

150-19.11

PLAN DE TRABAJO

AUDITORÍA CON ENFOQUE INTEGRAL MODALIDAD ESPECIAL A LA CONTRATACIÓN – VIGENCIA 2016 HOSPITAL ISAIAS DUARTE CANCINO

Objetivo de la auditoría

Evaluar la contratación pública en coherencia con las políticas, planes y programas de la Empresa Social del Estado **HOSPITAL ISAIAS DUARTE CANCINO**.

Alcance de la Auditoría

Durante este proceso auditor se evaluarán las siguientes variables:

Componente	Principios	Factores	Variables a evaluar
Control de Resultados	Eficiencia, Eficacia, Equidad y Efectividad	Planes, programas y proyectos	Coherencia de la contratación con los objetivos misionales.
Control de Gestión	Economía, Eficiencia, Eficacia	Gestión contractual	Cumplimiento de las especificaciones técnicas en la ejecución de los contratos.
			Deducciones de ley.
			Objeto contractual.
			Labores de interventoría y seguimiento.
			Liquidación de los contratos.
Control Financiero	Economía, Eficiencia, Eficacia	Rendición y revisión de la cuenta	Oportunidad, Suficiencia y Calidad en la rendición de la cuenta.
		Legalidad	Cumplimiento de normas externas e internas aplicables a los Sujetos de Control en los componentes evaluados.
		Control Fiscal Interno	Calidad y efectividad de los controles a la contratación.
Control Financiero	Economía, Eficiencia, Eficacia	Gestión Presupuestal	Ejecución y Pagos de la contratación.

Fuente: Memorando de asignación

Análisis en Detalle del Ente o Asunto a Auditar

La entidad a auditar corresponde a una Empresa social del Estado y de acuerdo la ley 100 del 1993, la contratación se rige por el derecho privado.

Para el año 2025 el Hospital Isaías Duarte Cancino busca alcanzar óptimos niveles de salud y bienestar con entornos y ambientes seguros y saludables, resultado de la afectación positiva de los determinantes sociales, el ejercicio de rectoría de la autoridad sanitaria fortalecida y reduciendo las inequidades en salud, mediante la acción coordinada sectorial, transectorial y con participación y decisión comunitaria.

El Hospital Isaías Duarte Cancino E.S.E. de Cali-Valle, en materia presupuestal se rige por el Decreto 115 de 1996, que se constituye en el régimen presupuestal específico para este tipo de empresas, a las que además, le son aplicables las normas del Estatuto Orgánico de Presupuesto Departamental y Municipal que expresamente las mencione.

Estrategia de la Auditoría

La estrategia general que aplicará el equipo auditor para lograr el objetivo contenido en el presente Plan de Trabajo, se describe para cada uno de los Componentes.

Además, de manera transversal a los componentes de auditoría, se evaluará la legalidad, el control fiscal interno y/o los controles inherentes.

La Subdirectora Operativa para el Sector Descentralizado, mediante correo electrónico enviado el día 19 septiembre, manifiesta al equipo auditor que una vez sostenida reunión con el director de control fiscal y teniendo en cuenta el tiempo de ocho (8) días hábiles para la etapa de ejecución de cada entidad, las muestras de auditoría se tomarán sobre el 40% (como mínimo) de la fuente de información que reportó el valor más alto de contratación para cada entidad. (RCL, SECOP o información remitida por la entidad).

De esta manera se procede a obtener la muestra por cada Componente, teniendo en cuenta que ésta debe ser como mínimo del 40% del valor de la Contratación, así:

- Componente Control de Resultados

En la información que rindió la entidad Plan Estratégico Institucional para vigencia 2016 articularon los proyectos a los contratos de igual forma la entidad envió información articulada al equipo auditor durante el proceso de planeación, por esta razón se escogió la muestra de la información enviada por la entidad.

- Componente de Control de Gestión

El equipo auditor procedió a realizar el análisis de tres fuentes de información:

RCL

Rendición de Cuentas en Línea (RCL)								
Modalidad	Compraventa		Contrato de Prestación de servicios		Suministros		Total Contratos	
	Numero	Cuantía	Numero	Cuantía	Numero	Cuantía	Numero	Cuantía
Contratos	2	\$ 66.708.000	52	\$ 6.340.321.987	1	\$ 55.000.000	55	\$ 6.462.029.987

SECOP

Publicación de la contratación en el SECOP				
Modalidad	Contratación Directa		Total Contratación	
	Numero	Cuantía	Numero	Cuantía
Contratos	18	\$ 1.568.777.974,00	18	\$ 1.568.777.974

ENTIDAD

Información entregada por la entidad										
Modalidad	Compraventa		Contrato de Prestación de servicios		arrendamiento		Suministros		Total Contratación	
	Numero	Cuantía	Numero	Cuantía	Numero	Cuantía	Numero	Cuantía	Numero	Cuantía
Contratos	4	\$ 632.069.374	46	\$ 5.493.452.141	1	\$ 20.000.000	5	\$ 320.344.500	56	\$ 6.465.866.015

Una vez realizado el análisis, el equipo auditor definió que la muestra se tomaría de la fuente de información enviada por la entidad, teniendo en cuenta que es la de mayor valor de acuerdo a la ejecución de los recursos de la entidad.

total contratado	Valor (en millones)	Total muestra	Valor	Porcentaje Auditado
56	\$ 6.465.866.015	31	\$ 5.951.804.087	92%

