

E.S.E HOSPITAL NAZARETH QUINCHIA RISARALDA Nit: 891401308-7 INFORMES DE AUDITORIAS	Versión: 0			
	Código:			
	Página 1 de 7			
	Fecha: MAYO 2021			

INFORME DE AUDITORÍA INTERNA

Proceso(s) Auditado(s): Procesos de - Contratación- 2021	Informe No. 03/2021			
	Fecha:	05	05	2021

1. INFORMACIÓN GENERAL

Auditoria No. 03	2021	Fecha de inicio	DD	MM	AAAA	Fecha de cierre	DD	MM	AAAA
			20	04	2021		30	04	2021

2. OBJETIVO Y ALCANCE DE LA AUDITORÍA

OBJETIVO

Establecer el cumplimiento de los objetivos, ejecución, liquidación y pago de las obligaciones contraídas en el proceso contractual; considerando los parámetros de economía, eficacia, equidad, eficiencia y costos ambientales.

ALCANCE

- ✓ La finalidad primordial de las políticas, reglamentos y procedimientos seguidos por la E.S.E. Hospital Nazareth debe ser que los contratos que se celebren, consulten las mejores condiciones de precio, calidad, oportunidad y necesidades reales, con el propósito de que éstos se ejecuten con la mayor eficacia, eficiencia y el menor costo posible.
- ✓ Debe darse cumplimiento a las disposiciones constitucionales, legales y a las normas específicas de cada entidad según su naturaleza, durante el proceso de adjudicación, legalización, ejecución, liquidación y pago de los contratos que celebren las entidades sometidas al control y vigilancia de la Contraloría
- ✓ Deben estar claramente determinados los funcionarios facultados para contratar, así como su competencia y autorización.
- ✓ La adjudicación de los contratos debe efectuarse de acuerdo a lo dispuesto en las normas que rigen la contratación; en especial al Estatuto de contratación según Acuerdo de Junta Directiva N° 07 de diciembre 28 de 2017 "Por el cual se expide y adopta el estatuto de Contratación de la ESE Hospital Nazareth de Quinchía".

3. METODOLOGIA Y RESOLUCIONES

METODOLOGÍA:

Las técnicas utilizadas para el cumplimiento del objetivo fueron las siguientes:

- ✓ Consulta de los documentos fuentes, carpetas y soportes
- ✓ Determinar si existen políticas a corto, mediano y largo plazo para la contratación, y si los contratos celebrados en ejecución o ejecutados, obedecieron y consultaron los planes y programas de la entidad, así como las necesidades reales de ésta.
- ✓ Realizar Muestreo Aleatorio Simple para estimar la proporción de una población
- ✓ Efectuar la selección aleatorio de la muestra representativa de los contratos celebrados en lo que va de la vigencia 2021, (fecha de corte 30 abril 2021)
- ✓ Aplicación lista de chequeo.

- ✓ Análisis aplicación Estatuto de contratación según Acuerdo de Junta Directiva N° 07 de diciembre 28 de 2017 "Por el cual se expide y adopta el estatuto de Contratación de la ESE Hospital Nazareth de Quinchia".
- ✓ Verificación del reporte de la contratación de la ESE en la plataforma del SECOP.

PROCEDIMIENTOS EFECTUADOS (Detallados):

- ✓ Se Tomó una muestra representativa de todos los contratos por ejecutar, en ejecución o ejecutados correspondientes al periodo: fecha de corte 30 de abril de 2021. Dentro de un universo de 59 contratos, se realizó Muestreo Aleatorio Simple para estimar la proporción de una población; la selección de muestra aleatoria al azar de 37 contratos. Anexo listado de los Contratos.

