

130.19.11

PLAN DE TRABAJO
AUDITORIA GUBERNAMENTAL CON ENFOQUE INTEGRAL MODALIDAD
REGULAR HOSPITAL UNIVERSITARIO EVARISTO GARCIA E.S.E
VIGENCIA 2017

1. Objetivo de la auditoría

Evaluar la gestión fiscal en coherencia con las políticas, planes y programas del Hospital Universitario Evaristo García E.S.E, vigencia 2017

2. 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	Cumplimiento de las metas establecidas en términos de cantidad, calidad, oportunidad, resultados, satisfacción, impacto en la población beneficiaria y coherencia con los objetivos misionales.
Control de Gestión	Economía, Eficiencia, Eficacia y Valoración de Costos Ambientales	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.
		Rendición y revisión de la cuenta	Oportunidad en la revisión de la cuenta.
			Suficiencia.
			Calidad de la información rendida.
Control de Gestión	Economía, Eficiencia, Eficacia y Valoración de Costos Ambientales	Legalidad	Cumplimiento de normas externas e internas aplicables a los Sujetos de Control en los componentes evaluados (Control de Gestión, de Resultados y Financiero).
		Gestión Ambiental	Gestión e inversión ambiental.
		Tecnologías de la información (TICS)	Gobierno en línea
		Planes de Mejoramiento	Cumplimiento del Plan de Mejoramiento y efectividad de los controles y componentes evaluados.
		Control Fiscal Interno	Calidad y efectividad de los controles y componentes evaluados.
Control Financiero	Economía, Eficiencia, Eficacia	Estados contables	Cuentas de los estados contables para emitir una opinión
		Gestión presupuestal	Elaboración, Aprobación, Modificación y Ejecución.
		Gestión financiera	Indicadores Financieros.

130.19.11

PLAN DE TRABAJO
AUDITORIA GUBERNAMENTAL CON ENFOQUE INTEGRAL MODALIDAD
REGULAR HOSPITAL UNIVERSITARIO EVARISTO GARCIA E.S.E
VIGENCIA 2017

Verificadas las variables asignadas en el Memorando de Asignación el equipo auditor determinó que se analizara el Factor de las Tics de la vigencia 2017, donde será evaluado en la matriz de Gestión fiscal, únicamente lo relacionado con Gobierno en Línea de acuerdo con los perfiles y conocimiento de cada auditor, por cuanto el personal con idoneidad para desarrollarlas no se encuentra disponible en la Entidad.

- Distribución de los porcentajes de ponderación de los factores:

Se realizaron los ajustes con la coordinadora y el equipo auditor a la matriz de evaluación de la gestión fiscal relacionado con la ponderación de los factores Control de Gestión.

Los factores fueron distribuidos como se evidencia en el siguiente cuadro de acuerdo con los valores e importancia entre los otros, en coherencia con el Anexo 2 M2P5- 4 instructivo de la matriz de evaluación de la gestión fiscal:

Cuadro No. 1

Factor	Ponderación Inicial	Ponderación Final
1. Gestión Contractual	0,65	0,65
2. Rendición y Revisión de la Cuenta	0,02	0,02
3. Legalidad	0,05	0,05
4. Gestión Ambiental	0,05	0,05
5. TICS	0,03	0,00
6. Plan de Mejoramiento	0,10	0,10
7. Control Fiscal Interno	0,10	0,13

De acuerdo con lo señalado en la tabla anterior la distribución de la Ponderación se distribuye por la siguiente razón:

Los factores de Tics se suman en el componente de Control Fiscal Interno, toda vez que no se evalúan de forma directa. El resultado de la verificación se consignará en el informe en el Componente "Control de Gestión" Factor "Control Fiscal Interno".

3. Análisis en Detalle del Ente o Asunto a Auditar

130.19.11

**PLAN DE TRABAJO
AUDITORIA GUBERNAMENTAL CON ENFOQUE INTEGRAL MODALIDAD
REGULAR HOSPITAL UNIVERSITARIO EVARISTO GARCIA E.S.E
VIGENCIA 2017**

En el 2016, el HUV ingresó a Ley 550 para evitar su liquidación y eso significó, entre otras, la reestructuración de su planta. Por ello, se suprimieron 955 cargos, 548 de los cuales estaban provistos y el resto eran vacantes. Del número de provistos, 177 correspondían a trabajadores oficiales que estaban afiliados al sindicato Sintrahospiclinicas y fueron separados de sus cargos en octubre de 2016. Por una tutela interpuesta, se reintegraron 177 trabajadores oficiales. En septiembre de 2017, la Corte Constitucional revocó dicha tutela y sostuvo que “la terminación unilateral de los contratos de trabajo se enmarcó dentro de un Proceso de Reestructuración de Pasivos, aceptado por la Superintendencia Nacional de Salud”.

En la auditoria regular realizada en el 2017 a la vigencia 2016 se generaron 34 hallazgos administrativos, de los cuales 20 tuvieron connotación disciplinaria, 4 connotación penal, y 4 connotación fiscal por valor de \$14.218.409.672.

Para la vigencia 2016, la cuenta no se feneció, debido al resultado de concepto DESFAVORABLE donde la gestión fiscal realizada por el Hospital Universitario del Valle “Evaristo García”, han sido parcialmente aplicados los principios fundamentales tales como: economía, eficiencia, equidad y efectividad.

