

## INFORME DE LA AUDITORÍA INTERNA

|                                 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |
|---------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>Proceso Auditado:</b>        | Contratación - CON                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
| <b>Fecha de la Auditoria</b>    | 01 de Abril al 30 de Junio 2022                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |
| <b>Responsable del Proceso:</b> | Gerente y Secretaria..                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |
| <b>Equipo Auditor:</b>          | Asesor de Control Interno                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
| <b>Objetivo:</b>                | 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 |
| <b>Alcance de la auditoria:</b> | Revisar todos los contratos elaborados en el Hospital durante el 01 de abril al 30 de junio de 2.022 y presentar el informe final de auditoría al comité de control interno.                                                                                                                                                                                                                                          |
| <b>Personal Entrevistado.</b>   | Secretaria..                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |

### Documentación analizada (criterios):

- Manual de Contratación vigente en el Hospital.
- Carpetas con los contratos del 2º 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 abril – junio del 2.022
- 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 al 1º semestre del año 2.022 el cual presenta la siguiente información.

Se realizaron 63 contratos en el 1º semestre de 2.022 por un valor total de \$ 1.235.663.618 millones de pesos. Discriminados así:

Informe de la contratación

| CANTIDAD  | TIPO DE CONTRATO        | VALOR (\$)              | %           |
|-----------|-------------------------|-------------------------|-------------|
| 19        | Prestación de servicios | \$ 376.913.029          | 30.5%       |
| 0         | Compraventa             | \$ 0.0                  | 0%          |
| 1         | Mantenimiento           | \$ 13.311.306           | 1.1%        |
| 9         | Suministros             | \$ 587.530.361          | 47.5%       |
| 34        | Termino definido        | \$ 257.908.922          | 20.9%       |
| 0         | Arrendamiento           | \$ 0.0                  | 0.0%        |
| <b>63</b> | <b>GRAN TOTAL</b>       | <b>\$ 1.235.663.618</b> | <b>100%</b> |

| Tipo de Contrato        | Cant      | Valor 1º Semestre 2021 | Cant      | Valor 1º Semestre 2022  | Variación             |
|-------------------------|-----------|------------------------|-----------|-------------------------|-----------------------|
| Prestación de servicios | 35        | \$ 382.448.698         | 19        | \$ 376.913.029          | -\$ 5.535.669         |
| Compraventa             | 0         | \$ 0.0                 | 0         | \$ 0.0                  | \$ 0.0                |
| Mantenimiento           | 1         | \$ 12.546.000          | 1         | \$ 13.311.306           | \$ 765.306            |
| Suministros             | 8         | \$ 492.450.000         | 9         | \$ 587.530.361          | \$ 95.080.361         |
| Termino definido        | 14        | \$ 75.550.851          | 34        | \$ 257.908.922          | \$ 182.358.071        |
| Arrendamiento           | 2         | \$ 10.390.000          | 0         | \$ 0.0                  | -\$ 10.390.000        |
|                         | <b>60</b> | <b>\$ 973.385.549</b>  | <b>63</b> | <b>\$ 1.235.663.618</b> | <b>\$ 262.278.069</b> |

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 60 con un valor de \$ 973 millones y para el 2.022 son 63, con un valor de \$ 1.235 millones presentándose incremento de 3 contratos y un valor de \$ 262 que equivale al 27%.

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 al 1º semestre de 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 63 contratos.

Se presentó un Plan de mejoramiento como resultado del informe al 1º trimestre de 2.022 el cual está en ejecución, pero se siguen presentando los mismos hallazgos.

## INFORME DE LA AUDITORÍA INTERNA

### Aspectos Débiles o a mejorar:

2. En la mayoría de los contratos se evidencia que elaboran el formato de Hoja de vida y declaración de bienes viejo, Las hojas de vida no presentan la firma de recurso humano y la fecha de recibido. Se sigue presentando
3. Se observan varios contratos a término fijo consecutivos. 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 059 de Mayo 2.022
5. No se evidencia ninguna acta de aprobación de las pólizas. Esto se sigue presentando.
6. En la revisión se evidencia que faltan más del 90% de las evaluaciones de los contratistas a diciembre de 2.021 y no se evidencio ninguna a junio 30 de 2.022. Se sigue presentando
7. No se encontró carpeta con los convenios interadministrativos con los documentos soportes. No se mejoro
8. Se presentan documentos que se entregan por el contratista para legalizar los contratos sin las respectivas firmas. Esto se mejor y se está cumpliendo.
9. 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 1º semestre por \$ 520.000.
10. También se puede evidenciar que para este año están utilizando consultorios los profesionales
  - Dr Jorge Iván Tamayo R Ortodontista el cual realizó pagos a tesorería al 1º semestre 2.022 por valor de \$ 2.834.580 como se legaliza esto.
  - Dr. Carlos Mario Londoño Ecógrafo el cual realizó pagos a tesorería en al 2º trimestre de 2.022 por valor de \$ 1.090.000
  - Dr. José Fernell Mejía Becerra Optómetra el cual no ha realizado pagos al hospital y está utilizando los servicios de un consultorio.

### Recomendaciones:

1. Se debe afiliar a los contratistas al SIGEP para que puedan presentar la hoja de vida y declaración de bienes actualizada en los formatos establecidos para ello. Se ha mejorado y se debe seguir con la afiliación y sobre todo a los contratistas.
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, odontista y optómetra. Se recomienda realizar los contratos una vez se terminó la ley de garantías.
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.

**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



### Conclusión General:

1. En más del 90% de los 63 contratos legalizados en el Primer semestre de 2022 se pudo evidenciar que faltaban documentos, documentos sin firmas, contratos y estudios previos con errores, no se tienen certificaciones entre otros.
2. También se pudo evidenciar que todos los contratos contaban con el Certificado y Registro presupuestal – CDP y RP.
3. Al Plan de mejoramiento del Primer trimestre 2.022 se le dio un cumplimiento muy bajo.
4. Se han incrementado los contratos a término definido de un año en un 142% pasando de 14 contratos en el 1º semestre de 2021 a 34 contratos a término definido al 1º semestre de 2.022, los contratos de prestación de servicios disminuyeron.

Firma de Auditor

Firma de Auditado

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

