

INFORME DE LA AUDITORÍA INTERNA

Proceso Auditado:	Contratación - CON
Fecha de la Auditoria	18 de marzo al 28 de marzo 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 Enero al 30 de marzo de 2.022 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 1º 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 enero – marzo del 2.022 - Formatos de Publicación de los contratos.	
Aspectos Favorables:	
- 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. - Se cuenta con un proceso de contratación caracterizado y que se está aplicando en el hospital el cual fue actualizado a finales del 2021. - Se tiene un estatuto de contratación bien elaborado e implementado en el Hospital que se rige por el derecho privado. - 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. - 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. - 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. - 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 trimestre del año 2.022 el cual presenta la siguiente información. Se realizaron 511 contratos en el 1º trimestre 2022 por un valor total de \$ 886.623.639. millones de pesos. Discriminados así:	

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 contratación

CANTIDAD	TIPO DE CONTRATO	VALOR (\$)	%
17	Prestación de servicios	\$ 346.021.363	48.9%
0	Compraventa	\$ 0.0	3.8%
1	Mantenimiento	\$ 13.311.306	3.7%
8	Suministros	\$ 331.000.000	35.8%
25	Termino definido	\$ 196.290.970	6.9%
0	Arrendamiento	\$ 0.0	0.9%
109	GRAN TOTAL	\$ 886.623.639	100%

Tipo de Contrato	Cant	Valor I Trim. de 2021	Cant	Valor I Trim. de 2022	Variación
Prestación de servicios	23	\$ 325.939.416	17	\$ 346.021.363	\$ 20.081.947
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	8	\$ 331.000.000	\$ 161.450.000
Termino definido	10	\$ 61.726.415	25	\$ 196.290.970	\$ 134.564.555
Arrendamiento	1	\$ 9.350.000	0	\$ 0.0	-\$ 9.350.000
	43	\$ 902.011.831	51	\$ 886.623.639	\$ 15.338.192

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 43 con un valor de \$ 902 millones y para el 2.022 son 51, con un valor de \$ 887 millones presentándose incremento de 8 contratos y un valor de \$ 15 que equivale al 1.6%.

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 trimestre 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 51 contratos.
- En la mayoría de los contratos se evidencia que elaboran el formato de Hoja de vida y declaración de bienes viejo. No el nuevo formato del SIGEP y sin firmas. Las hojas de vida no presentan la firma de recurso humano y la fecha de recibido.

Aspectos Débiles o a mejorar:

3. Se observan varios contratos de Prestación de servicios y a término fijo consecutivos. Hay varios contratos al año y de forma continua
4. Se elaboran contratos a término definido con el formato de contratos de prestación de servicios.
5. No se evidencia ninguna acta de aprobación de las pólizas.
6. En la revisión se evidencia que faltan más del 90% de las evaluaciones de los contratistas a diciembre de 2.021
7. No se encontró carpeta con los convenios interadministrativos con los documentos soportes.
8. Se presentan documentos que se entregan por el contratista para legalizar los contratos sin las respectivas firmas.
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 en enero por \$ 130.000.
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 en enero 2022 \$ 900.396 y febrero \$ 700.110 como se legaliza esto.
 - Dr. Carlos Mario Londoño Ecógrafo el cual realizó pagos a tesorería en marzo 2022 \$ 740.000
 - 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.
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 no se evidencio planes de mejoramiento de auditorías anteriores
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. Se han incrementado los contratos a término definido de un año en un 150% pasando de 10 contratos en el I Trimestre de 2021 a 25 contratos a término definido al I trimestre de 2022, donde se puede interpretar por los entes de control como una nómina paralela.
7. 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.
8. 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.
9. 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.

INFORME DE LA AUDITORÍA INTERNA

Conclusión General:

1. En más del 90% de los 51 contratos legalizados en el Primer Trimestre 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. No se elaboran los planes de mejoramiento de las auditorías a la contratación.
4. Con respecto a los años anteriores se puede evidenciar un aumento en los hallazgos en la contratación en sus diferentes etapas presentado incumplimiento de los requisitos.

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.	

