

150-19.11

## PLAN DE TRABAJO

### **AUDITORÍA CON ENFOQUE INTEGRAL MODALIDAD ESPECIAL A LA CONTRATACIÓN – VIGENCIA 2016 HOSPITAL LOCAL DEPARTAMENTAL DE CANDELARIA**

#### **Objetivo de la auditoría**

Evaluar la contratación pública en coherencia con las políticas, planes y programas de la Empresa Social del Estado **HOSPITAL LOCAL DEPARTAMENTAL DE CANDELARIA**.

#### **Alcance de la Auditoría**

Durante este proceso auditor se evaluarán las siguientes variables:

Componente	Principios	Factores	Variables a evaluar
<b>Control de Resultados</b>	<b>Eficiencia, Eficacia, Equidad y Efectividad</b>	<b>Planes, programas y proyectos</b>	Coherencia de la contratación con los objetivos misionales.
<b>Control de Gestión</b>	<b>Economía, Eficiencia, Eficacia</b>	<b>Gestión contractual</b>	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.
<b>Control Financiero</b>	<b>Economía, Eficiencia, Eficacia</b>	<b>Rendición y revisión de la cuenta</b>	Oportunidad, Suficiencia y Calidad en la rendición de la cuenta.
		<b>Legalidad</b>	Cumplimiento de normas externas e internas aplicables a los Sujetos de Control en los componentes evaluados.
		<b>Control Fiscal Interno</b>	Calidad y efectividad de los controles a la contratación.
<b>Control Financiero</b>	<b>Economía, Eficiencia, Eficacia</b>	<b>Gestión Presupuestal</b>	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 en materia de contratación se rige por la ley 80 de 1993 y Decreto 1876 de 1994; creada mediante el Decreto Departamental 1325 de 1972

A 2019, la E.S.E HOSPITAL LOCAL DE CANDELARIA, será reconocida a nivel regional como una entidad auto sostenible, prestadora de servicios en salud de baja complejidad que garantiza la humanización del servicio con procesos certificados en calidad y responsabilidad social.

El hospital brinda los servicios de: Urgencias (consulta y pequeña cirugía), Hospitalización y partos, servicios ambulatorios, consulta médica general, Fisioterapia, Odontología, programas de promoción y prevención, de apoyo diagnóstico y soporte terapéutico (laboratorio clínico, imagenología), Transporte intrahospitalario y extra hospitalario.

En el mes de junio de 2017, se audita Cierre Fiscal Vigencia 2016, el cual se determinó un hallazgo de tipo administrativo, donde el hospital constituyó cuentas por pagar de orden presupuestal por \$509.254.816, no contando con la totalidad de recursos propios en tesorería para el apalancamiento, generando cuentas por pagar sin fuente de financiación de \$484.463.824. Situación que permite determinar presuntamente deficiencias en la planificación financiera y la adquisición de compromisos y obligaciones sin contar con los flujos de caja correspondientes, generando riesgo en la situación financiera de la entidad que puede afectar la prestación del servicio.

## **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 del año en curso, 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 (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, de

acuerdo a lo prescrito en la Cartilla de Directrices para la Elaboración del PGA 2016, así:

- Componente Control de Resultados

En la información que rindió la entidad Plan Estratégico Institucional para vigencia 2016 no articularon los proyectos a los contratos, por esta razón en este componente no se escogió la muestra de los proyectos articulados a los contratos.

- Componente de Control de Gestión

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

RENDICIÓN DE CUENTAS EN LÍNEA(RCL)										
MODALIDAD	Contrato de Obra		Contrato de prestación de Servicios		Suministros		Típico/Arrendamiento		Total Contratación	
	Número	Cuantía	Número	Cuantía	Número	Cuantía	Número	Cuantía	Número	Cuantía
Contratos	1	1.420.000	390	3.201.069.269	10	335.695.671	1	15.000.000	402	3.553.184.940

#### PUBLICACIÓN DE LA CONTRATACIÓN SECOP

MODALIDAD	REGIMEN ESPECIAL		Total Contratación	
	Número	Cuantía	Número	Cuantía
Celebrado	387	3.180.322.457	387	3.180.322.457
Convocado	23	166.216.520	23	166.216.520
TOTALES	410	3.346.538.977	410	3.346.538.977

#### INFORMACIÓN ENTREGADA POR LA ENTIDAD

MODALIDAD	REGIMEN ESPECIAL		Total Contratación	
	Número	Cuantía	Número	Cuantía
Contratos			0	0
TOTALES			0	0

Una vez realizado el análisis, el equipo auditor definió que la muestra se tomaría de la fuente de información: RCL, teniendo en cuenta que es la fuente que mayor información brinda para realizar el análisis de la entidad.

