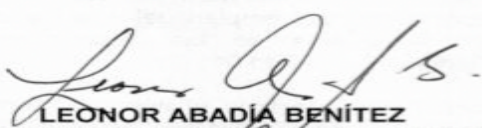
El informe contiene la evaluación de los aspectos de Gestión y Legalidad, que debieron verse reflejados en la contratación realizada en el periodo evaluado.

### 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, 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 Pradera, 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 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 Pradera, 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. 028 del 27 de marzo de 2020, 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 un (1) contrato por un valor total de \$35.000.000.

Cuadro No. 01

CONTRATO	OBJETO	V. INICIAL	NOMBRE CONTRATISTA	CEDULA	FECHA SUSCRIPCIÓN	Acto administrativo UM	FECHA INICIO	FECHA FIN
110-14-04-04	ADQUISICION DE ELEMENTOS DE BIOSEGURIDAD PARA LAS ENTIDADES QUE ESTAN PRESTANDO EL SERVICIO DE PREVENCIÓN DENTRO DEL MUNICIPIO DE PRADERA VALLE DEL CAUCA, EN EL MARCO DEL COVID – 19.	\$ 35.000.000	FUNDACION MENTES ACTIVAS POR DESARROLLO Y BIENESTAR SOCIAL DE LA	901020668	11/05/2020	28	12/05/2020	17/05/2020

Fuente: Reporte municipio de Pradera

### **Contrato suministro N°.110-14-04-04**

De la revisión de la carpeta contractual aportada por la entidad se evidencia los siguientes:

No se evidencia los documentos de:

**Etapas precontractual:** No se evidencia valoración del presupuesto oficial con los soportes que sustenten el valor, invitación a presentar propuesta, propuesta del contratista, evaluación.

**Etapas Ejecución:** No se evidencia entrada y salida del almacén de los elementos suministrados como tampoco planillas de entrega a los beneficiarios debidamente diligenciadas (Beneficiario, dirección, cedula, teléfono, cantidad entregada y firma). El acta de recibo final no refiere las actividades ejecutadas ni son cuantificadas ni valoradas.

El informe final del supervisor es deficiente toda vez que no refiere cuales fueron las actividades ejecutadas determinando donde, cuanto y a quien fueron entregadas los elementos adquiridos.

Al totalizar el valor de la factura N°16 suma \$33.572.500, valor diferente al reconocido en acta de recibo final e información financiera de \$35.000.000, presentando una diferencia de \$1.427.500.

Así mismo se observa que no se publican los actos administrativos en la plataforma del Secop.





# FUNDACIÓN MENTES ACTIVAS

Por el Desarrollo, el Bienestar de la Sociedad y la Comunidad

NIT.900354356-0



Sede Administrativa-Conjunto Campestre La Arboleda Casa 7 Manzana B Miranda Cauca.  
E-mail:fundacionmentesactivas@gmail.com Cel: 314 601 4917

## FACTURA DE VENTA

Nº 016

FECHA FACTURA	FECHA VENCIMIENTO
26/05/2020	26/05/2020

SEÑORES: Alcaldía Mpal de Pradera NIT. O.C.C.: 891380115-0  
DIRECCIÓN: Cra 11 #5-47 TEL: \_\_\_\_\_

CANT.	DESCRIPCIÓN	VR.UNIT.	VR.TOTAL
327	Alcohol 70% x Galón	7.000 = ✓	2.289.000 = ✓
3000	Tapabocas desechable	950 = ✓	2.850.000 = ✓
60	Guantas Copi x 50	35.000 = ✓	2.100.000 = ✓
44	Jabón líquido x Galón	13.500 = ✓	594.000 = ✓
60	Cal Antibacterial x gL.	28.000 = ✓	1.680.000 = ✓
450	Jabón desinfect. x gL.	4.500 = ✓	2.025.000 = ✓
90	Bolsa para Cuidados	29.000 = ✓	2.610.000 = ✓
250	Trojes de bioseguridad	25.000 = ✓	6.250.000 = ✓
50	Polainas	4.500 = ✓	225.000 = ✓
51	Cofias desechables	2.500 = ✓	127.500 = ✓
100	Pantuflos Desechables	14.000 = ✓	1.400.000 = ✓
140	Batas desechables	14.000 = ✓	1.960.000 = ✓
566	Tapabocas N95	12.000 = ✓	6.792.000 = ✓
8	Termometro Infrarrojo	290.000 = ✓	2.320.000 = ✓
5	Canecas Plásticas x 55 g/l	70.000 = ✓	350.000 = ✓
OBSERVACIONES:		SUB-TOTAL \$	S
Esta factura de venta se asimila en todos sus efectos legales a la letra de cambio según al Art. 774 del Código de comercio. ESTA FACTURA ES UN TÍTULO O VALOR SEGÚN LEY 230 DE 2008		TOTAL \$	S


