

150-19.11

PLAN DE TRABAJO

AUDITORÍA CON ENFOQUE INTEGRAL MODALIDAD ESPECIAL A LA CONTRATACIÓN – VIGENCIA 2016 HOSPITAL CENTENARIO DE SEVILLA

Objetivo de la auditoría

Evaluar la contratación pública en coherencia con las políticas, planes y programas de la Empresa Social del Estado **HOSPITAL CENTENARIO DE SEVILLA**

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 de Gestión	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 en materia de contratación se rige por la ley 80 de 1993 y Decreto 1876 de 1994; creada mediante Ordenanza 106 del 7 de Marzo de 2001

En el año 2019 pretende ser modelo de Empresa Social del Estado, prestadora de servicios de salud, reconocida en el Valle del Cauca y Colombia por su alto nivel de gestión administrativa, financiera y asistencial ajustada a la modernización tecnológica que genere bienestar, confianza y seguridad a sus usuarios.

Los servicios que presta el hospital son, consulta externa, apoyo terapéutico, nutrición y Dietética, Apoyo Diagnostico, Promoción y Prevención, Hospitalización, Procedimientos de Enfermería, Medicina Especializada, Cirugía, Urgencias, Odontología, Terapia física y respiratoria, Unidad de atención ginecobstetricia, servicio extramural, Laboratorio clínico, psicología, servicio farmacéutico y atención al usuario.

En junio de 2016, se audito la contratación vigencia 2015 quedando establecido de la siguiente manera, debilidades del Plan Estratégico por falta de líneas de base, sin plan plurianual de inversiones. Se detectaron falencias en la supervisión de los contratos celebrados, y que el manejo de los medicamentos que ingresan a la institución no son manejados por el almacenista. Que el 69% del presupuesto se consume en pago de mano de obra que no es contratada de manera directa por parte de la E.S.E. Se determinaron 14 hallazgos, uno con incidencia Fiscal, 7 disciplinarios y todos administrativos

También en el mes de junio de 2016, se auditó cierre fiscal vigencia 2015, donde se estableció un hallazgo de índole administrativo por encontrarse pendiente de incorporarse al presupuesto de 2016 un rubro de \$20'871.397, que registraron en el disponible al cierre de la vigencia fiscal 2015.

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	Compraventa		Contrato de Consultoria		Contrato de Prestación de Servicios		Suministro		Total Contratación	
	Número	Cuantía	Número	Cuantía	Número	Cuantía	Número	Cuantía	Número	Cuantía
Contratos	1	30.000.000	2	50.033.962	253	6.928.986.300	5	601.152.991	261	7.610.173.253

SECOP								
MODALIDAD	Contratación Mínima Cuantía		Licitación Pública		Régimen Especial		Total Contratación	
	Número	Cuantía	Número	Cuantía	Número	Cuantía	Número	Cuantía
Adjudicado			2	586.866.751			2	586.866.751
Celebrado	1	31.930.000	2	410.442.321	41	568.933.622	44	1.011.305.943
Convocado					216	6.027.573.982	216	6.027.573.982
Terminado Anormalmente			4	1.851.371.394			4	1.851.371.394
TOTALES	1	31.930.000	8	2.848.680.466	257	6.596.507.604	266	9.477.118.070

ENTIDAD								
MODALIDAD	MINIMA CUANTÍA		MENOR CUANTÍA		MAYOR CUANTÍA		Total Contratación	
	Número	Cuántía	Número	Cuántía	Número	Cuántía	Número	Cuántía
Contratos	215	2.861.530.050	40	2.605.131.451	6	2.143.511.752	261	7.610.173.253

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 CENTENARIO DE SEVILLA vigencia 2016: \$ 7.610.173.253

Total Contratos	Valor	Total Muestra	Valor	% Auditado
261	8,114,396,868	30	3,610,357,520	44%

Muestra contractual a evaluar es de \$ 3.610.357.520, representada en el 44% sobre el valor total de los 261 contratos suscritos, la muestra correspondió a 30 contratos como se relacionan en el siguiente cuadro:

Muestra contractual Hospital CENTENARIO DE SEVILLA vigencia 2016:

No.	CONTRATO	OBJETO	V. INICIAL	NOMBRE	F. INICIO
1	MAYOR CUANTIA 001	Por el presente contrato el contratista en su calidad de empresa de vigilancia	166,537,345.00	900126944: SEGURIDAD JAMARO LTDA	16/02/2016
2	MAYOR CUANTIA 002	SUMINISTRO DE SERVICIO INTEGRAL ASISTENCIAL ASI: AUXILIARES DE	209,281,498.00	900521307: ASOCIACION SINDICAL DE TRABAJADORES DE COLOMBIA Y LA SALUD	16/02/2016
3	MAYOR CUANTIA 003	SUMINISTRO DE SERVICIO INTEGRAL ADMINISTRATIVO ASÍ: SERVICIOS	201,160,823.00	900521307: ASOCIACION SINDICAL DE TRABAJADORES DE COLOMBIA Y LA SALUD	16/02/2016
4	MAYOR CUANTIA 004	QUE LA EMPRESA DE SERVICIOS TEMPORALES EN CALIDAD DE	285,000,000.00	900577495: SOLUCIONES EFECTIVAS TEMPORAL S.A.S,	01/07/2016
5	MAYOR CUANTIA 005	QUE LA EMPRESA DE SERVICIOS TEMPORALES EN CALIDAD DE	979,670,200.00	900577495: SOLUCIONES EFECTIVAS TEMPORAL S.A.S,	01/07/2016

