

130 -19.64

**INFORME FINAL DE VISITA FISCAL
FASE II**

86. MUNICIPIO DE EL CERRITO 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 Luz Dary Roa Prado

Equipo de Auditoria:

Edgar Orlando Ospina Ospina
Dora Posso
Álvaro Castillo Jiménez
Gonzalo Moreno

Tabla Contenido

CARTA CONCLUSION	4
1. INTRODUCCION	5
2. ALCANCE DE LA VISITA	6
3. RESULTADOS DE LA VISITA FISCAL VIRTUAL	7
1. HALLAZGOS	8
2. ANEXOS	10
5.1 Cuadro Resumen de Hallazgos	10

CARTA CONCLUSION

Santiago de Cali,

Doctor

LUZ DARY ROA PRADO

Alcalde de Municipio El Cerrito –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 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
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 El Cerrito, 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, 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. 053 del 22 de marzo de 2020 la Urgencia Manifiesta.

Así mismo, a través del Decreto Legislativo No. 512 del 2 de abril de 2020, 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 cinco (5) contratos por un valor total de \$153.520.000.

Cuadro No. 01

CONTRATO	CLASE	OBJETO	V. INICIAL	NOMBRE CONTRATISTA	CEDULA	FECHA SUSCRIPCIÓN	Acto administrativo UM	FECHA INICIO	FECHA FIN
006-20	Suministr o	PRESTACIÓN DEL SERVICIO DE ALIMENTOS PROCESADOS PARA EL PERSONAL ENCARGADO DE COORDINAR Y APOYAR EN LAS ACTIVIDADES DE MITIGACION DEL VIRUS COVID-19 EN EL MUNICIPIO DE EL CERRITO VALLE DEL CAUCA.	\$ 26.100.000	YENY LORENA GIL VARGAS	1114815900-7	6/04/2020	Decreto No. 053 de	6/05/2020	10/07/2020
Convenio de cooperación 001-2020	Convenio	AUNAR ESFUERZOS ECONOMICOS Y ADMINISTRATIVOS CON EL CENTRO HOGAR PARA LA TERCERA EDAD "LA NOBLEZA DE SAN VICENTE" PARA LA ATENCION ALIMENTARIA Y MEJORAMIENTO DE LAS CONDICIONES DE VIDA DE LOS ABUELOS EN SITUACION DE VULNERABILIDAD DEL CERRITO VALLE DEL CAUCA, CON OCASION A LA URGENCIA MANIFIESTA DECRETADA POR LA PANDEMIA COVID-19	\$ 30.000.000	CENTRO HOGAR PARA LA TERCERA EDAD LA NOBLEZA DE SAN VICENTE	800180793-5	20/05/2020	Decreto No. 053 del 22 de Marzo de 2020	1/06/2020	1/08/2020
008 - 2020	Suministr o	SUMINISTRO DE ALIMENTOS PROCESADOS CONSISTENTES EN; DESAYUNOS, ALMUERZOS Y CENAS, PARA LAS PERSONAS QUE EN ENCUENTRAN PRIVADAS DE LA LIBERTAD EN LAS INSTITUCIONES DE LA POLICIA NACIONAL DE EL CERRITO VALLE DEL CAUCA, CON OCASION A LA CALAMIDAD SANITARIA DECRETADA POR EL MUNICIPIO CIVID-19	\$ 28.200.000	FRANCY RODRIGUEZ	66652761	1/06/2020	Decreto No. 053 del 22 de Marzo de 2020	4/06/2020	4/08/2020
007 - 2020	Suministr o	SUMINISTRO DE ELEMENTOS DE PROTECCION PERSONAL CON EL FIN DE SEGUIR GARANTIZANDO LAS MEDIDAS DE BIOSEGURIDAD PARA USO INSTITUCIONAL Y OPERATIVO DE LA ALCALDIA DE EL CERRITO VALLE DEL CAUCA, EN EL MARCO DE LA EMERGENCIA SANITARIA GENERADA POR EL COVID-19	\$ 53.320.000	SUKHI S.A.S	805026464	1/06/2020	Decreto No. 053 del 22 de Marzo de 2020	3/06/2020	10/06/2020
035 - 2020	Prestacion de servicio	PRESTAR EL SERVICIO DE PERIFONEO PARA EL DESARROLLO DE LAS ACTIVIDADES PREVENTIVAS CONYTRA EL COVID-19 EN EL MUNICIPIO DE EL CERRITO VALLE	\$ 15.900.000	NILSON BECERRA ADAMES	94318617	26/06/2020	Decreto No. 053 del 22 de Marzo de 2020	26/06/2020	19/09/2020
			\$ 153.520.000						

Reporte: cuenta municipio de El Cerrito

Contratos N°007-20, N°008-20.

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

Los estudios previos carecen de la matriz de riesgos que identifique, valore y asignan los riesgos.

Revisada la plataforma del Secop se evidencia que algunos documentos administrativos del contrato no han sido publicados (invitación a cotizar, propuesta del contratista, actas de recibo parcial o final, informes del supervisor).

1. HALLAZGOS

La Contraloría Departamental del Valle del Cauca como resultado de la visita fiscal adelantada al Municipio de El Cerrito, 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** y cumplió con especificaciones técnicas de calidad, cantidad y precios de mercado, con algunas falencias en las etapas precontractual, contractual y ejecución expuestas anteriormente, lo que implica determinar:

Hallazgo Administrativo con incidencia Disciplinaria.

Contrato 007-20, suministro de elementos de protección personal con el fin de seguir garantizando las medidas de bioseguridad para uso institucional y operativo de la alcaldía de El Cerrito Valle del cauca, en el marco de la emergencia sanitaria generada por el covid-19. Valor \$ 53.320.000.

No se evidencia la publicación en la plataforma del Secop de: invitación a cotizar, propuesta del contratista, evaluación de la propuesta, acta de inicio, actas de recibo parcial o final, informes del supervisor.

Contrato 008-20, suministro de alimentos procesados consistentes en; desayunos, almuerzos y cenas, para las personas que en encuentran privadas de la libertad en las instituciones de la policía nacional de El Cerrito Valle. Valor \$28.200.000.

De los contratos anteriormente referidos los estudios previos carecen de la matriz de estimación de riesgos que identifique, valore y asignan los mismos, Art. 4 Ley 1150 de 2007, La entidad no pública en la plataforma del Secop algunos actos administrativos, tales como (invitación a cotizar, propuesta del contratista, actas de recibo parcial o final, informes del supervisor), Art. 19 del Decreto 1510 de 2013, en consecuencia, se podría determinar una presunta falta disciplinaria al tenor del numeral 1 del artículo 34, numeral 1 del artículo 35 de la ley 734 del 2002 lo anterior obedece a falencias administrativas en el cumplimiento de las funciones de los responsables de la publicidad, además de falta de control y seguimiento por parte del supervisor del contrato, situación que puede conllevar a no cumplir con la aplicación el principio de transparencia y publicidad al no rendir en términos la documentación del proceso contractual además poner en riesgo la utilización de los recursos del estado.

Ver Publicación Secop: Contrato N° 008-20

<https://www.contratos.gov.co/consultas/detalleProceso.do?numConstancia=20-12-10820348>

Ver Publicación Secop: Contrato N°007-20

<https://www.contratos.gov.co/consultas/detalleProceso.do?numConstancia=20-12-10819883>

2. ANEXOS

5.1 Cuadro Resumen de Hallazgos

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