

INFORME DE LA AUDITORÍA INTERNA

Proceso Auditado:	Contratación - CON
Fecha de la Auditoria	01 de Octubre al 31 de Diciembre 2022
Responsable del Proceso:	Gerente y Secretaria..
Equipo Auditor:	Asesor de Control Interno
Objetivo:	Realizar la evaluación y seguimiento a los diferentes procesos, procedimientos, programas, proyectos y actividades de acuerdo con unas pautas establecidas en el Manual de Auditorías Internas, con el fin de asegurar la objetividad, transparencia, imparcialidad, eficacia y eficiencia de las mismas y así lograr un mejoramiento continuo en la Empresa Social del Estado Hospital San Juan de Dios de Concordia
Alcance de la auditoria:	Revisar todos los contratos elaborados en el Hospital durante el 01 de Octubre al 31 de Diciembre 2022 y presentar el informe final de auditoría al comité de control interno.
Personal Entrevistado.	Secretaria..

Documentación analizada (criterios):

- Manual de Contratación vigente en el Hospital.
- Carpetas con los contratos del 4º trimestre del año 2.022.
- Página web de la contratación SECOP.
- Página web de SIA de la Contraloría General de Antioquia.
- Relación de los contratos de 01 de Octubre al 31 de Diciembre 2022
- Formatos de Publicación de los contratos.

Aspectos Favorables:

1. En la Secretaria de Gerencia se conservan los contratos en carpetas independientes con sus respectivos soportes el cual permite que sean consultados de forma oportuna.
2. Se cuenta con un proceso de contratación caracterizado y que se está aplicando en el hospital el cual fue actualizado a finales del 2021.
3. Se tiene un estatuto de contratación bien elaborado e implementado en el Hospital que se rige por el derecho privado.
4. Se cuenta con la página web institucional donde existe un submenú que se denomina Gestión Contractual donde se publica toda la contratación que realiza el hospital dando cumplimiento a la gestión transparente también son publicados en la cartelera de la gerencia.
5. Se tuvo la mejor colaboración por parte de la gerencia y la secretaria con el asesor de control interno durante el proceso de auditoría interna.
6. Se cuenta con un formato denominado lista de chequeo de los contratos la cual es elaborada para cada uno de los ellos y facilita la revisión de los documentos de los contratos.
7. Se evidencia con el soporte del SECOP el 100% de los Contratos los cuales fueron subidos a esta plataforma en los tiempos establecidos.

Informe de la contratación

Se elabora un cuadro en Excel donde se maneja la información de los contratos realizados durante el periodo evaluado de 01 de Octubre al 31 de diciembre 2022 el cual presenta la siguiente información.

Se realizaron 106 contratos en el año 2.022 por un valor total de \$ **1.901.810.523** Millones de pesos. Discriminados así:

INFORME DE LA AUDITORÍA INTERNA

Informe de la contratación

CANTIDAD	TIPO DE CONTRATO	VALOR (\$)	%
27	Prestación de servicios	\$ 431.942.162	22.7%
2	Compraventa	\$ 21.787.346	1.1%
2	Mantenimiento	\$ 33.519.874	1.7%
12	Suministros	\$ 818.530.361	43.3%
63	Termino definido	\$ 432.153.431	22.6%
1	Obra	\$ 148.877.349	7.8%
1	Interventoría	\$ 15.000.000	0.8%
108	GRAN TOTAL	\$ 1.901.810.523	100%

Tipo de Contrato	Cant	Valor 4º Trimestre 2021	Cant	Valor 4º Trimestre 2022	Variación
Prestación de servicios	68	\$ 673.386.813	27	\$ 431.942.162	-\$ 241.444.651
Compraventa	4	\$ 52.465.636	2	\$ 21.787.346	-\$ 30.678.290
Mantenimiento	2	\$ 51.685.100	2	\$ 33.519.874	-\$ 18.165.226
Suministros	8	\$ 492.450.000	12	\$ 818.530.361	\$ 326.080.361
Termino definido	27	\$ 96.071.700	63	\$ 432.153.431	\$ 336.081.731
Arrendamiento	2	\$ 10.390.000	0	\$ 0.0	-\$ 10.390.000
Obra	0	\$ 0.0	1	\$ 148.877.349	\$ 148.877.349
Interventoría	0	\$ 0.0	1	\$ 15.000.000	\$ 15.000.000
	111	\$ 1.376.449.249	108	\$ 1.901.810.523	\$ 525.361.274

Es muy importante resaltar que con respecto mismo periodo del año pasado se presentó diferencia en el Número de contratos formalizados, para el 2.021 fueron 111 con un valor de \$ 1.376.4 millones y para el 2.022 son 108, con un valor de \$ 1.901.8 millones presentándose una disminución de 3 contratos y aumento en el 2022 con un valor de \$ 525.3 que equivale al 38%.