DIAN Resolución N° 13028012756614/2018/1108

Impreso por multiserviciosdigital. Nit. 29679830-7 Tel: 264 4629-3113588561


Geiser Ayos Z  
FIRMA FUNDACIÓN MENTES ACTIVAS

FIRMA CLIENTE

Fuente: Reporte municipio de Pradera



República de Colombia  
ALCALDIA MUNICIPAL  
PRADERA - VALLE  
NIT. 891380115-0



---

REPUBLICA DE COLOMBIA  
 DEPARTAMENTO DEL VALLE DEL CAUCA  
 MUNICIPIO DE PRADERA  
**ALCALDIA MUNICIPAL**  
**INFORME FINANCIERO DE LA PRESTACION DE SERVICIOS**

---

SECRETARIA EJECUTORA    SECRETARIA DE GOBIERNO

SUPERVISOR: CLAUDIA BETARIZ LUCUMI HURTADO

---

CONTRATO No:    (110-14-04)04    FUNDACION MENTES ACTIVAS POR EL DESARROLLO Y BIENESTAR SOCIAL DE LA COMUNIDAD

MAYO DE 2020

---


SECTOR    \_\_\_\_\_

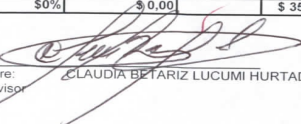
---

**INFORMACION FINANCIERA DEL CONTRATISTA DE OBRA**


---

EJECUCIÓN					ANTICIPO		REGISTRO		
Mes/ Año	Acta No.	Valor Contrato	Valor Ejecutado Acumulado	Total Saldo del Contrato	Amortización	Saldo	DESCRIPCIÓN	VALOR	SALDO
							INICIAL		\$ 35.000.000,00
							ANTICIPO	\$ 0,00	\$ 35.000.000,00
MAYO DE 2020	ACTA-01	\$ 35.000.000,00	\$ 35.000.000,00	\$ 0,00	\$0%	0,00	ACTA-01	\$ 35.000.000,00	\$ 0,00
<b>TOTALES</b>		<b>\$ 35.000.000,00</b>	<b>\$ 35.000.000,00</b>	<b>\$ 0,00</b>	<b>\$0%</b>	<b>\$ 0,00</b>		<b>\$ 35.000.000,00</b>	<b>\$ 0,00</b>


Firma:   
 Nombre: **FUNDACION MENTES ACTIVAS POR EL DESARROLLO Y BIENESTAR SOCIAL DE LA COMUNIDAD**  
 Contratasta

Firma:   
 Nombre: **CLAUDIA BETARIZ LUCUMI HURTADO**  
 supervisor

Original: Departamento Juridico  
 Copias: Secretaria Ejecutora, Contratista, Interventor y Supervisor



República de Colombia  
ALCALDIA MUNICIPAL  
PRADERA - VALLE  
NIT. 891280115-0



**GESTION DE CONTRATACION**

**ACTA DE PAGO UNICA**

**FECHA DE ELABORACIÓN:** MAYO 2 2020

**CONTRATO No.:** 1115-18-0404 **VALOR:** 35.000.000,00

**OBJETO:** ADQUISICION DE ELEMENTOS DE BIENESTAR PARA LAS ENTIDADES QUE ESTAN PRESTANDO EL SERVICIO DE PREVENCIÓN DENTRO DEL MUNICIPIO DE PRADERA VALLE DEL

**CONTRATISTA:** PREVENCIÓN MIENTES ACTUANDO POR EL

**INTERMEDIARIO:** FARMACIA LOS M. ARANZABE C.A. SUCURSAL - ENE

**SUPERVISOR:** CLAUDIA BETANZ LUCUMI HURTADO N/A

**ACTA No.1** **1** **VALOR PRESENTE ACTA:** 35.000.000,00

**PLAZO INICIAL:** CINCO (5) DIAS **PLAZO ACUMULADO:**

**FECHA DE MODIFICACION:** martes, 12 de mayo de 2020 **FECHA DE SUSPENSIÓN:**

**FECHA DE REANUDACIÓN:** **FECHA DE VINCULAMIENTO:** CINCO (5) DIAS

**VALOR ORIGINAL ACTA:** 35.000.000,00 **VALOR ACTUAL:**

**CONDICIONES CONTRACTUALES VIGENTES**

ACTIVIDADES	UNID	CANTIDAD	VALOR UNITARIO	VALOR TOTAL
ADQUISICION DE ELEMENTOS DE BIENESTAR PARA LAS ENTIDADES QUE ESTAN PRESTANDO EL SERVICIO DE PREVENCIÓN DENTRO DEL MUNICIPIO DE PRADERA VALLE DEL	GLB	1	\$ 35.000.000,00	\$ 35.000.000,00

