

INFORME DE LA AUDITORÍA INTERNA



EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO
HOSPITAL
SAN JUAN DE DIOS

Proceso Auditado:	Contratación - CON
Fecha de la Auditoria	01 de abril al 30 de junio 2.024
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 abril al 30 de junio 2.024 y presentar el informe final de auditoría al comité de control interno.
Personal Entrevistado.	Secretaria..
Documentación analizada (criterios):	
<ul style="list-style-type: none"> • Manual de Contratación vigente en el Hospital. • Carpetas con los contratos del 2º trimestre del año 2.024. • Página web de la contratación SECOP. • Página web de Gestión Transparente de la Contraloría General de Antioquia. • Relación de los contratos de 01 de abril al 30 de junio 2.024 • Formatos de Publicación de los contratos. 	
Aspectos Favorables:	
<ol style="list-style-type: none"> 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 y aprobado por la junta en el 2.023. 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 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	
<p>Se elabora un cuadro en Excel donde se maneja la información de los contratos realizados durante el periodo evaluado de 01 de abril al 30 de junio 2.024 el cual presenta la siguiente información.</p> <p>Se realizaron 18 contratos en el 2º trimestre de 2.024 por un valor total de \$ 245.780.396 Millones de pesos. Discriminados así:</p>	

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 al segundo trimestre del 2.024

CANTIDAD	TIPO DE CONTRATO	VALOR (\$)	%
12	Prestación de servicios	\$ 155.641.951	63.4%
	Compraventa		0.0%
	Mantenimiento		0.0%
	Suministros		0.0%
5	Termino definido	\$ 90.138.445	36.6%
	Arrendamiento		0.0%
	Obra		0.0%
	Interventoría		0.0%
17	GRAN TOTAL	\$ 245.780.396	100%

NOTA: Se puede observar que en el seguimiento realizado a la contratación al 2º trimestre del 2024 el consecutivo de los contratos el No 051 no fue utilizado.

Tipo de Contrato	Cant	Valor 2º Trimestre 2023	Cant	Valor 2º Trimestre 2024	Variación
Prestación de servicios	12	\$ 215.943.650	12	\$ 155.641.951	-\$ 60.301.699
Compraventa	3	\$ 208.158.259	0	\$ 0.0	-\$ 208.158.259
Mantenimiento	0	\$ 0.0	0	\$ 0.0	\$ 0
Suministros	0	\$ 0.0	0	\$ 0.0	\$ 0
Termino definido	9	\$ 94.195.476	5	\$ 90.138.445	-\$ 4.507.031
Arrendamiento	0	\$ 0.0	0	\$ 0.0	\$ 0
Obra	0	\$ 0.0	0	\$ 0.0	\$ 0
Interventoría	0	\$ 0.0	0	\$ 0.0	\$ 0
	24	\$ 518.292.757	17	\$ 245.780.396	-\$ 272.512.361.

Es muy importante resaltar que con respecto mismo periodo del año pasado se presentó diferencia en el Número de contratos formalizados, para el segundo trimestre de 2.023 fueron 24 con un valor de \$ 518 millones y para el 2.024 son 17, con un valor de \$ 246 millones presentándose una disminución de 7 contratos y una disminución en valoren en el 2024 de \$ 272 millones que equivale al 110%.



Informe de la contratación consolidad al primer semestre de 2.024

CANTIDAD	TIPO DE CONTRATO	VALOR (\$)	%
34	Prestación de servicios	\$ 572.183.785	48.1%
0	Compraventa	\$ 0	0.0%
0	Mantenimiento	\$ 0	0.0%
6	Suministros	\$ 343.000.000	28.8%
26	Termino definido	\$ 270.643.234	22.7%
0	Obra	\$ 0	0.0%
0	Interventoría	\$ 0	0.0%
1	Arrendamiento	\$ 5.224.800	0.4%
67	GRAN TOTAL	\$ 1.191.051.819	100%

NOTA: Se puede observar que en el seguimiento realizado a la contratación al 2º trimestre del 2024 el consecutivo de los contratos el No 051 no fue utilizado.

Tipo de Contrato	Cant	Valor 1º Semestre 2023	Cant	Valor 1º Semestre 2024	Variación
Prestación de servicios	31	\$ 526.899.686	34	\$ 572.183.785	\$ 45.284.099
Compraventa	4	\$ 497.153.631	0	\$ 0	-\$ 497.153.631
Mantenimiento	1	\$ 14.642.437	0	\$ 0	-\$ 14.642.437
Suministros	8	\$ 492.100.000	6	\$ 343.000.000	-\$ 149.100.000
Termino definido	32	\$ 267.000.312	26	\$ 270.643.234	\$ 3.642.922
Obra	0	\$ 0	0	\$ 0	\$ 0
Interventoría	0	\$ 0	0	\$ 0	\$ 0
Arrendamiento	3	\$ 10.815.080	1	\$ 5.224.800	-\$ 5.590.280
	79	\$ 1.808.611.146	67	\$ 1.191.051.819	-\$ 617.559.327

Es muy importante resaltar que con respecto mismo periodo del año pasado se presentó diferencia en el Número de contratos formalizados, para el primer semestre de 2.023 fueron 79 con un valor de \$ 1.809 millones y para el 2.024 son 67, con un valor de \$ 1.191 millones presentándose una disminución de 12 contratos y una disminución del valor en el 2.024 de \$ 618 millones que equivale al 52%.



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 2º trimestre 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 18 contratos.

1. En muchas 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 junio 30 de 2024 no se tiene las evaluaciones de los contratos de los supervisores. Se sigue presentando este hallazgo del año pasado.
3. Un documento fundamental en las carpetas de los contratos, es la LISTA DE CHEQUO la cual en muchas de las carpetas se evidencia que no se encuentra. Este hallazgo no se presentaba tan evidente en el año anterior.
4. No se encontró carpeta con los convenios interadministrativos y con los documentos soportes lo que dificulta la revisión de los contratos ligados a los convenios. No se mejoró con respecto al año anterior.
5. En la carpeta de los contratistas que siguieron prestando sus servicios este año y que tuvieron contrato hasta el mes de diciembre de 2023, no se evidencian las actas de liquidación
6. En más del 90% de la contratación realizada al 30 de junio del 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
 - 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 medico laboral.
7. Se tiene un informe generado por Control interno de la plataforma de Gestión Transparente de la Contraloría General de Antioquia - CGA con corte al 30 de junio 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 2º 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. 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.
4. 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.
5. 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.
6. 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 primer semestre de 2.023 fueron 79 con un valor de \$ 1.809 millones y para el 2.024 son 67, con un valor de \$ 1.191 millones presentándose una disminución de 12 contratos y una disminución del valor en el 2.024 de \$ 618 millones que equivale al 52%.
2. En más del 90% de los 68 contratos legalizados en el 1o semestre de 2024 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. 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 1º semestre del 2.023.
Formato con los contratos extemporáneos
Certificado de la rendición del 2023.


Firma de Auditor


Firma de Auditado

CÓDIGO DEL DOCUMENTO: 2100 - 21	VERSIÓN: 2.0 - 2021.	PREPARADO POR: Oficina de Control Interno.
FECHA: 21 de Julio de 2.021	APROBADO POR: Gerente Empresa Social del Estado.	

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