

**130 -19.64**

**INFORME FINAL DE VISITA FISCAL  
FASE II**

**87. MUNICIPIO EL DOVIO 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

Juán Pablo Garzón Pérez

Subdirector Técnico Cercofis Tuluá

Gabriel Fontal Grisales

Representante Legal de la Entidad Auditada

Miguel Guzmán García

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. HALLAZGOS .....                              | 9  |
| 5. ANEXOS .....                                 | 10 |
| 5.1 Cuadro Resumen de Hallazgos .....           | 10 |

## CARTA CONCLUSION

Santiago de Cali,

Doctor

**MIGUEL GUZMAN GARCIA**

Alcalde de Municipio El Dovio –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.

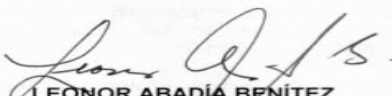
Es responsabilidad de la Administración, el contenido de la información suministrada al equipo auditor para su análisis y evaluación, que a su vez éste tiene la responsabilidad de producir un informe integral que contenga el concepto sobre la gestión adelantada.

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

Atentamente,



LEONOR ABADIA BENÍTEZ  
Contralora Departamental del Valle del Cauca

9

## 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 El Dovio, en el marco de lo contratado y ejecutado desde el 6 de mayo al 13 de julio de 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 El Dovio, 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.

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

La contratación rendida por el Municipio de El Dovio es la siguiente:

| No.   | No. Contrato             | Inicio     | Objeto contractual  | Valor      | Terminación |
|-------|--------------------------|------------|---|------------|-------------|
| 1     | <b>MED-CV<br/>001-20</b> | 07/07/2020 | ADQUISICIÓN DE 1000 MERCADOS CON DESTINO A LA ASISTENCIA ALIMENTARIA A LA POBLACIÓN AFECTADA POR LAS CAUSAS DE LA EMERGENCIA O CALAMIDAD PÚBLICA DECLARADA EN EL MARCO DE LA EMERGENCIA ECONÓMICA SOCIAL Y ECOLÓGICA COVID-19 EN EL MUNICIPIO DE EL DOVIO - VALLE DEL CAUCA | 59.800.000 | 12/07/2020  |
| Total |                          |            |   | 59.800.000 |             |

Fuente: Municipio de El Dovio – Valle

### 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 El Dovio.

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 del Municipio de El Dovio, Doctor Miguel Guzmán García, a través del Decreto No. 058 del 16 de junio de 2020 modifica parcialmente el 044 de marzo 25, por el cual se declara la Calamidad Pública por el COVID-19, ampliando el término en 6 meses a partir de la fecha de expedición del Decreto 044. No se evidencia acto administrativo que declare 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 de El Dovio 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 \$59.800.000, el cual se encuentra ejecutado.

| Fecha de Suscripción | Fecha de Inicio | Fecha de finalización | Objeto  | Valor        | Supervisor                            |
|----------------------|-----------------|-----------------------|---|--------------|---------------------------------------|
| 07/07/2020           | 07/07/2020      | 14/07/2020            | ADQUISICIÓN DE 1000 MERCADOS CON DESTINO A LA ASISTENCIA ALIMENTARIA A LA POBLACIÓN AFECTADA POR LAS CAUSAS DE LA EMERGENCIA O CALAMIDAD PÚBLICA DECLARADA EN EL MARCO DE LA EMERGENCIA ECONÓMICA SOCIAL Y ECOLÓGICA COVID-19 EN EL MUNICIPIO DE EL DOVIO - VALLE DEL CAUCA | \$59.800.000 | María Alejandra rodríguez Ballesteros |

Del anterior contrato, los artículos comprados especifican las marcas de los productos, además se observaron las entradas y salidas del almacén, se evidenciaron los listados de entrega a las familias beneficiadas de los 1.000 mercados, estos listados contienen: folio, nombres, apellidos, identificación, teléfono, dirección, perímetro (urbano o rural), nivel de sisbén, firma y huella dactilar, además de la documentación requerida por el municipio para el proceso de contratación.

Se tomó una muestra aleatoria de personas, a las cuales se les contactó telefónicamente y se les indagó sobre la entrega efectiva de los mercados, el sitio en que se realizó la entrega y el contenido de los mismos, evidenciando que los mercados fueron entregados a las personas relacionadas en las planillas, entre el 14 y el 17 de julio.

## Análisis del presupuesto del contrato

Cada mercado contiene:

| Cantidad | Descripción                   | Costo | Total  | Precio del Mercado |        |
|----------|-------------------------------|-------|--------|--------------------|--------|
|          |                               |       |        | Costo              | Total  |
| 8        | Arroz (Roa 500 gr)            | 1,900 | 15,200 | 1,990              | 15,920 |
| 1        | Huevos x 30                   | 9,700 | 9,700  | 7.990              | 7.990  |
| 1        | Azúcar (granel) x 1000gr      | 2,600 | 2,600  | 2,900              | 2,900  |
| 1        | Café x 250gr (Aguila Roja)    | 4,400 | 4,400  | 4,590              | 4,590  |
| 1        | Frijol (calima) x 1000gr      | 5,400 | 5,400  | 4.390              | 4.390  |
| 1        | Aceite vegetal x 1000ml       | 5,500 | 5,500  | 6.190              | 6.190  |
| 1        | Lenteja (gota de oro) x 500gr | 2200  | 2,200  | 2.590              | 2.590  |
| 1        | Arveja (frescam) x 500gr      | 1,700 | 1,700  | 1.790              | 1.790  |
| 1        | Sal (natusal) x 500gr         | 500   | 500    | 790                | 790    |
| 2        | Fideo sopa (cabello de Angel) | 700   | 1,400  | 1050               | 2.100  |
| 2        | Panela Atado                  | 2,600 | 5,200  | 2.600              | 5.200  |



| Cantidad     | Descripción   | Costo | Total           | Precio del Mercado |               |
|--------------|---------------|-------|-----------------|--------------------|---------------|
|              |               |       |                 | Costo              | Total         |
| 5            | Papa x 1000gr | 1,200 | 6,000           | 2.784              | 13.920        |
| <b>TOTAL</b> |               |       | <b>\$59.800</b> |                    | <b>68.370</b> |

Fuente: Minuta Contractual (Presupuesto).

Del anterior presupuesto derivado del contrato, se realizó el comparativo de precios en el aplicativo de la página web “Mercado Almacenes Jumbo y listado precios de referencia DANE, en estos aplicativos se pueden convalidar los productos; arrojando un mayor valor de \$8.570, por mercado, comparado con lo contratado por el Municipio, además se debe tener en cuenta la variación de los precios a la que se han visto sometidos los productos de la canasta familiar por la demanda en la emergencia sanitaria (Covid-19).

#### 4. HALLAZGOS

La Contraloría Departamental del Valle del Cauca como resultado de la visita fiscal adelantada al Municipio de El Dovio, para evaluar la gestión y legalidad contractual, en el periodo entre el 6 de mayo y el 13 de julio, 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**, debido a que no se identificaron factores de riesgos.

## 5. ANEXOS

### 5.1 Cuadro Resumen de Hallazgos

| VISITA FISCAL FASE II VIRTUAL<br>MUNICIPIO EL DOVIO VALLE DEL CAUCA |                 |                |         |          |               |                       |
|---|-----------------|----------------|---------|----------|---------------|-----------------------|
| No. Hallazgos   | Administrativos | Disciplinarios | Penales | Fiscales | Sancionatorio | Daño Patrimonial (\$) |
| 0   | 0               | 0              | 0       | 0        | 0             | 0                     |