

150-19.11

## PLAN DE TRABAJO

### **AUDITORÍA CON ENFOQUE INTEGRAL MODALIDAD ESPECIAL A LA CONTRATACIÓN – VIGENCIA 2016 HOSPITAL BENJAMIN BARNEY GASCA DE FLORIDA**

#### **Objetivo de la auditoría**

Evaluar la contratación pública en coherencia con las políticas, planes y programas de la Empresa Social del Estado **HOSPITAL BENJAMIN BARNEY GASCA DE FLORIDA**.

#### **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 de Gestión</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 de acuerdo la ley 100 del 1993, la contratación se rige por el derecho privado.

Para el año, el Hospital Benjamín Barney Gasca busca ser una institución acreditada, con reconocimiento a nivel nacional, por la calidad de sus servicios, atención humanizada, eficacia de los programas de promoción de la salud y prevención de la enfermedad y la capacidad de acercarse a la comunidad, respetando sus costumbres y creencias como parte integral de los tratamientos. Este propósito se lograra mediante el fortalecimiento del talento humano, el mejoramiento continuo de la gestión, la ampliación de la infraestructura y desarrollo tecnológico, garantizando la sostenibilidad social y financiera.

## **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 no articularon los proyectos a los contratos de igual forma la entidad no envió información articulada al equipo auditor durante el proceso de planeación, 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:

### RCL

Rendición de Cuentas en Línea (RCL)						
Modalidad	Compraventa		Contrato de Prestación de servicios		Total Contratación	
	Numero	Cuantía	Numero	Cuantía	Numero	Cuantía
Contratos	69	\$ 806.914.667	233	\$ 3.102.771.590	302	\$ 3.909.686.257

### SECOP

Publicación de la contratación en el SECOP				
Modalidad	Contratación Directa		Total Contratación	
	Numero	Cuantía	Numero	Cuantía
Contratos	293	\$ 3.135.330.204	293	\$ 3.135.330.204

### ENTIDAD

Pese a Solicitud realizada por la Subdirectora Operativa para el sector descentralizado la entidad no envió información.

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 de mayor valor de acuerdo a la ejecución de los recursos de la entidad.

total contratado	Valor (en millones )	Total muestra	Valor	Porcentaje Auditado
302	\$ 3.909.686.257	52	\$ 1.567.687.748	40%

Total Contratación del Hospital BENJAMIN GASCA DE FLORIDA vigencia 2016: \$3.909.686.257

Muestra contractual a evaluar es de \$ 1.567.687.748, representada en el 40% sobre el valor total de los 302 contratos suscritos, la muestra correspondió a 52 contratos como se relacionan en el siguiente cuadro:

No	CONTRATO	FECHA	OBJETO	V. INICIAL
1	20 09 07 001 2016	04/01/2016	Asesor financiero	60.000.000,00
2	20 09 08 002 2016	04/01/2016	Asesora jurídica	36.000.000,00
3	20 09 08 026 2016	26/01/2016	Médico	33.868.800,00

No	CONTRATO	FECHA	OBJETO	V. INICIAL
4	20 09 08 031 2016	26/01/2016	Bacterióloga	28.967.400,00
5	20 09 08 042 2016	26/01/2016	Psicóloga y apoyo en siau	35.935.710,00
6	20 09 08 055 2016	26/01/2016	Lectura de radiografías	30.000.000,00
7	20 09 08 057 2016	26/01/2016	Enfermera	35.935.710,00
8	20 09 08 058 2016	26/01/2016	Enfermera	35.935.710,00
9	20 09 08 070 2016	26/01/2016	Asesora contable	35.935.710,00
10	20 09 08 074 2016	26/01/2016	Médico	33.868.800,00
11	20 09 08 089 2016	26/01/2016	Fisioterapeuta	32.941.067,00
12	20 09 08 090 2016	26/01/2016	Fisioterapeuta	32.941.067,00
13	20 09 08 093 2016	26/01/2016	Enfermera	32.941.062,00
14	20 09 08 095 2016	26/01/2016	Odontólogo	38.934.000,00
15	20 09 08 106 2016	01/02/2016	Asesor científico	72.600.000,00
16	20 09 08 111 2016	16/02/2016	Vigilancia y seguridad privada	90.000.000,00
17	20 09 08 117 2016	01/02/2016	Mantenimiento prev. y correctivo	63.800.000,00
18	20 09 08 129 2016	05/02/2016	Revisoría fiscal	35.280.000,00
19	20 09 08 156 2016	04/03/2016	enfermera	29.946.430,00
20	20 09 08 168 2016	01/03/2016	Laboratorio clínico de referencia	70.000.000,00
21	20 09 08 209 2016	01/04/2016	profesional área social	26.951.787,00
22	20 09 08 237 2016	01/07/2016	Médico	32.489.856,00
23	20 09 08 238 2016	01/07/2016	Médico	33.868.800,00
24	20 09 08 239 2016	01/07/2016	Médico	33.868.800,00

No	CONTRATO	FECHA	OBJETO	V. INICIAL
25	20 09 08 240 2016	01/07/2016	Médico	32.489.856,00
26	20 09 08 241 2016	01/07/2016	Médico	33.868.800,00
27	20 09 08 242 2016	01/07/2016	Médico	32.489.856,00
28	20 09 08 243 2016	01/07/2016	Médico	33.868.800,00
29	20 09 08 244 2016	01/07/2016	Médico	32.489.856,00
30	20 09 08 245 2016	01/07/2016	Médico	33.868.800,00
31	20 09 08 246 2016	01/07/2016	Médico	33.868.800,00
32	20 09 08 249 2016	01/07/2016	Médico	32.489.856,00
33	20 09 08 251 2016	01/07/2016	Médico	33.868.800,00
34	20 09 08 252 2016	01/07/2016	Médico	32.489.856,00
35	20 09 09 002 2016	01/02/2016	combustible	34.415.079,00
36	20 09 09 008 2016	13/04/2016	Suministro de uniformes	42.087.584,00
37	20 09 08 128 2016	05/02/2016	Auxiliar en siau	19.800.000,00
38	20 09 08 161 2016	15/03/2016	auxiliar en salud	15.899.150,00
39	20 09 08 184 2016	22/03/2016	Salud oral	5.224.005,00
40	20 09 08 266 2016	01/07/2016	Auxiliar área oral	1.589.915,00
41	20 09 08 281A2016	01/08/2016	Auxiliar área oral	1.589.915,00
42	20 09 08 289 2016	01/09/2016	Auxiliar área oral	1.589.915,00
43	20 09 08 305 2016	11/10/2016	Médico	18.600.000,00
44	20 09 09 006 2016	02/01/2016	Alquiler de eq. de computo	5.454.900,00
45	20 09 06 001 2016	01/03/2016	Soporte y asesorías de software	14.281.250,00

No	CONTRATO	FECHA	OBJETO	V. INICIAL
46	20 09 08 041 2016	26/01/2016	Tecnólogo en rx	12.000.000,00
47	20 09 08 072 2016	26/01/2016	Auxiliar administrativo	13.167.000,00
48	20 09 08 076 2016	26/01/2016	Mensajero	13.167.000,00
49	20 09 08 077 2016	26/01/2016	Auxiliar de servicios <del>generales</del>	11.231.086,00
50	20 09 08 194 2016	06/04/2016	Auxiliar de servicios <del>generales</del>	11.586.960,00
51	20 09 08 282 2016	01/09/2016	Organización del ciclo de <del>compras</del>	11.200.000,00
52	20 09 09 003 2016	09/03/2016	Programa intrafile	10.000.000,00

- 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