

130 -19.64

**INFORME FINAL DE LA VISITA FISCAL – VIRTUAL
ENMARCADA EN LA CONTRATACIÓN DE LA EMERGENCIA SANITARIA
COVID - 19**

**MUNICIPIO DE HOSPITAL KENNEDY E.S.E
RIOFRIO VALLE DEL CAUCA
AÑO 2020**

**CONTRALORÍA DEPARTAMENTAL DEL VALLE DEL CAUCA
Cali, Julio de 2020**

PRESENTACIÓN DEL INFORME

Contralora Departamental	Leonor Abadía Benítez
Director de Control Fiscal	Jorge Alberto Plaza Satizábal
Directora Técnica de Recursos Naturales y Medio Ambiente	Marcela Inés Meneses López
Subdirector Técnico Cercofis Palmira	Danny Andrés Arévalo Jaramillo
Subdirector Técnico Cercofis Tuluá	Gabriel Fontal Grisales
Representante Legal de la Entidad Auditada	Martha Isabel Rivera Muñoz.
Equipo de Auditoria:	Rodrigo Hernán Montoya Troncoso

Tabla Contenido

CARTA DE PRESENTACIÓN	4
1. INTRODUCCION	6
2. ALCANCE DE LA VISITA	7
3. RESULTADOS DE LA VISITA FISCAL VIRTUAL	7
4. OBSERVACIONES	11
5. ANEXOS	11
5.1 Cuadro Resumen de Hallazgos	11

CARTA DE PRESENTACIÓN

Santiago de Cali,

Doctora.

MARTHA ISABEL RIVERA MUÑOZ.

Gerente

Hospital Kennedy E.S.E.

Municipio de Riofrio.

Asunto: Visita Fiscal Virtual.

La Contralora Departamental del Valle del Cauca, en ejercicio de sus atribuciones Constitucionales, Legales y Reglamentarias, especialmente las conferidas por el Artículo 272 de la Constitución Política, modificado por el Artículo 4 del Acto Legislativo 4 de 2019, el Artículo 9 de la Ley 330 de 1996, ordenó visita fiscal virtual al ente que usted representa, para ejercer el control y seguimiento a la contratación efectuada como consecuencia de la declaratoria de urgencia manifiesta y/o calamidad pública efectuada por los sujetos de control.

Es responsabilidad de la administración el contenido de la información suministrada por la entidad y analizada por la Contraloría Departamental del Valle del Cauca. La responsabilidad de la Contraloría Departamental del Valle del Cauca consiste en producir un informe de la Visita Fiscal Virtual que contenga el resultado sobre la gestión adelantada.

El presente Informe contiene los resultados obtenidos en desarrollo de la visita fiscal virtual practicada, utilizando como herramientas las normas legales, el análisis y el conocimiento sobre la contratación adelantada por el sujeto de control, con el fin de dar un concepto en virtud de la inversión de recursos realizada con motivo de la emergencia sanitaria decretada por la pandemia del Coronavirus COVID-19 y el mantenimiento del orden público, atemperado a la normatividad vigente y de conformidad a la declaratoria de situación de calamidad, realizada a través de la Presidencia de la República, donde expide el Decreto 417 de 2020, "Por el cual se declara un Estado de Emergencia Económica, Social y Ecológica en todo el territorio Nacional."

Por tanto, la actuación administrativa se desarrolló con un énfasis especial en el cumplimiento de la función de control que le corresponde a la Contraloría Departamental del Valle del Cauca, y a los resultados que de ella se derivan en procura de un mayor bienestar de la población en su área de influencia.

En busca de este objetivo, se realizó un trabajo que contó con un equipo de interdisciplinario de profesionales, quienes, atemperándose al cumplimiento de la normatividad actual, realizaron las diligencias a través de medios electrónicos.

La entidad debe suscribir el Plan de Mejoramiento en el Proceso “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, de acuerdo con Resolución 001 de 2016.

