

## INFORME DE LA AUDITORÍA INTERNA

<b>Proceso Auditado:</b>	Contratación - CON
<b>Fecha de la Auditoria</b>	01 de octubre al 31 de diciembre 2.024
<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 octubre al 31 de diciembre 2.024 y presentar el informe final de auditoría al comité de control interno.
<b>Personal Entrevistado.</b>	Secretaria..
<b>Documentación analizada (criterios):</b>	
<ul style="list-style-type: none"><li>• Manual de Contratación vigente en el Hospital.</li><li>• Carpetas con los contratos del 4º trimestre del año 2.024.</li><li>• Página web de la contratación SECOP.</li><li>• Página web de Gestión Transparente de la Contraloría General de Antioquia.</li><li>• Relación de los contratos de 01 de octubre al 31 de diciembre 2.024</li><li>• Formatos de Publicación de los contratos.</li></ul>	
<b>Aspectos Favorables:</b>	
<ol style="list-style-type: none"><li>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.</li><li>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 y aprobado por la junta en el 2.023.</li><li>3. Se tiene un estatuto de contratación bien elaborado e implementado en el Hospital que se rige por el derecho privado.</li><li>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.</li><li>5. Se tuvo la mejor colaboración por parte de la secretaria con el asesor de control interno durante el proceso de auditoría interna.</li><li>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.</li><li>7. Se evidencia con el soporte del SECOP el 100% de los Contratos los cuales fueron subidos a esta plataforma en los tiempos establecidos.</li></ol>	
<b>Informe de la contratación</b>	
<p>Se elabora un cuadro en Excel donde se maneja la información de los contratos realizados durante el periodo evaluado 01 de octubre al 31 de diciembre 2.024 el cual presenta la siguiente información.</p> <p>Se realizaron 13 contratos en el 4º trimestre de 2.024 por un valor total de \$ 70.973.952 Millones de pesos. Discriminados así:</p>	

### **“Más y Mejores Servicios”.**

Carrera 18 No 16-05 Concordia – Antioquia.  
Teléfono 844 61 61 – 844 77 22 Fax 844 66 06  
hospitalconcordia@gmail.com  
Nit 890907297-3

Informe de la contratación al cuarto trimestre del 2.024

CANTIDAD	TIPO DE CONTRATO	VALOR 4º Trim (\$)	%
8	Prestación de servicios	\$ 40.700.000	42.4%
	Compraventa	\$ 0	0.0%
	Mantenimiento	\$ 0	2.5%
	Suministros	\$ 0	23.5%
5	Termino definido	\$ 30.273.951	31.1%
	Arrendamiento	\$ 0	0.5%
	Obra	\$ 0	0.0%
	Interventoría	\$ 0	0.0%
<b>13</b>	<b>GRAN TOTAL</b>	<b>\$ 70.973.951</b>	<b>100%</b>

Tipo de Contrato	Cant	Valor 4º Trimestre 2023	Cant	Valor 4º Trimestre 2024	Variación
Prestación de servicios	3	\$ 15.097.600	8	\$ 40.700.000	\$ 25.602.400
Compraventa	0	\$ 0	0	\$ 0	\$ 0
Mantenimiento	0	\$ 0	0	\$ 0	\$ 0
Suministros	1	\$ 16.000.000	0	\$ 0	-\$ 16.000.000
Termino definido	2	\$ 3.648.978	5	\$ 30.273.951	\$ 26.624.973
Comodato	1	\$ 62.000.000	0	\$ 0	-\$ 62.000.000
Obra	0	\$ 0.0	0	\$ 0	\$ 0
Interventoría	1	\$ 2.320.000	0	\$ 0	-\$ 2.320.000
	<b>8</b>	<b>\$ 103.166.578</b>	<b>13</b>	<b>\$ 70.973.951</b>	<b>-\$ 32.192.627</b>

CANTIDAD	TIPO DE CONTRATO	VALOR TOTAL AÑO 2.024(\$)	%
44	Prestación de servicios	\$ 620.683.786	42.4%
	Compraventa	\$ 0	0.0%
2	Mantenimiento	\$ 36.408.000	2.5%
6	Suministros	\$ 343.000.000	23.5%
45	Termino definido	\$ 454.669.615	31.1%
2	Arrendamiento	\$ 7.384.800	0.5%
	Obra	\$ 0	0.0%
	Interventoría	\$ 0	0.0%
<b>99</b>	<b>GRAN TOTAL 2024</b>	<b>\$ 1.462.146.201</b>	<b>100%</b>

**NOTA:** Se puede observar que en el seguimiento realizado a la contratación en el año 2024 el consecutivo del contrato No 051 no fue utilizado.