**CONDICIONES ACTUALIZADAS**

Acta de Modificación No. 01		PRESENTE ACTA		ACUMULADO	
CANTIDAD	VR. UNITARIO	CANTIDAD	VALOR	CANTIDAD	VALOR
1,00	\$ 35.000.000,00	1,00	\$ 35.000.000,00	1,00	\$ 35.000.000,00

**SUBTOTALES**

**Valor total básico:** \$ 35.000.000,00

**IVA:** 19% **SOBRE UTS, LOAD:** 19%

**TOTAL:** \$ 35.000.000,00

**AMORTIZACIÓN ANTICIPO:** \$ 35.000.000,00

**VALOR A PAGAR ACTA:** \$ 35.000.000,00

**VALOR A PAGAR EN LA PRESENTE ACTA:** \$ 35.000.000,00

**VALOR ACUM. EJECUCION:** \$ 35.000.000,00

**VALOR ACUM. CANCEL ANTICIPO:** \$ 35.000.000,00

**BALDO BASICO POR EJECUTAR:** \$ 0,00

**En letras:** NON: TREINTA Y CINCO MILLONES DE PESOS MILTE

**BALDO BASICO POR AMORTIZACION:** \$ 0,00

**GARANTIAS DEL CONTRATO**

No. Póliza: **Asignación:** **Termino de la garantía:**

**RESPONSABILIDAD CIVIL**

No. Póliza: **Asignación:** **Termino de la garantía:**

**FUNDACION MIENTES ACTUANDO POR EL DESARROLLO Y BIEN CLAUDIA BETANZ LUCUMI HURTADO E**

**CONTRATISTA SUPERVISOR**

#### 4. OBSERVACIONES

La Contraloría Departamental del Valle del Cauca como resultado de la visita fiscal adelantada al Municipio de Pradera, 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 **Ineficiente**, debido a que se identificaron falencias en las etapas precontractual, contractual y ejecución expuestas anteriormente, lo que implica determinar:

##### **Hallazgo Administrativa con incidencia Disciplinaria y Fiscal**

Del contrato N°110-14-04-04, Objeto “*Adquisición de elementos de bioseguridad para las entidades que están prestando el servicio de prevención dentro del municipio de pradera valle del cauca, en el marco del covid – 19*”, valor \$35.000.000 Evaluados los documentos remitidos por la entidad se presentan deficiencia en la supervisión del contrato, no se evidencian planillas de entrega a los beneficiarios debidamente diligenciadas (Beneficiario, dirección, cedula, teléfono, cantidad entregada y firma), el acta de recibo final no refiere las actividades ejecutada, no son cuantificadas ni valoradas, el informe final del supervisor es deficiente toda vez que no refiere cuales fueron las actividades ejecutadas, no se evidencia entrada y salida del almacén de los elementos suministrados, así mismo, al totalizar el valor de la factura N°16 suma \$33.572.500, valor diferente al reconocido en acta de recibo final e información financiera cuyo valor fue de \$35.000.000.

La conductas referidas vulnera los Art.83 Ley 1474 de 2011, numeral 1 Art. 26 Ley 80 de 1993, la minuta contractual y manual de interventoría, lo cual se presenta por un deficiente seguimiento y control en el cumplimiento de las funciones del supervisor, que presuntamente implicaría un riesgo en el uso eficiente de los recursos públicos al incurrir en sobrecostos y pagos de actividades no ejecutadas.

Por lo expuesto anteriormente se determina una presunta falta de carácter Fiscal por valor de \$35.000.000, Art. 125 y 126 Decreto 403 de 2020 y una presunta falta disciplinaria al tenor del numeral 1 del artículo 34, numeral 1 del artículo 35 de la ley 734 del 2002.

## ANEXOS

### 5.1 Cuadro Resumen de Hallazgos

VISITA FISCAL VIRTUAL MUNICIPIO DE PRADERA VALLE DEL CAUCA						
No. Hallazgos	Administrativos	Disciplinarios	Penales	Fiscales	Sancionatorio	Daño Patrimonial (\$)
1	1	1	0	1	0	\$35.000.000