Dicho plan de mejoramiento debe contener las acciones y metas que se implementarán por parte de la entidad, 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 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 Hospital Kennedy E.S.E del Municipio de Riofrio, en el marco de lo contratado y ejecutado desde el inicio de la declaratorio de urgencia manifiesta y/o calamidad pública y hasta el día seis (06) de mayo 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 No. 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 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 Hospital Kennedy E.S.E del Municipio de Riofrio, 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.

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 Hospital Kennedy E.S.E Riofrio.

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, a través de la Resolución nro. 084 de 22 de marzo de 2020, el Gerente del Hospital Kennedy E.S.E del Municipio de Riofrio declara la Urgencia Manifiesta

Según la información reportada por Hospital Kennedy E.S.E del Municipio de Riofrio, por la figura de urgencia manifiesta, ha realizado veintisiete (27) contratos por un valor total de \$145.596.606 de los cuales los veintisiete (27) contratos se encuentran en ejecución.

El Hospital reporta la siguiente contratación de Prestación de Servicios:

Cuadro No. 01

Contratos Prestación de servicios						
No. Contrato	Fecha de Inicio	Fecha de finalización	Objeto	Valor	Contratista	Supervisor
027-2020	01/04/2020	30/06/2020	Prestación de servicios profesionales como médico asistencial en consulta de urgencias y externa asimismo en atención a la contingencia presentada por la pandemia coronavirus (COVID-19). En el hospital Kennedy de Riofrio ese	\$22.500.00 0	Jainer Abel Muñoz González	Maritza García Valencia
028-2020	01/04/2020	30/06/2020	Prestación de servicios profesionales como médico asistencial en consulta de urgencias y externa asimismo en atención a la contingencia presentada por la pandemia coronavirus (COVID-19). En el hospital Kennedy de Riofrio E.S.E	\$5.400.000	Jhorman Restrepo Lenis	Maritza García Valencia
029-2020	01/04/2020	30/06/2020	Prestación de servicios profesionales como médico asistencial en consulta de urgencias y externa asimismo en atención a la contingencia presentada por la pandemia coronavirus (COVID-19). En el hospital Kennedy de Riofrio ese	\$19.500.00 0	Alejandro Castillo Balanta	Maritza García Valencia
030-2020	01/04/2020	30/06/2020	Prestación de servicios profesionales como médico asistencial en consulta de urgencias y externa asimismo en atención a la contingencia presentada por la pandemia coronavirus (COVID-19). En el hospital Kennedy de Riofrio E.S.E	\$22.500.00 0	Luz Viviana Ospina Cardona	Maritza García Valencia
031-2020	01/04/2020	30/06/2020	Prestación de servicios profesionales como médico asistencial en consulta de urgencias y externa y servicios profesionales en actividades relacionadas con la coordinación médica así mismo en atención a la contingencia presentada por la pandemia coronavirus (COVID-19). En el hospital Kennedy de Riofrio E.S.E	\$20.000.00 0	Diego Fernando López Rivera	Maritza García Valencia