4. Estrategia de la Auditoría

La estrategia general que aplicará el equipo auditor para lograr el objetivo contenido en el presente Plan de Trabajo está definida en los siguientes componentes y factores:

- Componente Control de Resultados
- Componente Control de Gestión
- Componente Control Financiero

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

➤ Componente Control de Resultados

Factores: Planes, programas y proyectos

MUESTRA DEL PLAN DESARROLLO

130.19.11

**PLAN DE TRABAJO
AUDITORIA GUBERNAMENTAL CON ENFOQUE INTEGRAL MODALIDAD
REGULAR HOSPITAL UNIVERSITARIO EVARISTO GARCIA E.S.E
VIGENCIA 2017**

Vigencia 2017:

Plan de Desarrollo Institucional 2017 - 2019				
Código	Ejes Estratégicos	Ponderación	Sector	Ponderación
1	Sostenibilidad Financiera	25	Salud	100
2	Desarrollo y Fortalecimiento de los Servicios de Salud	25	Salud	100
3	Modernización de los Procesos Administrativos	20	Salud	100
4	Fortalecimiento y Control de la Relación Docencia Servicio	15	Salud	100
5	Acreditación Institucional	15	Salud	100

➤ **Componente Control de Gestión**

Factores: Gestión contractual, rendición y revisión de la cuenta, legalidad financiera, Tecnologías de la Información y comunicación (TICS), Plan de mejoramiento y Control fiscal interno.

Muestra de la contratación.

Para la auditoria regular con enfoque integral que se llevara a cabo al Hospital Universitario Departamental del Valle del Cauca, "Evaristo García "E.S.E". - vigencia 2017, la muestra fue seleccionada, con base a la rendición de cuentas realizada por el Hospital a través del sistema electrónico de rendición de cuentas en línea RCL, en la cual de 1.193 contratos por valor de \$123.706.597.252, correspondientes al universo de la contratación suscrita, se seleccionaron 75 contratos, por valor de \$61.277.483.376, teniendo en cuenta los siguientes criterios:

Total Contratación 2017 RCL		
CANTIDAD CONTRATOS	CLASE	VALOR CONTRATACION
1	Compraventa	\$29.960.370
1	Contrato de Concesión	\$66.000
5	Contrato de Consultoría	\$335.767.760

130.19.11

**PLAN DE TRABAJO
AUDITORIA GUBERNAMENTAL CON ENFOQUE INTEGRAL MODALIDAD
REGULAR HOSPITAL UNIVERSITARIO EVARISTO GARCIA E.S.E
VIGENCIA 2017**

Total Contratación 2017 RCL		
CANTIDAD CONTRATOS	CLASE	VALOR CONTRATACION
6	Contrato de Obra	\$2.843.590.861
221	Contrato de Prestación de Servicios	\$89.289.932.545
1	Encargos Fiduciarios	\$4.539.536
3	Fiducia Pública	\$93.248.029
952	Suministro	\$30.416.971.869
3	Típicos	\$692.520.282
1193	Total Contratos	\$123.706.597.252

- Cuantías contractuales: para la escogencia de la muestra contractual el equipo auditor tuvo en cuenta los contratos de mayor valor, de acuerdo al universo de la contratación celebrada por el ente hospitalario.
- Contratos suscritos con repetidas asociaciones: teniendo en cuenta que la entidad auditada ejecutó la mayor parte del presupuesto en materia contractual con asociaciones sindicales y gremiales, el equipo auditor seleccionó el mayor número de contratos suscritos con estas.
- Igualmente como criterio de selección de la muestra contractual, el equipo auditor tuvo en cuenta la denuncia ciudadana CACCI 4225; número DC.54-2018, publicada según Artículo periódico el país del 13-06-2018, por "Obras inconclusas del HUV que llevan hasta cinco años de retraso (Quirófano de partos, Sala de puerperio y Dos salas de hospitalización de Neurocirugía.
- Así mismo, el equipo seleccionó contratos correspondientes a las diferentes modalidades de contratación aplicadas por el ente hospitalario.

Muestra de Contratación Vigencia 2017:

130.19.11

**PLAN DE TRABAJO
AUDITORIA GUBERNAMENTAL CON ENFOQUE INTEGRAL MODALIDAD
REGULAR HOSPITAL UNIVERSITARIO EVARISTO GARCIA E.S.E
VIGENCIA 2017**

Total Muestra Contratación 2017 RCL		
CANTIDAD CONTRATOS	CLASE	VALOR
4	Contrato de Consultoría	\$328.557.760
5	Contrato de Obra	\$2.839.590.861
45	Contrato de Prestación de Servicios	\$52.097.157.196
20	Suministro	\$5.593.297.559
1	Típicos	\$418.880.000
75	Total Contratos Muestra	\$61.277.483.376