Total Contratación Hospital LOCAL DEPARTAMENTAL DE CANDELARIA vigencia 2016: \$3.553.184.340

Muestra contractual a evaluar es de \$ 1.534.152.407, representada en el 43% sobre el valor total de los 402 contratos suscritos, la muestra correspondió a 30 contratos como se relacionan en el siguiente cuadro:

Muestra contractual Hospital LOCAL DEPARTAMENTAL DE CANDELARIA vigencia 2016:

CONSECUTIVO	CONTRATO	OBJETO	V. INICIAL	NOMBRE	F. INICIO
1	001-16	CONTRATO DE PRESTACION DE SERVICIOS PROFESIONALES EN EL	53.550.000,00	16989771: VALDEZ GONZALEZ YOVANY	15/02/2016
2	002-16	CONTRATO DE PRESTACION DE SERVICIOS PROFESIONALES DE	53.549.990,00	66772832: GALLEGO TORRES MARIA XIMENA	15/02/2016
3	007-16	CONTRATO DE SUMINISTRO DE EQUIPOS TECNOLOGICOS DE COMPUTO	64.874.682,00	94467144: CAICEDO ORDONEZ JHON JAIRO	23/02/2016
4	118-16	CONTRATO DE PRESTACION DE SERVICIOS PROFESIONALES COMO	35.000.000,00	94295992: HOLGUIN PEÑA ROBINSON	16/03/2016
5	119-16	CONTRATO DE PRESTACION DE SERVICIOS PROFESIONALES COMO	35.000.000,00	16400235: VALDES MARIN JORGE MARIO	07/03/2016
6	120-16	CONTRATO DE PRESTACION DE SERVICIOS DE VIGILANCIA PARA LA ESE HOSPITAL	160.045.999,00	800071542: INTEROCEANICA DE SEGURIDAD LTDA	02/03/2016
7	121-16	CONTRATO DE PRESTACION DE SERVICIOS DE ASEO, LIMPIEZA Y DESIFECCION	185.178.620,00	900316688: SUPERSERVICIOS NACIONALES S.A.S	02/03/2016
8	123-16	CONTRATO DE SUMINISTRO DE MATERIALES, INSUMOS Y QUIMICOS CON EL FIN DE	68.994.469,00	8903256011: ESPECIALIDADES DIAGNOSTICAS IHR LTDA	02/03/2016
9	124-16	CONTRATO DE PRESTACION DE SERVICIOS DE MANTENIMIENTO	58.000.000,00	9001956340: TECNOLOGIA VITAL LTDA	02/03/2016
10	128-16	CONTRATO DE PRESTACION DE SERVICIOS PROFESIONALES PARA LA	40.000.000,00	94294775: TOBAR BEDOYA OSCAR	04/03/2016