**“Más y Mejores Servicios”.**  
Carrera 18 No 16-05 Concordia – Antioquia.  
Teléfono 844 61 61 – 844 77 22 Fax 844 66 06  
hospitalconcordia@gmail.com  
Nit 890907297-3

## INFORME DE LA AUDITORÍA INTERNA

Tipo de Contrato	Cant	Valor Total al Año 2023	Cant	Valor Total al Año 2024	Variación
Prestación de servicios	36	\$ 564.487.286	44	\$ 620.683.786	\$ 56.196.500
Compraventa	4	\$ 497.153.631	0	\$ 0	-\$ 497.153.631
Mantenimiento	1	\$ 14.542.437	2	\$ 36.408.000	\$ 21.865.563
Suministros	11	\$ 544.100.000	6	\$ 343.000.000	-\$ 201.100.000
Termino definido	38	\$ 314.247.539	45	\$ 454.669.615	\$ 140.422.076
Comodato	1	\$ 62.000.000	0	\$ 0	-\$ 62.000.000
Consultoría	1	\$ 175.787.000	0	\$ 0	-\$ 175.787.000
Interventoría	1	\$ 2.320.000	0	\$ 0	-\$ 2.320.000
Arrendamiento	3	\$ 10.815.080	2	\$ 7.384.800	-\$ 3.430.280
	<b>96</b>	<b>\$ 2.046.586.395</b>	<b>99</b>	<b>\$ 1.462.146.201</b>	<b>-\$ 723.306.772</b>

**NOTA:** Se puede observar que en el seguimiento realizado a la contratación al año 2024 el consecutivo de los contratos el No 051 en el 2024 y el 087 en el 2023 no fueron utilizados.

Es muy importante resaltar que con respecto mismo periodo del año pasado se presentó diferencia en el Número de contratos formalizados, para el año de 2.023 fueron 96 con un valor de \$ 2047 millones y para el 2.024 son 99, con un valor de \$ 1.462 millones presentándose un aumento de 3 contratos y una disminución en valoren en el 2024 de \$ 723 millones que equivale al 49%.

### 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 de 2024. 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 99 contratos.

1. En algunas de las hojas de vida de los contratistas se puede ver que no presentan la firma del jefe de recurso humano y la fecha de recibido. Se sigue presentando.
2. En la revisión a los contratos se evidencia que al año 2024 no se tiene las evaluaciones de los contratos de los supervisores. Se sigue presentando este hallazgo del año pasado.
3. Faltan actas de liquidación en algunos de los contratos.
4. En más del 90% de la contratación realizada al año 2024 se presenta algún o algunos hallazgos los cuales se pueden evidenciar claramente en el cuadro anexo al informe de contratación. Los faltantes más repetitivos son los siguientes:
  - Hay contratos a término definido en el cual no se evidencio el formato de Inducción.
  - Certificado de cámara de comercio y el RUT desactualizados.
  - Falta el certificado de avance del Sistema de Gestión de la Seguridad y Salud en el Trabajo

### “Más y Mejores Servicios”.

Carrera 18 No 16-05 Concordia – Antioquia.  
Teléfono 844 61 61 – 844 77 22 Fax 844 66 06  
hospitalconcordia@gmail.com  
Nit 890907297-3

- Los carnets con las vacunas y algunos RETHUS.
  - Falta planilla de Pago de los Parafiscales, salud pensión y otros.
  - Falta Hoja de vida y declaración de bienes actualizada del SIGEP.
  - Certificado del REDAM.
  - Certificados de experiencia laboral.
  - Libreta militar.
  - Certificado médico laboral.
5. Se tiene un informe generado por Control interno de la plataforma de Gestión Transparente de la Contraloría General de Antioquia - CGA con corte al 31 de diciembre de 2024 el cual se observa los contratos y facturas que fueron rendidas de forma extemporánea con mayor a 5 días por la institución, con el fin de que se pueda mejorar en el futuro. Anexo Formato de Contratos Extemporáneos y certificado de Rendición del 2024.

### Recomendaciones:

1. 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 gestión transparente de la CGA con el fin de que sean subidos de forma oportuna. Esto mejor ostensiblemente en el 4º trimestre del 2024 como se puede observar en el cuadro anexo de contratos extemporáneos de CGA.
2. Elaborar el plan de mejoramiento para tratar de subsanar las inconformidades encontradas ya que en el plan anterior se dejaron de cumplir algunos compromisos.
3. Se observa una notable mejoría en la presentación de los documentos por parte de los contratistas con respecto al de año 2024 vs 2023
4. 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.
5. Estar muy pendientes de las fechas de los contratos para que no sean subidos de forma extemporánea a Gestión Transparente de la CGA y al SECOP.
6. 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.
7. 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.

### **“Más y Mejores Servicios”.**

Carrera 18 No 16-05 Concordia – Antioquia.  
Teléfono 844 61 61 – 844 77 22 Fax 844 66 06  
hospitalconcordia@gmail.com  
Nit 890907297-3

## 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 año de 2.023 fueron 96 con un valor de \$ 2047 millones y para el 2.024 son 99, con un valor de \$ 1.462 millones presentándose un aumento de 3 contratos y una disminución en valoren en el 2024 de \$ 723 millones que equivale al 49%.
2. En más del 90% de los 99 contratos legalizados al año 2024 se pudo evidencias 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. No se evidencia plan de mejoramiento del informe de la auditoria los contratos del año anterior.
5. 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.

Nota: Se anexa el cuadro de revisión de la contratación del 4º trimestre y el total del 2.024.  
Formato con los contratos extemporáneos.

\_\_\_\_\_  
Firma de Auditor

\_\_\_\_\_  
Firma de Auditado

<b>CÓDIGO DEL DOCUMENTO:</b> 2100 - 21	<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.	

**“Más y Mejores Servicios”.**  
Carrera 18 No 16-05 Concordia – Antioquia.  
Teléfono 844 61 61 – 844 77 22 Fax 844 66 06  
hospitalconcordia@gmail.com  
Nit 890907297-3