Contratos Prestación de servicios						
No. Contrato	Fecha de Inicio	Fecha de finalización	Objeto	Valor	Contratista	Supervisor
032-2020	01/04/2020	30/06/2020	Prestación de servicios técnicos y de apoyo a la gestión como auxiliar de enfermería en el área de urgencias hospitalización así mismo en atención a la contingencia presentada por la pandemia (COVID-19) en la empresa social del estado del municipio de Riofrio (v).	\$4.233.000	Isabel Cristina Hernández Melchor	Rosa María Yela García
033-2020	01/04/2020	30/06/2020	Prestación de servicios técnicos y de apoyo a la gestión como auxiliar de enfermería en el área de urgencias hospitalización así mismo en atención a la contingencia presentada por la pandemia (COVID-19) en la empresa social del estado del municipio de Riofrio (v).	\$4.233.000	Luisa Fernanda Peláez Herrera	Rosa María Yela García
034-2020	01/04/2020	30/06/2020	Prestación de servicios técnicos y de apoyo a la gestión como auxiliar de enfermería en el área de urgencias hospitalización así mismo en atención a la contingencia presentada por la pandemia (COVID-19) en la empresa social del estado del municipio de Riofrio (v).	\$4.233.000	Leydy Paola Echeverry Bermúdez	Rosa María Yela García
035-2020	01/04/2020	30/06/2020	Prestación de servicios técnicos y de apoyo a la gestión como auxiliar de enfermería en el área de urgencias hospitalización así mismo en atención a la contingencia presentada por la pandemia (COVID-19) en la empresa social del estado del municipio de Riofrio (v).	\$4.233.000	Estefanía Blandón Loaiza	Rosa María Yela García
036-2020	01/04/2020	30/06/2020	Prestación de servicios técnicos y de apoyo a la gestión como auxiliar de enfermería en el área de urgencias hospitalización así mismo en atención a la contingencia presentada por la pandemia (COVID-19) en la empresa social del estado del municipio de Riofrio (v).	\$4.233.000	Ángela Duviana Jiménez Marín	Rosa María Yela García
037-2020	01/04/2020	30/06/2020	Prestación de servicios técnicos y de apoyo a la gestión como auxiliar de enfermería en el puesto de salud de Corozal así mismo en atención a la contingencia presentada por la pandemia (COVID-19) en la empresa social del estado del municipio de Riofrio (v).	\$4.050.000	Daniela Marcela Cifuentes Benítez	Rosa María Yela García
038-2020	01/04/2020	30/06/2020	Prestar sus servicios profesionales como jefe de enfermería, así mismo en atención a la contingencia presentada por la pandemia (COVID-19) en la empresa social del estado del municipio de Riofrio (v).	\$6.000.000	Luisa Fernanda Mejía	Rosa María Yela García

Sobre los contratos de prestación de servicios se evidenció que estos finalizaron el 30 de junio de 2020, además estos contratos al momento de requerir la información estaban apenas diligenciando el primer pago parcial del contrato.

Ordenes de Servicios.

Cuadro No. 02

Orden de Servicios					
No.	Contratista	Fecha Inicial	Fecha Terminación	Valor	Objeto
11	Alexandra Gutiérrez Pinzón	01/04/2020	30/04/2020	\$592.000	Prestación de servicios profesionales como bacterióloga de medio tiempo así mismo en atención a la contingencia presentada por la pandemia (COVID-19)
11	Alexandra Gutiérrez Pinzón	01/05/2020	31/05/2020	\$2.000.000	Prestación de servicios profesionales como bacterióloga de medio tiempo así mismo en atención a la contingencia presentada por la pandemia (COVID-19)
22	Jhon Fabio Calambas García	01/04/2020	30/04/2020	\$810.000	Prestar sus servicios de conductor de ambulancia en el hospital Kennedy como también en atención a la contingencia presentada por la pandemia (COVID-19).
26	Jhon Fabio Calambas García	01/05/2020	31/05/2020	\$2.000.000	Prestar sus servicios de conductor de ambulancia en el hospital Kennedy como también en atención a la contingencia presentada por la pandemia (COVID-19).
19	Sandra Milena Rojas	01/04/2020	30/04/2020	\$705.000	Prestación de servicios técnicos y de apoyo a la gestión como auxiliar de laboratorio clínico así mismo en atención a la contingencia presentada por la pandemia (COVID-19)
23	Sandra Milena Rojas	01/05/2020	31/05/2020	\$1.411.000	Prestación de servicios técnicos y de apoyo a la gestión como auxiliar de laboratorio clínico así mismo en atención a la contingencia presentada por la pandemia (COVID-19)
45	Otoniel Manzano	13/04/2020	30/04/2020	\$500.000	Apoyo a l mantenimiento hospitalario en las instalaciones físicas muebles y enseres por contingencia presentada por la pandemia del COVID-19
52	Otoniel Manzano	08/05/2020	31/05/2020	\$500.000	Apoyo a l mantenimiento hospitalario en las instalaciones físicas muebles y enseres por contingencia presentada por la pandemia del COVID-19
47	Carlos Alberto Enríquez Sánchez	19/04/2020	30/04/2020	\$564.000	Prestación de servicios como auxiliar de enfermería así mismo en atención a la contingencia presentada por la pandemia (COVID-19)
17	Carlos Alberto Enríquez Sánchez	01/05/2020	31/05/2020	\$1.411.000	Prestación de servicios como auxiliar de enfermería así mismo en atención a la contingencia presentada por la pandemia (COVID-19)
20	Jessica Guasca Escobar	01/05/2020	31/05/2020	\$1.411.000	Prestación de servicios como auxiliar de enfermería así mismo en atención a la contingencia presentada por la pandemia (COVID-19)
19	Lina María Mesa Suarez	01/05/2020	31/05/2020	\$1.411.000	Prestación de servicios como auxiliar de enfermería así mismo en atención a la contingencia presentada por la pandemia (COVID-19)
45	María Del Socorro Paz Magón	01/05/2020	31/05/2020	\$877.803	Presta sus servicios en aseo y lavandería remplazando a la funcionaria Aidé rivera en el puesto de salud de Salónica por contingencia presentada por la pandemia del COVID-19
44	María Divisas Castro Ocampo	01/05/2020	31/05/2020	\$877.803	Presta sus servicios en aseo y lavandería remplazando a la funcionaria Aidé Téllez según el cuadro de turno por contingencia presentada por la pandemia del COVID-19