No.	CONTRATO	OBJETO	V. INICIAL	NOMBRE
1	C17-033	CONTRATO DE PRESTACION DE SERVICIOS PARA LA REVISORIA FISCAL DEL HUV	\$15.272.760	800059311: KRESTON COLOMBIA O RM AUDITORES SA
2	C17-166	REALIZAR LA INTERVENTORIA DE LOS CONTRATOS CELEBRADOS POR EL HOSPITAL UNIVERSITARIO DEL VALLE "EVARISTO GARCIA" E.S.E CON LAS COOPERATIVAS DE TRABAJO ASOCIADO, EMPRESAS TEMPORALES, AGREMIACIONES SINDICALES, EMPRESAS DE VIGILANCIA Y SEGURIDAD PRIVADA, EMPRESAS DE ASEO Y DESINFECCION PRODUCTO DE LOS PROCESOS DE CONVOCATORIA PUBLICA O CONTRATACION DIRECTA	\$43.800.000	900399479: G & S INTERVENTORES S.A.S.
3	C17-194	ELABORAR Y AJUSTAR LOS DISEÑOS ARQUITECTONICOS ELECTRICOS DE TELECOMUNICACIONES DE LLAMADO DE NEFERMERIA HIDROSANITARIOS DE DETECCION Y EXTINCION DE INCENDIOS DE AIRE ACONDICIONADO Y EXTRACCION MECANICA DE GASES MEDICINALES REQUERIDOS PARA LA EJECUCION DEL PROYECTO TECNICO DE ADECUACION DE LA SALA DE RECUPERACION OBSTETRICA DEL HUV	\$53.500.000	16765024: MONDRAGON GONZALEZ FRANCISCO JAVIER
4	C17-200	ACTUALIZACION DEL PROGRAMA MEDICO ARQUITECTONICO Y REORDENAMIENTO FISICO FUNCIONAL DE LOS SERVICIOS MEDICOS ASISTENCIALES Y ADMINISTRATIVOS DE ACUERDO AL PLAN DE DESARROLLO 2017-2019 DEL HUV	\$215.985.000	900971029: INFRAESTRUCTURA HOSPITALARIA SAS

130.19.11

**PLAN DE TRABAJO
AUDITORIA GUBERNAMENTAL CON ENFOQUE INTEGRAL MODALIDAD
REGULAR HOSPITAL UNIVERSITARIO EVARISTO GARCIA E.S.E
VIGENCIA 2017**

No.	CONTRATO	OBJETO	V. INICIAL	NOMBRE
5	C17-239	EL CONTRATISTA SE COMPROMETE A REALIZAR ADECUACION Y MANTENIMIENTO DEL LOSCUARTOS DE HOSPITALIZACION GENERAL, UNIDAD DE SALUD MENTAL, LOS CUARTOS DE AUTOCLAVE, ADECUACION AREA DE LA FARMACIA ADECUACION Y MANTENIMIENTO DE LA SALA DE JUNTAS DE LA UNIDAD DE ONCOLOGIA	\$193.625.332	900565854: PROYECTOS CONSULTORIAS Y DISEÑOS SAS
6	C17-241	IMPLEMENTACION DEL SISTEMA DE TANQUES DE DECAIMIENTO PARA LA GESTION DE RESIDUOS LIQUIDOS RADIOACTIVOS PREVINIENTES DE LA ORINA DE PACIENTES CONTAMINADAS CON TRAZAS DE MATERIAL RADIOACTIVO DEL SERVICIO DE MEDICINA NUCLEAR	\$288.505.840	900050843: A & C AUTOMATIZACION Y CONTROL S.A.
7	C17-242	OBRAS DE MANTENIMINEOT Y ADECUACION DEL SERVICIO DE MEDICINA NUCLEAR	\$389.235.070	900376905: SOLUCIONES MEDICAS INMEDIATAS SAS
8	C17-243	OBRAS DE MANTENIMIENTO Y ADECUACION DE LA SALA DE PARTOS	\$1.092.103.419	800167567: INGENIEROS LTDA ING. CONSTRUCTORES
9	C14-072	ADQUISICION DE 4 MAQUINAS DE ANESTECIA Y 1 MICROSCOPIO QUIRURGICO PARA NEUROCIRUGIA, ORL, CIRUGIA PLASTICA, CIRUGIA CARDIOVASCULAR; PARA GARANTIZAR LA ATENCION EN LOS QUIROFANOS DE URGENCIAS Y NEUROCIRUGIA DEL H.U.V	\$876.121.200	
10	C17-086	CONTRATO DE PRESTACION DE SERVICIOS PARA EJECUTAR EL PROCESO DE AUXILIARES EN ENFERMERIA	\$730.554.267	900521307: ASOCIACION SINDICAL DE TRABAJADORES DE COLOMBIA Y LA SALUD
11	C17-065	CONTRATO DE PRESTACION DE SERVICIOS PARA PRESTAR APOYO EN LA EJECUCION DEL PROCESO DE AUXILIARES EN ENFERMERIA	\$730.672.893	900521307: ASOCIACION SINDICAL DE TRABAJADORES DE COLOMBIA Y LA SALUD
12	C17-124	CONTRATO DE PRESTACION DE SERVICIOS PARA PRESTAR APOYO EN LA EJECUCION DEL PROCESO DE AUXILIARES EN ENFERMERIA	\$734.329.095	900521307: ASOCIACION SINDICAL DE TRABAJADORES DE COLOMBIA Y LA SALUD
13	C17-126	CONTRATO DE PRESTACION DE SERVICIOS PARA PRESTAR APOYO EN LA EJECUCION DEL PROCESO DE MEDICOS GENERALES	\$736.445.781	900521307: ASOCIACION SINDICAL DE TRABAJADORES DE COLOMBIA Y LA SALUD
14	C17-101	CONTRATO DE PRESTACION DE SERVICIOS PARA PRETAR APOYO EN LA EJECUCION DEL PROCESO DE AUXILIARES EN ENFERMERIA	\$736.587.723	900521307: ASOCIACION SINDICAL DE TRABAJADORES DE COLOMBIA Y LA SALUD