Total Contratación del Hospital ISAIAS DUARTE CANCINO vigencia 2016: \$6.465.866.015

Muestra contractual a evaluar es de \$ 5.951.804.087, representada en el 92% sobre el valor total de los 56 contratos suscritos, la muestra correspondió a 31 contratos como se relacionan en el siguiente cuadro:

No	CONTRATO	FECHA	OBJETO	VALOR
1	1.7.1.005-2016	04/01/2016	Prestación de servicios de apoyo en los procesos y subprocesos del área asistencial	80.000.000,00

No	CONTRATO	FECHA	OBJETO	VALOR
2	1.7.1.011-2016	12/02/2016	Prestación del servicio de apoyo al área jurídica	49.500.000,00
3	1.7.1.015-2016	01/02/2016	Prestación de servicios de apoyo a los procesos y subprocesos del área administrativa	357.000.000,00
4	1.7.1.016-2016	01/02/2016	Prestación de servicios de apoyo al proceso y subproceso asistencial	689.000.000,00
5	1.7.1.017-2016	15/02/2016	Prestación de servicio de suministro de dietas alimentarias en hospitalización	120.000.000,00
6	1.7.1.019.16	01/02/2016	Prestación de servicios de laboratorio clínico.	77.000.000,00
7	1.7.1.027-2016	31/03/2016	Prestación del servicio de apoyo a los procesos y subprocesos.	689.000.000,00
8	1.7.1.030.16	18/07/2016	Compra de equipos médicos para el hospital.	450.000.000,00
9	1.7.1.032.16	01/07/2016	Prestar el servicio de seguridad privada con guarda de seguridad para el hospital.	148.000.000,00
10	1.7.1.034.16	01/07/2016	Adquisición de un software integral especializado con su respectiva implementación.	116.000.000,00
11	1.7.1.042.16	04/08/2016	Prestar el servicio de mantenimiento e instalación de aires acondicionados para las salas de urgencia y	65.000.000,00
12	1.7.1.043.16	01/08/2016	Prestación de servicios integrales de salud oftalmología	200.000.000,00
13	1.7.1.046.16	23/08/2016	Prestar los servicios de suministro, manejo, conservación y dispensación de los medicamentos para la	400.000.000,00
14	1.7.1.052.16	01/09/2016	Prestación de servicios de apoyo y logística que permitan la ejecución de actividades de salud pública.	611.720.520,00
15	1.7.1.053.16	01/09/2016	Prestación de servicios de apoyo y logística que permitan la ejecución de actividades de salud pública.	65.000.000,00

No	CONTRATO	FECHA	OBJETO	VALOR
16	1.7.1.054.16	01/09/2016	Prestación de servicios de apoyo y logística que permitan la ejecución de actividades de salud pública.	350.000.000,00
17	1.7.1.059.16	20/10/2016	Suministro de material de osteosíntesis (ortopedia) para el hospital.	75.344.500,00
18	1.7.1.060.16	03/10/2016	Ejecución de actividades administrativas y conexas necesarias para cumplir con los macroprocesos de	689.000.000,00
19	1.7.1.064.16	16/11/2016	Mantenimiento y reparación de redes de voz, datos y energía, regulada, incluyendo materiales e instalación de	75.000.000,00
20	1.7.1.065.2016	01/11/2016	Prestar los servicios de apoyo en los procesos y subprocesos del área hospitalaria y administrativa	145.000.000,00
21	1.7.1.066.16	01/11/2016	Prestación de servicios profesionales en el estudio y análisis de radiología e imágenes diagnósticas	50.000.000,00
22	1.7.1.067.16	03/11/2016	suministro de oxígeno medicinal	55.000.000,00
23	1.7.1.26-2016	31/03/2016	Prestación de servicios de vigilancia privada	67.250.067,00
24	1.7.4.028-2016	02/05/2016	Prestación de servicios de suministro de oxígeno líquido medicinal	50.000.000,00
25	1.7.4.029-2016	25/04/2016	prestación del servicio de suministro de medicamentos e insumos hospitalarios	140.000.000,00
26	1.7.1.002-2016	01/01/2016	Prestación de servicios de revisoría fiscal	2.669.250,00
27	1.7.1.006-2016	04/01/2016	Prestación de servicios de alimentación	13.000.000,00
28	1.7.1.014-2016	01/02/2016	prestación de servicios de revisoría fiscal	29.361.750,00
29	1.7.1.025-2016	10/02/2016	Prestación de apoyo al área jurídica interna y externa	26.250.000,00

No	CONTRATO	FECHA	OBJETO	VALOR
30	1.7.1.061.16	16/11/2016	Compraventa de materiales para el área de cirugía del hospital.	35.908.000,00
31	1.7.1.063.16	16/11/2016	Compraventa de cajas de archivo y carpetas plegables para el área de almacén del hospital.	30.800.000,00
TOTAL CONTRATOS				\$5,951,804,087

- Componente Gestión Presupuestal

Corresponde a la gestión presupuestal de la contratación de la vigencia 2016 en sus etapas de registro, pagos y obligaciones de los contratos.

Cronograma de Actividades para las Fases de Ejecución e Informe

Hace parte integral del plan de trabajo el cronograma en archivo Excel.

Aprueba:

(Original Firmado)

CLAUDIA JIMENA OROZCO SALCEDO

Subdirectora Operativa para el Sector Descentralizado
Coordinadora