Orden de Servicios					
No.	Contratista	Fecha Inicial	Fecha Terminación	Valor	Objeto
9	Mauricio Martínez Valera	01/05/2020	31/05/2020	\$8.000.000	Prestación de servicios profesionales como médico asistencial en consulta de urgencias y externa asimismo en atención a la contingencia presentada por la pandemia coronavirus (COVID-19). En el hospital Kennedy de Riofrio E.S.E
18	Yerasminth Medina Collazos	01/05/2020	31/05/2020	\$1.411.000	Prestación de servicios como auxiliar de enfermería así mismo en atención a la contingencia presentada por la pandemia (COVID-19)

De las Anteriores Ordenes de Servicio se evidencio algunas de estas finalizaron el 30 de abril de 2020, al momento del requerimiento de la información se encontraba en la fase de recibo y liquidación y otras Ordenes de servicio terminan el 30 de mayo de 2020.

4. OBSERVACIONES

La Contraloría Departamental del Valle del Cauca como resultado de la visita fiscal adelantada al Hospital Kennedy E.S.E del Municipio de Riofrio, 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, no conceptúa que fue ineficiente o eficiente, donde se argumenta lo siguiente:

La información aportada por el Hospital Kennedy E.S.E del Municipio de Riofrio, en esta visita fiscal virtual no se determina la gestión fiscal de la administración y, en general, el cumplimiento de las normas y principios que rigen la contratación; por encontrarse los contratos de Prestación de Servicios y Ordenes de Servicio, en la fase de recibo y liquidación y los otros no han terminado su fase de ejecución y liquidación, por tal razón queda pendiente de concluir su revisión. Igualmente, se deberá ejercer control posterior sobre las cuentas y pagos derivados de los contratos, para ejercer un control financiero, de gestión y de resultados.

5. ANEXOS

5.1 Cuadro Resumen de Hallazgos

VISITA FISCAL VIRTUAL HOSPITAL KENNEDY E.S.E RIOFRIO VALLE DEL CAUCA						
No. Hallazgos	Administrativos	Disciplinarios	Penales	Fiscales	Sancionatorios	Daño Patrimonial (\$)
0	0	0	0	0	0	\$0