130.19.11

PLAN DE TRABAJO
AUDITORIA GUBERNAMENTAL CON ENFOQUE INTEGRAL MODALIDAD
REGULAR HOSPITAL UNIVERSITARIO EVARISTO GARCIA E.S.E
VIGENCIA 2017

No.	CONTRATO	OBJETO	V. INICIAL	NOMBRE
15	C17-103	CONTRATO DE PRESTACION DE SERVICIOS PARA PRESTAR APOYO EN LA EJECUCION DEL PROCESO DE MEDICOS GENERALES	\$737.618.267	900521307: ASOCIACION SINDICAL DE TRABAJADORES DE COLOMBIA Y LA SALUD
16	C17-150	CONTRATO DE PRESTACION DE SERVICIOS PARA PRESTAR APOYO EN LA EJECUCION DEL PROCESO DE AUXILIARES EN ENFERMERIA	\$774.292.583	900521307: ASOCIACION SINDICAL DE TRABAJADORES DE COLOMBIA Y LA SALUD
17	C17-152	CONTRATO DE PRESTACION DE SERVICIOS PARA PRESTAR APOYO EN LA EJECUCION DEL PROCESO DE MEDICOS GENERALES	\$786.205.631	900521307: ASOCIACION SINDICAL DE TRABAJADORES DE COLOMBIA Y LA SALUD
18	C17-228	CONTRATO SINDICAL PARA LA PRESTACION DE SERVICIOS PARA PRESTAR APOYO EN LA EJECUCION DEL PROCESO DE AUXILIARES Y TECNICOS ADMINISTRATIVOS	\$790.290.689	900521307: ASOCIACION SINDICAL DE TRABAJADORES DE COLOMBIA Y LA SALUD
19	C17-170	CONTRATO DE PRESTACION DE SERVICIOS PARA PRESTAR APOYO EN LA EJECUCION DEL PROCESO DE AUXILIARES Y TECNICOS ADMINISTRATIVOS	\$797.978.901	900521307: ASOCIACION SINDICAL DE TRABAJADORES DE COLOMBIA Y LA SALUD
20	C17-062	CONTRATO DE PRESTACION DE SERVICIOS PARA PRESTAR APOYO EN LA EJECUCION DEL PROCESO DE MEDICOS ESPECIALISTAS	\$839.003.612	900522923: ASOCIACION GREMIAL ESPECIALIZADA EN SALUD DEL OCCIDENTE
21	C17-210	CONTRATO DE PRESTACION DE SERVICIO PARA PRESTAR APOYO EN LA EJECUCION DEL PROCESO DE FACTURACION	\$850.000.000	900522923: ASOCIACION GREMIAL ESPECIALIZADA EN SALUD DEL OCCIDENTE
22	C17-013	CONTRATO DE PRESTACION DE SERVICIOS PARA PRESTAR APOYO EN LA EJECUCION DEL PROCESO DE MEDICOS ESPECIALISTAS	\$874.295.938	900522923: ASOCIACION GREMIAL ESPECIALIZADA EN SALUD DEL OCCIDENTE
23	C17-231	CONTRATO SINDICAL PARA LA PRESTACION DE SERVICIOS PARA PRESTAR APOYO EN LA EJECUCION DEL PROCESO DE PROFESIONALES ADMINISTRATIVOS	\$879.126.064	900522923: ASOCIACION GREMIAL ESPECIALIZADA EN SALUD DEL OCCIDENTE
24	C17-209	CONTRATO SINDICAL DE PRESTACION DE SERVICIOS PARA PRESTAR APOYO EN LA EJECUCION DEL PROCESO DE AUXILIARES Y TECNICOS ADMINISTRATIVOS	\$879.992.323	900521307: ASOCIACION SINDICAL DE TRABAJADORES DE COLOMBIA Y LA SALUD
25	C17-168	CONTRATO DE PRESTACION DE SERVICIOS PARA PRESTAR APOYO EN LA EJECUCION DEL PROCESO DE PROFESIONALES EN ENFERMERIA	\$890.529.436	900521307: ASOCIACION SINDICAL DE TRABAJADORES DE COLOMBIA Y LA SALUD

130.19.11

PLAN DE TRABAJO
AUDITORIA GUBERNAMENTAL CON ENFOQUE INTEGRAL MODALIDAD
REGULAR HOSPITAL UNIVERSITARIO EVARISTO GARCIA E.S.E
VIGENCIA 2017