ESE HOSPITAL NAZARETH QUINCHIA RISARALDA - AUDITORIA CONTRATACIÓN (ABRIL - 2021)

Número de Contrato u Orden	Tipo de Contrato	MODALIDAD DE CONTRATACIÓN	CONTRATISTA	CUANTIA	PLAZO
001	Contrato de prestación de servicios profesionales	MINIMA CUANTÍA	LOPERA ABOGADOS S.A.S	\$62.100.000	12 Meses
003	Acto Cooperativo de administración y suministro	MENOR CUANTÍA	COOPERATIVA DE ENTIDADES DE SALUD DEL RISARALDA "COODESURIS"	\$998.960.565	12 Meses
004	Contrato de Suministro y Administración de personal	MENOR CUANTÍA	EMPRESA DE EMPLEOS TEMPORALES CONSTRUYENDO S.A.S.	\$289.926.003	1 Mes
005	Contrato de Prestación de servicios	MINIMA CUANTÍA	SOLUCIONES INFORMATICAS SISFO.EXE S.A.S	\$38.698.650	11 Meses, 28 días
006	Contrato de prestación de servicios profesionales	MINIMA CUANTÍA	C&C CONSULTORES Y CONTADORES	\$51.574.572	11 Meses, 28 Días
007	Contrato de prestación de servicios profesionales	MINIMA CUANTÍA	GLORIA ISABEL TABA DE LOS RIOS	\$38.502.000	11 Meses, 28 Días
008	Contrato de prestación de servicios profesionales	MINIMA CUANTÍA	LUIS FERNANDO OSORIO	\$51.600.000	11 Meses, 28 Días
009	Contrato de prestación de servicios	MINIMA CUANTÍA	YIMMY LOMBANA MARULANDA	\$22.356.000	11 Meses, 28 Días
010	Contrato de prestación de servicios profesionales	MINIMA CUANTÍA	CARLOS ANDRÉS SERNA GRANADA	\$35.000.000	11 Meses, 28 Días
013	Orden de servicios	MINIMA CUANTÍA	LIGA CONTRA EL CANCER SECCIONAL RISARALDA	\$23.000.000	11 Meses, 28 Días
014	Orden de Servicios	MINIMA CUANTÍA	JUAN CARLOS SALAZAR SALAZAR	\$1.963.500	2 Meses
015	Contrato de Prstación de Servicios	MINIMA CUANTÍA	CORPORACIÓN ANTENA PARABOLICA QUINCHIA	\$10.500.000	11 Meses, 28 Días
016	Orden de Servicios	MINIMA CUANTÍA	LUZ ADIELA PINZON ARICAPA	\$5.000.000	11 Meses, 28 Días
017	Contrato de Prestación de Servicios	MINIMA CUANTÍA	TERESA DE JESUS TREJOS TREJOS	\$22.000.000	11 Meses, 28 Días
018	Orden de servicios	MINIMA CUANTÍA	LUZ DARY DE LOS RIOS	\$3.119.412	11 Meses, 28 Días
020	Contrato de Mantenimiento	MINIMA CUANTÍA	CARLOS ANDRES ANGULO CAMACHO	\$49.680.000	11 Meses, 28 Días