No.	CONTRATO	OBJETO	V. INICIAL	NOMBRE	F. INICIO
6	MAYOR CUANTIA 006	El objeto del presente contrato sindical que apoye la gestión asistencial en la	301,861,886.00	900521307: ASOCIACION SINDICAL DE TRABAJADORES DE COLOMBIA Y LA SALUD	01/12/2016
7	MENOR CUANTIA 001	EL CONTRATISTA, se obliga para con EL CONTRATANTE, a suministrar personal	75,964,561.00	900577495: SOLUCIONES EFECTIVAS TEMPORAL S.A.S,	01/01/2016
8	MENOR CUANTIA 003	El objeto del presente contrato es proveer al hospital de la ejecución de los sub	88,000,000.00	9726155: RAMIREZ GARCIA JOSE ALEXANDER	01/01/2016
9	MENOR CUANTIA 004	El objeto del presente contrato es proveer a EL HOSPITAL de los subprocesos propios	96,612,000.00	1127044835: DELGADO MORENO LUIS ALBERTO	01/01/2016
10	MENOR CUANTIA 005	El objeto del presente contrato es la prestación por parte de EL ESPECIALISTA,	36,000,000.00	7555223: ARBELAEZ LOPEZ JUAN CARLOS	01/01/2016
11	MENOR CUANTIA 017	EL CONTRATISTA se obliga para con EL HOSPITAL al cubrimiento de los	122,538,048.00	860002400: LA PREVISORA S.A.	15/03/2016
12	MENOR CUANTIA 018	SUMINISTRO DE SERVICIO INTEGRAL ASISTENCIAL ASI: AUXILIARES DE	87,040,571.00	900521307: ASOCIACION SINDICAL DE TRABAJADORES DE COLOMBIA Y LA SALUD	01/06/2016
13	MENOR CUANTIA 019	SUMINISTRAR EL SERVICIO INTEGRAL ADMINISTRATIVO ASI: SERVICIOS	128,000,000.00	900521307: ASOCIACION SINDICAL DE TRABAJADORES DE COLOMBIA Y LA SALUD	01/06/2016
14	MENOR CUANTIA 020	Proveer el servicio de mantenimiento, soporte y actualización al Sistema de	64,158,440.00	800149562: SISTEMAS Y ASESORIAS DE COLOMBIA LTDA	29/06/2016
15	MENOR CUANTIA 022	La prestación, por parte del contratista, de sus servicios profesionales como	88,000,000.00	9726155: RAMIREZ GARCIA JOSE ALEXANDER	01/07/2016
16	MENOR CUANTIA 024	El objeto del presente contrato es proveer a EL HOSPITAL de los subprocesos propios	98,604,000.00	1127044835: DELGADO MORENO LUIS ALBERTO	01/07/2016
17	MENOR CUANTIA 026	el objeto del presente contrato es la prestación por parte de EL ESPECIALISTA,	36,000,000.00	14985531: VALENCIA QUINTERO JORGE LUIS	01/07/2016
18	MENOR CUANTIA 030	El objeto del presente contrato es proveer al hospital de la ejecución de los	88,000,000.00	900272615: IMAGENES DIAGNOSTICAS SAN JOSE	01/07/2016

No.	CONTRATO	OBJETO	V. INICIAL	NOMBRE	F. INICIO
19	MENOR CUANTIA 031	Prestación de servicios profesionales por parte del contratista para la ELABORACIÓN DE LOS	128,000,000.00	33815864: ZAPATA POSADA ANA MILENA	12/07/2016
20	MENOR CUANTIA 034	Por el presente contrato el contratista en su calidad de empresa de vigilancia	102,484,520.00	900126944: SEGURIDAD JAMARO LTDA	01/09/2016
21	MENOR CUANTIA 036	La empresa de servicios temporales en calidad de proveedor suministre	106,971,006.00	900577495: SOLUCIONES EFECTIVAS TEMPORAL S.A.S,	01/09/2016
22	MINIMA CUANTIA 013	En virtud del presente contrato LA CONTRATISTA se compromete con el	12,000,000.00	29818221: RIANO MARQUEZ CALLEAUDIA MARIA	01/01/2016
23	MINIMA CUANTIA 017	La prestación, por parte de la contratista, de sus servicios profesionales como	11,600,000.00	29818368: MAGNOLIA ESPERANZA MUNOZ TELLEZ	01/01/2016
24	MINIMA CUANTIA 060	En virtud del presente contrato EL PROFESIONAL se compromete con el	11,600,000.00	1092912053: PUERTA DIAZ DANIEL EDUARDO	01/01/2016
25	MINIMA CUANTIA 098	En virtud del presente contrato LA CONTRATISTA se compromete con el	12,000,000.00	29818221: RIANO MARQUEZ CALLEAUDIA MARIA	02/05/2016
26	MINIMA CUANTIA 174	El objeto del presente contrato es la prestación de los servicios profesionales	15,000,000.00	98385409: REVELO OTOYA LEONARDO	01/09/2016
27	MINIMA CUANTIA 183	suministrar los siguientes gases medicinales OXIGENO MEDICINAL GASEOSO	15,000,000.00	8600051144: AGAFANO - LINDE	24/10/2016
28	MINIMA CUANTIA 200	Suministro de las puertas en acero inoxidable de las áreas de cirugía y	33,172,622.00	901016428: STEELINOX S.A.S	04/11/2016
29	MINIMA CUANTIA 214	Prestación de servicios profesionales para la elaboración de guías médicas de consulta	5,100,000.00	38643914: MAZUERA DORADO LUZ ANGELA	04/11/2016
30	MINIMA CUANTIA 219	Prestación de servicios profesionales para la elaboración de un diagnóstico del	3,000,000.00	16831647: HERRERA RENDON JOSE LUIS	01/12/2016
30	TOTAL CONTRATACIÓN		3,610,357,520		

- 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