No.	CONTRATO	OBJETO	V. INICIAL	NOMBRE
26	C17-229	CONTRATO SINDICAL PARA LA PRESTACION DE SERVICIOS PARA PRESTAR APOYO EN LA EJECUCION DEL PROCESO DE PROFESIONALES CLINICOS	\$927.677.050	900522923: ASOCIACION GREMIAL ESPECIALIZADA EN SALUD DEL OCCIDENTE
27	C17-197	DIGITALIZACION DE LOS FOLIOS CORRESPONDIENTES A LAS SERIES DOCUMENTALES DE HISTORIAS CLINICAS UBICADAS EN EL TALLER UTOMOTRIZ Y EN ARCHIVO CENTRAL DE HISTORIAS CLINICAS CON PLATAFORMA Y SISTEMA PARA ALMACENAMIENTO Y CONSULTA INTEGRADO AL SISTEMA DE HISTORIA CLINICA ELECTRONICA	\$946.050.000	805030907: GRUPO SICA SOC. COMERC INTER.
28	C17-171	CONTRATO DE PRESTACION DE SERVICIOS PARA PRESTAR APOYO EN LA EJECUCION DEL PROCESO DE PROFESIONALES CLINICOS	\$973.798.323	900522923: ASOCIACION GREMIAL ESPECIALIZADA EN SALUD DEL OCCIDENTE
29	C17-083	CONTRATO DE PRESTACION DE SERVICIOS PARA PRESTAR APOYO EN LA EJECUCION DEL PROCESO DE MEDICOS ESPECIALISTAS	\$998.663.332	900522923: ASOCIACION GREMIAL ESPECIALIZADA EN SALUD DEL OCCIDENTE
30	C17-085	CONTRATO DE PRESTACION DE SERVICIOS PARA PRESTAR APOYO EN LA EJECUCION DEL PROCESO DE AYUDAS DIAGNOSTICAS CON MEDICOS RADIOLOGOS	\$1.000.000.000	900493167: ASOCIACION SINDICAL DE RADIOLOGOS DEL VALLE DEL CAUCA
31	C17-235	CONTRATO SINDICAL PARA LA PRESTACION DE SERVICIOS PARA PRESTAR APOYO EN LA EJECUCION DEL PROCESO DE FACTURACION	\$1.000.000.000	900522923: ASOCIACION GREMIAL ESPECIALIZADA EN SALUD DEL OCCIDENTE
32	C17-173	CONTRATO DE PRESTACION DE SERVICIOS PARA PRESTAR APOYO EN LA EJECUCION DEL PROCESO DE PROFESIONALES ADMINISTRATIVOS	\$1.008.215.842	900522923: ASOCIACION GREMIAL ESPECIALIZADA EN SALUD DEL OCCIDENTE
33	C17-207	CONTRATO SINDICAL PARA LA PRESTACION DE SERVICIOS PARA PRESTAR APOYO EN LA EJECUCION DEL PROCESO DE PROFESIONALES EN ENFERMERIA	\$1.009.987.790	900521307: ASOCIACION SINDICAL DE TRABAJADORES DE COLOMBIA Y LA SALUD
34	C17-186	EL CONTRATISTA SE COMPROMETE A PRESTAR EL SERVICIO DE ASEO Y DESINFECCION DEL HUV Y EL HOMOCENTRO	\$1.034.946.945	830501123: ASEOS Y SERVICIOS INTEGRALES OUTSOURCING S.A.S
35	C17-177	CONTRATO SINDICAL PARA LA PRESTACION DE SERVICIOS DE APOYO EN EL AREA DE FACTURACION Y RADICACION DEL HUV	\$1.040.000.000	900522923: ASOCIACION GREMIAL ESPECIALIZADA EN SALUD DEL OCCIDENTE
36	C17-211	CONTRATO SINDICAL PARA LA PRESTACION DE SERVICIOS PARA PRESTAR APOYO EN LA EJECUCION DEL PROCESO DE PROFESIONALES CLINICOS	\$1.064.569.590	900522923: ASOCIACION GREMIAL ESPECIALIZADA EN SALUD DEL OCCIDENTE
37	C17-213	CONTRATO SINDICAL PARA LA PRESTACION DE SERVICIOS PARA PRESTAR APOYO EN LA EJECUCION DEL PROCESO DE PROFESIONALES ADMINISTRATIVOS	\$1.099.983.768	900522923: ASOCIACION GREMIAL ESPECIALIZADA EN SALUD DEL OCCIDENTE

130.19.11

PLAN DE TRABAJO
AUDITORIA GUBERNAMENTAL CON ENFOQUE INTEGRAL MODALIDAD
REGULAR HOSPITAL UNIVERSITARIO EVARISTO GARCIA E.S.E
VIGENCIA 2017