CONSECUTIVO	CONTRATO	OBJETO	V. INICIAL	NOMBRE	F. INICIO
11	130-16	CONTRATO DE PRESTACION DE SERVICIOS PROFESIONALES PARA EL	52.000.000,00	11221084: MEDINA TRIANA NESTOR FERNEY	04/03/2016
12	132-16	CONTRATO DE PRESTACION DE SERVICIOS PROFESIONALES PARA	40.000.000,00	900871374: AQUA FINANCIAL AND ACCOUNTING SERVICES SAS	07/03/2016
13	133-16	CONTRATO DE PRESTACION DE SERVICIOS PROFESIONALES PARA LA	42.282.000,00	900669608: GRUPO CONTEC DE COLOMBIA S.A.S	16/03/2016
14	134-16	PRESTACION DE SERVICIOS DE ABOGADO EN LA ESE HOSPITAL LOCAL DE CANDELARIA	51.000.000,00	31577364: LIBREROS RAMIREZ ANA MARIA	04/03/2016
15	138-16	CONTRATO DE PRESTACION DE SERVICIOS PARA LA ACTUALIZACION E	43.000.000,00	900814482: PODER EMPRESARIAL DIGITAL S.A.S	16/03/2016
16	139-16	CONTRATO DE SUMINISTRO DE INSUMOS MEDICOS DE ODONTOLOGIA PARA LA	58.000.000,00	890300417: CASA DENTAL	28/03/2016
17	232-16	CONTRATO DE PRESTACION DE SERVICIOS PROFESIONALES EN	58.500.000,00	66812246: CRUZ GUTIERREZ JANET MIREYA	19/04/2016
18	260-16	CONTRATO DE SUMINISTRO A TITULO DE COMPRAVENTA TREINTA Y TRES (33) TIQUETES	43.890.000,00	9004747948: PRICE RES SAS	18/04/2016
19	263-16	CONTRATO A SUMINISTRO A TITULO DE COMPRA VENTA DE 33 ESTIMULOS PARA EL BIENESTAR	43.020.000,00	9004747948: PRICE RES SAS	28/04/2016
20	265-16	PRESTACION DE SERVICIOS PROFESIONALES PARA EL DIAGNOSTICO Y PLAN DE	40.000.000,00	900149758: PACIFICLIFE S.A.S	19/05/2016
21	268-16	CONTRATO DE SUMINISTRO DE EQUIPOS DE AIRE ACONDICIONADO INSTALADOS PARA LA ESE	64.915.000,00	94467144: CAICEDO ORDONEZ JHON JAIRO	18/05/2016
22	392-16	PRESTACION DE SERVICIOS DE APOYO PARA LA ACTUALIZACION Y SOCIALIZACION DEL	35.000.000,00	805011888: FUNDACION EDUCANDO A COLOMBIA	30/09/2016
23	395-16	CONTRATO DE SUMINISTRO DE INSUMOS MEDICOS DE ODONTOLOGIA PARA LA	35.000.000,00	8903004174: CASA DENTAL GABRIEL VELASQUEZ	05/10/2016

CONSECUTIVO	CONTRATO	OBJETO	V. INICIAL	NOMBRE	F. INICIO
24	405-16	CONTRATO DE PRESTACION DE SERVICIOS DE APOYO QUE PERMITAN LA EJECUCION	60.000.000,00	900340611: FUNDACION PARA EL DESORROLLO SOCIAL MIGUEL ARCANGEL	13/10/2016
25	263-16	CONTRATO A SUMINISTRO A TITULO DE COMPRA VENTA DE 33 ESTIMULOS PARA EL	43.020.000,00	9004747948: PRICE RES SAS	28/04/2016
26	265-16	PRESTACION DE SERVICIOS PROFESIONALES PARA EL DIAGNOSTICO Y PLAN DE	40.000.000,00	900149758: PACIFICLIFE S.A.S	19/05/2016
27	268-16	CONTRATO DE SUMINISTRO DE EQUIPOS DE AIRE ACONDICIONADO	64.915.000,00	94467144: CAICEDO ORDONEZ JHON JAIRO	18/05/2016
28	269-16	CONTRATO DE PRESTACION DE SERVICIOS PROFESIONALES COMO	20.800.000,00	66969455: BORRERO CORRALES DENISE FERNANDA	02/05/2016
29	273-16	CONTRATO DE SUMINISTRO DE MEDICAMENTOS PARA LA ESE HOSPITAL LOCAL	24.000.000,00	900596447: EMSALUD COLOMBIA S.A.S.	21/07/2016
30	286-16	CONTRATO DE PRESTACION DE SERVICIOS DE AUXILIAR DE ENFERMERIA EN EL	29.343.687,00	29343687: MEDINA DE ROJAS ROSALBA	01/08/2016

- **Componente Gestión Presupuestal**

Corresponde al movimiento presupuestal vigencia 2016 en sus etapas de registro, pagos y obligaciones de los contratos. El análisis de gastos de funcionamiento se realizara durante la Etapa de Ejecución.

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