Aspectos Débiles o a mejorar:

- Con respecto a la fase de Planeación del Manual de Contratación del Hospital. Se evidencio lo siguiente: Mirar cuadro resumen de los contratos realizados en el año 2.022. Estos fueron los documentos faltantes: Se anexa cuadro en Excel con el Número de contrato, beneficiario, fecha, documento identidad, valor y las observaciones o hallazgos. Con este cuadro se puede observar que documentos están faltando en cada uno de los 108 contratos.

Se presentó un Plan de mejoramiento como resultado del informe al 1º trimestre de 2.022 el cual está en ejecución, pero para los demás trimestres del año 2022 no se realizaron.

Aspectos Débiles o a mejorar:

2. Las hojas de vida no presentan la firma de recurso humano y la fecha de recibido. Se sigue presentando
3. En la revisión se evidencia que faltan más del 90% de las evaluaciones de los contratistas a diciembre de 2.022 y no se evidencio ninguna a junio 30 de 2.022. Se sigue presentando.
4. Falta estudio de oportunidad y conveniencia, falta certificado de SG-SST, falta propuesta, faltan actas de aprobación póliza y de evaluación de proveedores este hallazgo se presenta en el contrato No 066 de julio 2.022.
5. El contrato Nro 059 Rayos X Tecnología Radiológica SAS no se encontró lo siguiente. Falta Estudio de oportunidad y conveniencia, Certificado de avance del SG-SST, Acta de aprobación de la póliza, Se presentaron dos propuestas y deben ser tres y Resolución de nombramiento supervisor.
6. No se encontró carpeta con los convenios interadministrativos con los documentos soportes. No se mejoró.
7. El contrato Nro 076 de Maria Liney Gil Ortiz presentó lo siguiente: Propuesta sin firma y valor, Declaración de bienes sin firma y hoja de vida sin firma de talento humano y Recomendación actualizar curso de la 50 horas del SG-SST ya que el que presenta es del 2,016.
8. Contrato Nro 083 de Inversiones Jorge Cuellar S.A.S presento lo siguiente: No presenta declaración de bienes ni estados financieros de la empresa, No presenta el certificado de avance del SG-SST. Error en los valores totales del contrato y en el contrato no se menciona la póliza de estabilidad de la obra
9. Contrato Nro 098 de S y A Ingeniería y servicios S.A.S presento lo siguiente: Declaración bienes sin firma de las partes y la hoja de vida sin firma de recibido jefe personal, Se observa la póliza de cumplimiento pero no una póliza de pago de anticipo como dice el contrato, Falta certificado de avance del SG-SST, Certificado del pago Pago de salud, Certificaciones de experiencia laboral no se evidencia acta de aprobación de póliza.
10. Contrato Nro 100 de León Darío Gómez Tabares presento lo siguiente: Contrato y acta de inicio sin la firma de las partes, Falta estudio previo, Hay un pago \$ 2,300,000 como anticipo y no se firmó póliza de anticipo, No hay resolución de nombramiento supervisor y al revisar el plan bienestar social e incentivos del año 2022. no se encuentra registrado un paseo a los funcionarios por un valor de \$ 7,000,000 millones.
11. Se encontraron contratistas a término definido como por ejemplo, Se observan varios contratos de Prestación de servicios y a término fijo consecutivos por ejemplo en Cruz Inelda Gallego, Yulieth Alejandra Ortiz Vergara y Alma Sadney Duque Hernández. Observando que hay varios contratos al año y de forma continua.
12. Se puede evidenciar que para el 2022 se tiene instalada unas máquinas de dispensadoras de propiedad del Sr Guillermo Salazar. El cual tenía un contrato de arrendamiento en el 2021 No 053 por valor del arriendo mensual de \$ 130.000. para esta vigencia no se encontró contrato y las maquinas siguen gastando energía. Que paso con el contrato. Tiene un pago al 4º trimestre por \$ 1.560.000.
13. También se puede evidenciar que para este año están utilizando consultorios los profesionales
 1. Dr Jorge Iván Tamayo R Ortodontista el cual realizó pagos a tesorería al 4º trimestre 2.022 por valor de \$ \$ 6.452.838 como se legaliza esto.
 2. Dr. Carlos Mario Londoño Ecógrafo el cual realizó pagos a tesorería en al 4º trimestre de 2.022 por valor de \$ 3.155.100
 3. Dr. José Fernell Mejía Becerra Optómetra el cual no ha realizado pagos al hospital y está utilizando los servicios de un consultorio.