No.	CONTRATO	OBJETO	V. INICIAL	NOMBRE
38	C17-158	CONTRATOM DE PRESTACION DE SERVICIOS PARA PRESTAR APOYO EN LA EJECUCION DEL PROCESO DE MEDICOS ESPECIALISTAS	\$1.103.224.563	900522923: ASOCIACION GREMIAL ESPECIALIZADA EN SALUD DEL OCCIDENTE
39	C17-109	CONTRATO DE PRESTACION DE SERVICIOS PARA PRESTAR APOYO EN LA EJECUCION DEL PROCESO DE MEDICOS ESPECIALISTAS	\$1.113.634.499	900522923: ASOCIACION GREMIAL ESPECIALIZADA EN SALUD DEL OCCIDENTE
40	C17-132	CONTRATO DE PRESTACION DE SERVICIOS PARA PRESTAR APOYO EN LA EJECUCION DEL PROCESO DE MEDICOS ESPECIALISTAS	\$1.114.543.457	900522923: ASOCIACION GREMIAL ESPECIALIZADA EN SALUD DEL OCCIDENTE
41	C17-226	CONTRATO SINDICAL PARA LA PRESTACION DE SERVICIOS PARA PRESTAR APOYO EN LA EJECUCION DEL PROCESO DE PROFESIONALES EN ENFERMERIA	\$1.148.321.467	900521307: ASOCIACION SINDICAL DE TRABAJADORES DE COLOMBIA Y LA SALUD
42	C17-176	CONTRATO DE PRESTACION DE SERVICIOS PARA PRESTAR APOYO EN LA EJECUCION DEL PROCESO DE MEDICOS SUB-ESPECIALISTAS	\$1.213.126.555	900522923: ASOCIACION GREMIAL ESPECIALIZADA EN SALUD DEL OCCIDENTE
43	C17-216	CONTRATO SINDICAL PARA LA PRESTACION DE SERVICIOS PARA PRESTAR APOYO EN LA EJECUCION DEL PROCESO DE MEDICOS SUB-ESPECIALISTAS	\$1.224.960.000	900522923: ASOCIACION GREMIAL ESPECIALIZADA EN SALUD DEL OCCIDENTE
44	C17-234	CONTRATO SINDICAL PARA LA PRESTACION DE SERVICIOS PARA LA PRESTACION DE SERVICIOS PARA PRESTAR APOYO EN LA EJECUCION DEL PROCESO DE MEDICOS SUB-ESPECIALISTAS	\$1.488.659.513	900522923: ASOCIACION GREMIAL ESPECIALIZADA EN SALUD DEL OCCIDENTE
45	C17-227	CONTRATO SINDICAL PARA LA PRESTACION DE SERVICIOS PARA PRESTAR APOYO EN LA EJECUCION DEL PROCESO DE MEDICOS GENERALES	\$1.568.025.198	900521307: ASOCIACION SINDICAL DE TRABAJADORES DE COLOMBIA Y LA SALUD
46	C17-169	CONTRATO DE PRESTACION DE SERVICIOS PARA PRESTAR APOYO EN LA EJECUCION DEL PROCESO DE MEDICOS GENERALES	\$1.667.950.174	900521307: ASOCIACION SINDICAL DE TRABAJADORES DE COLOMBIA Y LA SALUD
47	C17-167	CONTRATO DE PRESTACION DE SERVICIOS PARA PRESTAR APOYO EN LA EJECUCION DEL PROCESO DE AUXILIARES EN ENFERMERIA	\$1.676.468.328	900521307: ASOCIACION SINDICAL DE TRABAJADORES DE COLOMBIA Y LA SALUD
48	C17-078	EL CONTRATISTA, DE MANERA INDEPENDIENTE, ES DECIR, SIN QUE EXISTA SUBORDINACIÓN JURÍDICA NI RELACIÓN LABORAL, PRESTARÁ LOS SERVICIOS PROFESIONALES DE APOYO AL ÁREA DE FACTURACIÓN Y RADICACIÓN DEL HOSPITAL UNIVERSITARIO DEL VALLE "EVARISTO GARCÍA" E.S.E. -H.U.V., EN LO QUE CORRESPONDE A LA FACTURACIÓN Y RADICACIÓN.	\$1.698.571.234	900522923: ASOCIACION GREMIAL ESPECIALIZADA EN SALUD DEL OCCIDENTE

130.19.11

PLAN DE TRABAJO
AUDITORIA GUBERNAMENTAL CON ENFOQUE INTEGRAL MODALIDAD
REGULAR HOSPITAL UNIVERSITARIO EVARISTO GARCIA E.S.E
VIGENCIA 2017

No.	CONTRATO	OBJETO	V. INICIAL	NOMBRE
49	C17-208	CONTRATO SINDICAL PARA LA PRESTACION DE SERVICIOS PARA PESTAR APOYO EN LA EJECUCION DEL PROIOCESO DE MEDICOS GENERALES	\$1.789.995.384	900521307: ASOCIACION SINDICAL DE TRABAJADORES DE COLOMBIA Y LA SALUD
50	C17-206	CONTRATO SINDICAL PARA LA PRESTACION DE SERVICIOS PARA PRESTAR APOYO EN LA EJECUCION DEL PROCESO DE PROFESIONALES EN ENFERMERIA	\$1.789.997.237	900521307: ASOCIACION SINDICAL DE TRABAJADORES DE COLOMBIA Y LA SALUD
51	C17-225	CONTRATO SINDICAL PARA LA PRESTACION DE SERVICIOS PARA PRESTAR APOYO EN LA EJECUCION DEL PROCESO DE AUXILIARES EN ENFERMERIA.	\$1.964.252.716	900521307: ASOCIACION SINDICAL DE TRABAJADORES DE COLOMBIA Y LA SALUD
52	C17-215	CONTRATO SINDICAL PARA LA PRESTACION DE SERVICIOS PARA PRESTAR APOYO EN LA EJECUCION DEL PROCESO DE MEDICOS ESPECIALISTAS	\$2.209.936.122	900522923: ASOCIACION GREMIAL ESPECIALIZADA EN SALUD DEL OCCIDENTE
53	C17-175	CONTRATO DE PRESTACION DE SERVICIOS PARA PRESTAR APOYO EN LA EJECUCION DEL PROCESO DE MEDICOS ESPECIALISTAS	\$2.219.091.008	900522923: ASOCIACION GREMIAL ESPECIALIZADA EN SALUD DEL OCCIDENTE
54	C17-233	CONTRATO SINDICAL PARA LA PRESTACION DE SERVICIOS PARA PRESTAR APOYO EN LA EJECUCION DEL PROCESO DE MEDICOS ESPECIALISTAS	\$2.234.583.898	900522923: ASOCIACION GREMIAL ESPECIALIZADA EN SALUD DEL OCCIDENTE
55	86554	ADQUISICION PRODUCTOS FARMACEUTICOS	\$191.752.860	900984322: EXCELLENT GROUP LIFE CARE SAS
56	86013	PRODUCTO FARMACEUTICO	\$197.457.000	900439346: PRODUMEDIHOS
57	86014	PRODUCTO FARMACEUTICO	\$198.055.190	19146987: ARISMENDI COBO FERNANDO DE JESUS
58	86412	PRODUCTOS FARMACEUTICOS	\$199.070.915	900984322: EXCELLENT GROUP LIFE CARE SAS
59	86656	PAGO 30 DIAS MANTENIMIENTO PREVENTIVO EQUIPO SIEMENS	\$199.620.968	900931305: SIEMENS HEALTHCARE S.A.S.
60	86167	COMPRA CONTADO COD PROD FARMACEUTICOS ALTO COSTO MARZO2017	\$200.124.592	19146987: ARISMENDI COBO FERNANDO DE JESUS
61	87233	COMPRA PAGO A 30DFF PRODUCTOS FARMACEUTICOS	\$202.286.112	900432887: FARMART LTDA IPS
62	86579	ADQUISICION PRODUCTOS FARMACEUTICOS	\$206.955.624	19146987: ARISMENDI COBO FERNANDO DE JESUS
63	86990	COMPRA CONTADO PRODUCTOS FARMACEUTICOS ALTO COSTO	\$209.458.730	19146987: ARISMENDI COBO FERNANDO DE JESUS
64	87192	COMPRA PAGO A 30DFF INSUMOS MEDICO QUIRURGICOS	\$209.707.469	900432887: FARMART LTDA IPS
65	86302	PRODUCTOS FARMACEUTICOS	\$210.685.053	900439346: PRODUMEDIHOS