Número de Contrato u Orden	Tipo de Contrato	MODALIDAD DE CONTRATACIÓN	CONTRATISTA	CUANTIA	PLAZO
021	Contrato de Mantenimiento	MINIMA CUANTÍA	LUIS ALBEIRO HENAO	\$30.000.000	11 Meses, 28 Días
022	Contrato de Suministro	MINIMA CUANTÍA	CARLLANTAS Y SERVICIOS S.A.S	\$50.000.000	11 Meses, 28 Días
024	Contrato de Suministro	MINIMA CUANTÍA	CARLOS ANDRES ANGULO CAMACHO	\$10.000.000	11 Meses, 28 Días
026	Contrato de Suministro	MINIMA CUANTÍA	OXÍGENOS DE COLOMBIA LTDA	\$22.000.000	11 Meses, 28 Días
027	Contrato de Suministro	MINIMA CUANTÍA	BIOSYSTEMS S.A.S	\$70.000.000	11 Meses, 28 Días
028	Contrato de Suministro	MINIMA CUANTÍA	MAGDALENA BERNAL OSSA	\$20.000.000	11 Meses, 28 Días
029	Contrato de Suministro	MINIMA CUANTÍA	CLAUDIA ANDREA VELEZ GRAJALES	\$8.000.000	11 Meses, 28 Días
030	Orden de Suministro	MINIMA CUANTÍA	YORLADIZ CANO YEPES	\$5.000.000	11 Meses, 28 Días
034	Contrato de Suministro	MINIMA CUANTÍA	JUAN CARLOS SALAZAR SALAZAR	\$20.000.000	11 Meses, 28 Días
036	Contrato de Suministro y administración de personal	MAYOR CUANTÍA	EMPRESA DE EMPLEOS TEMPORALES CONSTRUYENDO S.A.S.	\$2.000.200.374	9 Meses
037	Contrato de Suministro y administración de personal	MENOR CUANTÍA	EMPRESA DE EMPLEOS TEMPORALES CONSTRUYENDO S.A.S.	\$723.702.185	11 Meses
041	Contrato de Suministro	MINIMA CUANTÍA	LIKES.NET S.A.S	\$7.052.950	1 Mes
042	Orden de Suministro	MINIMA CUANTÍA	COL COMERCIALIZADORA S.A.S	\$3.070.200	1 Mes
044	Contrato de mantenimiento	MINIMA CUANTÍA	COOPERATIVA DE ENTIDADES DE SALUD DEL RISARALDA "COODESURIS"	\$18.783.470	2 Meses
045	Orden de Servicios	MINIMA CUANTÍA	LA CASA DE LA UPS S.A.S	\$1.150.000	10 Meses
046	Orden de Servicios	MINIMA CUANTÍA	OCTAVIO DE JESUS OSORIO VILLADA	\$1.305.000	1 Mes
050	Contrato de Suministro	MINIMA CUANTÍA	LILIANA ORTIZ RAMIREZ	\$14.682.228	1 Mes
052	Contrato de prestación de servicios	MINIMA CUANTÍA	ALVARO ADOLFO RODRIGUEZ RIOS	\$11.000.000	1 Mes
055	Orden de Suministro	MINIMA CUANTÍA	COL COMERCIALIZADORA S.A.S	\$4.176.900	1 Mes
058	Contrato de prestación de servicios	MINIMA CUANTÍA	ELKIN ALEXANDER MOLINA TREJOS	\$25.000.000	8 Meses
059	Orden de suministro	MINIMA CUANTÍA	OSCAR IVAN BETANCURT TAPASCO	\$2.393.617	1 Mes

- ✓ Revisión que se expidan los respectivos certificados y registro presupuestales en el proceso contractual.
- ✓ Verificar si las partidas de los contratos están definidas de acuerdo al plan de adquisiciones de la vigencia 2021.
- ✓ Si la licitación, adjudicación o celebración de los contratos de la muestra, se efectuó con personas naturales o jurídicas debidamente inscritas, calificadas en el registro de proponentes de la Cámara de Comercio. Competencia del funcionario contratante y autorización para contratar.
- ✓ Establecimiento de compatibilidad de la programación de los contratos celebrados con las partidas presupuestales asignadas.
- ✓ Establecer si el contratista pagó los impuestos de timbre cuando haya lugar, en la cuantía y términos señalados por la ley, ordenanzas o acuerdos.
- ✓ Examinar si han constituido las garantía estipuladas según el tipo de contrato.
- ✓ Se verificó selectivamente en los contratos la estipulación de todas las cláusulas que según la ley, ordenanzas, acuerdos y normas fiscales, debieron pactarse.