Salud Integral para Todos

Nit 890907297-3

Carrera 18 N° 16 - 05 Concordia, Antioquia.

Teléfono 844 61 61 - 844 77 23 - 844 77 22 Fax 844 66 06
hospitalconcordia@gmail.com

Recomendaciones:

1. Los contratos Nro 066 – 067 y 070 presentan dos contratos al año para el mantenimiento de medicamentos, suministro de alimentación y de material de laboratorio, si se sabe que estos contratos se requieren para todo el año, esta dependencia recomienda que no se haga si no un solo contrato.
2. Se deben revisar muy bien los documentos y contratos por parte de los supervisores antes de ser subidos al SECOP y a la plataforma de SIA observa.
3. Elaborar el plan de mejoramiento para tratar de subsanar las inconformidades encontradas ya que en el plan anterior se dejaron de cumplir algunos compromisos.
4. Revisar muy bien cómo se debe manejar la utilización de los consultorios de los profesionales como ecógrafo, ortodontista y optómetra.
5. Realizar la revisión por parte del secretario y del supervisor de los contratos de los documentos presentados para formalizar el contrato y no comenzar un contrato si no tiene todos documentos al orden.
6. Estar muy pendientes de las fechas de los contratos para que no sean subidos de forma extemporánea a SIA observa de la Contraloría y al SECOP.
7. Se recomienda que los supervisores de los contratos conozcan bien el manual de la contratación de la institución, los procesos y procedimientos y los requisitos para los pagos.
8. Que se ordenen las carpetas de los contratos de acuerdo con la norma y en un orden de documentos. Ejemplo Lista de Chequeo, Estudio Previo, CDP y RP, Propuesta, etc.

Conclusión General:

1. Es muy importante resaltar que con respecto mismo periodo del año pasado se presentó diferencia en el Número de contratos formalizados, para el 2.021 fueron 111 con un valor de \$ 1.376 millones y para el 2.022 son 108, con un valor de \$ 1.901 millones presentándose una disminución en el número de contratos de 3 pero un aumento en el valor de \$ 525 millones que equivale al 38%.
2. En más del 90% de los 108 contratos legalizados en el 4o trimestre de 2022 se pudo evidenciar que faltaban documentos, documentos sin firmas, contratos y estudios previos con errores, no se tienen certificaciones entre otros.
3. También se pudo evidenciar que todos los contratos contaban con el Certificado y Registro presupuestal – CDP y RP.
4. Al Plan de mejoramiento del Primer trimestre 2.022 se dio un cumplimiento aceptable pero no se realizó plan de mejoramiento para el resto del año.
5. Se han incrementado los contratos a término definido de un año en un 139% pasando de 20 contratos en el 3º trimestre de 2021 a 51 contratos a término definido al 3º trimestre de 2.022, los contratos de prestación de servicios disminuyeron en el mismo porcentaje.
6. Se mejoró notablemente la afiliación de los contratistas al SIGEP para que puedan presentar la hoja de vida y declaración de bienes actualizada en los formatos establecidos para ello, pero faltan firmas del contratista y del jefe de talento humano.

Salud Integral para Todos

Nit 890907297-3

Carrera 18 N° 16 - 05 Concordia, Antioquia.

Teléfono 844 61 61 - 844 77 23 - 844 77 22 Fax 844 66 06
hospitalconcordia@gmail.com

INFORME DE LA AUDITORÍA INTERNA



7. También se puede evidenciar que la modalidad de contratación a presentado cambios, ya que los años anteriores eran mayor la contratación por prestación de servicios y ahora la mayor contratación se realiza a término definido. Presentando varios contratos de forma muy repetitiva y/o consecutiva, sin dejar un buen espacio de tiempo entre contratos

Nota: Se anexa el cuadro de revisión de la contratación del 4º trimestre del 2.022.

Nota: No se realizó plan de mejoramiento para los hallazgos del 2022, pero la secretaria fue solucionando algunas inconsistencias y faltantes

Firma de Auditor

Firma de Auditado

CÓDIGO DEL DOCUMENTO:	VERSIÓN: 2.0 - 2021.	PREPARADO POR: Oficina de Control Interno.
FECHA: 21 de Julio de 2.021	APROBADO POR: Gerente Empresa Social del Estado.	