130.19.11

PLAN DE TRABAJO
AUDITORIA GUBERNAMENTAL CON ENFOQUE INTEGRAL MODALIDAD
REGULAR HOSPITAL UNIVERSITARIO EVARISTO GARCIA E.S.E
VIGENCIA 2017

No.	CONTRATO	OBJETO	V. INICIAL	NOMBRE
66	86917	COMPRA CONTADO COD LAB CLINICO EQUIPOS EN COMODATO	\$212.458.586	860002134: ABBOTT LABORATORIES DE COLOMBIA S.A
67	86987	COMPRA CONTADO COD PRODUCTOS FARMACEUTICOS ALTO COSTO	\$212.530.090	900439346: PRODUMEDIHOS
68	86739	COMPRA CONTADO COD PROD FARMACEUTICOS ALTO COSTO ONCOLOGICOS	\$216.576.202	900439346: PRODUMEDIHOS
69	86718	PAGO COD CONTADO CONTRA ENTREGA INSUMOS	\$220.405.410	860002134: ABBOTT LABORATORIES DE COLOMBIA S.A
70	C17-222	ADQUISICION DE UN EQUIPO VITRECTOMO CONSTELLATION VISION SYSTEM MARCA ALCON	\$329.137.248	860019041: LABORATORIOS ALCON DE COLOMBIA S.A.
71	C17-043	CONTRATO DE SUMINISTRO DE MEDICAMENTOS Y DISPOSITIVOS MEDICOS REQUERIDOS POR EL HUV	\$330.457.989	900432887: FARMART LTDA IPS
72	C17-035	CONTRATO DE SUMINISTRO DE MEDICAMENTOS	\$410.193.885	817004260: DROGUERIA ALIANZA DE OCCIDENTE SA
73	C17-049	CONTRATO DE SUMINISTRO DE GASES MEDICINALES	\$436.363.636	8600051144: AGAFANO - LINDE
74	C17-100	SUMINISTRO DE MATERILA DE OSTEOSINTESIS CONVENCIONAL Y BLOQUEADO FIJACION EXTERNA REEMPLAZOS ARTICULARES, SUTURAS QUIRURGICAS INJERTOS OSEOS MEDICINA DEPORTIVA INSTRUMENTAL E INSUMOS QUIRURGICOS REQUERIDOS POR EL HUV	\$1.000.000.000	900319340: INNOVASALUD SAS
75	C17-245	ADQUISICION Y PUESTA EN FUNCIONAMIENTO DE 8 EQUIPOS DE VENTILACION MECANICA	\$418.880.000	830025149: TYCO HEALTHCARE COLOMBIA S.A.

➤ **Componente Control Financiero**

Factores: Estados contables, gestión presupuestal y gestión financiera.

HOSPITAL UNIVERSITARIO DEL VALLE - EVARISTO GARCIA		
MUESTRA CONTABLES GRUPOS SELECCIONADOS VIGENCIA 2017		
CLASE	GRUPO	Cuentas - Subcuentas
ACTIVO	EFECTIVO	DEP. Instituciones financieras. Cuentas corrientes
		cuentas de ahorro
	INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS	Inversiones Patrimoniales en Entidades no controladas
		Servicio de salud
	DEUDORES	Avances y Anticipos Entregados
		Recursos entregados en Admón.

130.19.11

PLAN DE TRABAJO
AUDITORIA GUBERNAMENTAL CON ENFOQUE INTEGRAL MODALIDAD
REGULAR HOSPITAL UNIVERSITARIO EVARISTO GARCIA E.S.E
VIGENCIA 2017

HOSPITAL UNIVERSITARIO DEL VALLE - EVARISTO GARCIA		
MUESTRA CONTABLES GRUPOS SELECCIONADOS VIGENCIA 2017		
CLASE	GRUPO	Cuentas - Subcuentas
		Otros Deudores
	INVENTARIOS	Materiales para prestación de servicios
	PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	Terrenos
		Edificaciones
		Equipo médico y científico
		Muebles enseres y equipo de oficina
		Equipo de transporte tracción y elevación
		Depreciación Acumulada
PASIVOS	OPERACIONES DE FINANCIAMIENTO E INSTRUMENTOS DERIVADOS	Prestamos de entidades de fomento y desarrollo regional
	CUENTAS POR PAGAR	Acreedores
	PASIVOS ESTIMADOS	Provisión para Contingencias
	OTROS PASIVOS	Recaudo a favor de terceros
PATRIMONIO	PATRIMONIO INSTITUCIONAL	Capital Fiscal
INGRESOS	VENTA DE SERVICIOS	Servicios de salud
GASTOS	GASTOS DE OPERACION	Gastos de Admón.

FACTOR GESTIÓN PRESUPUESTAL	
HOSPITAL UNIVERSITARIO DEL VALLE VIGENCIA 2017	
PRESUPUESTO	VARIABLES
Ejecución presupuestal de Ingresos y Gastos	Variaciones definitivos
	Variaciones ejecutados
	Indicé de cumplimiento
	Índice de cumplimiento
	Elaboración
	Aprobación
	Modificación
	Ejecución
Ingresos	Ingresos:
	Régimen contributivo
	ARS Régimen Subsidiado
	Cuotas de recuperación

130.19.11

PLAN DE TRABAJO
AUDITORIA GUBERNAMENTAL CON ENFOQUE INTEGRAL MODALIDAD
REGULAR HOSPITAL UNIVERSITARIO EVARISTO GARCIA E.S.E
VIGENCIA 2017

FACTOR GESTIÓN PRESUPUESTAL	
HOSPITAL UNIVERSITARIO DEL VALLE VIGENCIA 2017	
PRESUPUESTO	VARIABLES
	Cuentas por cobrar Otras vigencias
	Gastos
Gastos	Gastos de Funcionamiento
	Servicios Personales
	Cuentas por Pagar Vig Ante servi Personal
	GASTOS GENERALES
	Gastos de Administración
	Adquisición de Servicios
	Deuda Pública
	Gastos de Inversión

FACTOR GESTIÓN FINANCIERA	
HOSPITAL UNIVERSITARIO DEL VALLE VIGENCIA 2017	
Proceso	Indicadores
Indicadores Financieros	Liquidez, Solvencia, Capital de Trabajo y Endeudamiento

➤ **Otras Actuaciones**

Atención de Quejas, Derechos de petición y Denuncias

- Dar trámite a las quejas, derechos de petición y denuncias que se alleguen al proceso auditor durante la etapa de planeación.

Otras actuaciones y asuntos relevantes a tener en cuenta

- En la muestra a auditar, tener en cuenta los aspectos referenciados por la auditoría General de la República respecto de:
- Evaluación de la contratación, considerando aspectos como:
 - Modalidad Directa.

130.19.11

PLAN DE TRABAJO
AUDITORIA GUBERNAMENTAL CON ENFOQUE INTEGRAL MODALIDAD
REGULAR HOSPITAL UNIVERSITARIO EVARISTO GARCIA E.S.E
VIGENCIA 2017

- Contratación con sociedades anónimas simplificadas - SAS, universidades, sindicatos, cooperativas, entidades sin ánimo de lucro (Decreto 092 de 2017)
- Obra pública.
- Convenios interadministrativos y de asociación.
- Evaluación de cumplimiento de la ley de garantías electorales (Ley 996 de 2005), y las directrices impartidas al respecto por las diferentes autoridades, en especial las expedidas por el Consejo de Estado, la Función Pública, Procuraduría, Registraduría y Colombia Compra Eficiente.
- Verificar si la entidad cuenta con Comités de Conciliación Judicial, y si se encuentra en funcionamiento.
- Verificar y evaluar las inversiones de los recursos del crédito año 2017 (si los hubiere), su utilización y los intereses corrientes y posibles intereses de mora a fin de establecer su impacto sobre la situación financiera.
- Verificar el cumplimiento del art 73 de la Ley 1474 de 2011 y su reglamentación en sus aspectos formal y sustancial - Plan Anticorrupción y de atención al ciudadano.
- Evaluar el cumplimiento de la Ley 1437 de 2011 y sus modificaciones.
- Demandas y sentencias en contra del ente auditado.
- Evaluar la efectividad de los procedimientos aplicados en los cobros persuasivos y coactivos de la entidad.
- La evaluación del impacto de las políticas en el desempeño financiero de la entidad auditada (EICES, ESES) de acuerdo con el marco normativo para empresas que no cotizan en bolsa, Resolución 414 de 2014.
- Evaluación del proceso de saneamiento contable, art 355 Ley 1819 de 2016.
- Validar el cierre fiscal de la vigencia 2017.

(Original Firmado)
CLAUDIA JIMENA OROZCO SALCEDO
Subdirectora Operativa para el Sector Descentralizado
Coordinadora