- ✓ Se Verificó que los contratos se encuentren debidamente firmados por el representante legal de la entidad contratante y debidamente autorizados por el contratista.
- ✓ Verificar que la ejecución de los contratos se inició sólo después de su legalización, salvo las excepciones previstas en la ley.
- ✓ Determinar si existe adecuada segregación de funciones entre las personas que intervienen en el proceso de adjudicación y legalización, con las que efectúan supervisión y vigilancia en las etapas de ejecución, liquidación y pago de los contratos.
- ✓ Verificar que el contrato se haya ejecutado dentro del tiempo previsto y que el objeto se hubiere cumplido dentro de los plazos pactados.
- ✓ Determinar si la selección del contratista fue la más económica y conveniente dentro de las ofertas presentadas.
- ✓ Verificar si los contratos ejecutados, satisfacen los requerimientos o prioridades señalados en los anteproyectos o estudios de pre- factibilidad.
- ✓ Verificar que la liquidación definitiva de los contratos, se ajusten a las normas legales, y fiscales vigentes.

No.	CONCLUSIÓN (HALLAZGOS)																																										
1	Informe No. 03/2021 ✓ Al verificar las carpetas de los contratos se pudo observar que están debidamente ordenados comenzando en el N° 001 al último contrato de la muestra y selección selectiva del periodo analizado con el N° 059, con sus respectivos soportes; contratos realizados desde la fecha del 01 enero con corte al 30 de abril de 2021. ✓ Se verificó la aplicación de lista de chequeo: <table> <tr> <th colspan="2">LISTA CHEQUEO - AUDITORIA PROCESO CONTRATACIÓN</th></tr> <tr> <th>Columna1</th><th></th></tr> <tr><td>Acta de inicio</td><td></td></tr> <tr><td>Acta de interventoría</td><td></td></tr> <tr><td>Acta finalización</td><td></td></tr> <tr><td>Antecedentes disciplinarios, fiscales y judiciales y/o policia</td><td></td></tr> <tr><td>Cámara de comercio</td><td></td></tr> <tr><td>Certificado disponibilidad presupuestal</td><td></td></tr> <tr><td>Certificados de estudio</td><td></td></tr> <tr><td>Copia del documento de identidad</td><td></td></tr> <tr><td>Estudio oportunidad y conveniencia</td><td></td></tr> <tr><td>Hoja de vida</td><td></td></tr> <tr><td>Pagos seguridad social</td><td></td></tr> <tr><td>Pólizas de Seguro - según garantías por Modalidad y Tipo de contrato</td><td></td></tr> <tr><td>Propuesta económica</td><td></td></tr> <tr><td>Recibido a Satisfacción</td><td></td></tr> <tr><td>Registro presupuestal</td><td></td></tr> <tr><td>RUT</td><td></td></tr> <tr><td>Certificado de inhabilidad y incompatibilidad - Conflicto de intereses</td><td></td></tr> <tr><td>Tarjeta profesional o de inscripción</td><td></td></tr> <tr><td>Verificación de firmas</td><td></td></tr> </table>	LISTA CHEQUEO - AUDITORIA PROCESO CONTRATACIÓN		Columna1		Acta de inicio		Acta de interventoría		Acta finalización		Antecedentes disciplinarios, fiscales y judiciales y/o policia		Cámara de comercio		Certificado disponibilidad presupuestal		Certificados de estudio		Copia del documento de identidad		Estudio oportunidad y conveniencia		Hoja de vida		Pagos seguridad social		Pólizas de Seguro - según garantías por Modalidad y Tipo de contrato		Propuesta económica		Recibido a Satisfacción		Registro presupuestal		RUT		Certificado de inhabilidad y incompatibilidad - Conflicto de intereses		Tarjeta profesional o de inscripción		Verificación de firmas	
LISTA CHEQUEO - AUDITORIA PROCESO CONTRATACIÓN																																											
Columna1																																											
Acta de inicio																																											
Acta de interventoría																																											
Acta finalización																																											
Antecedentes disciplinarios, fiscales y judiciales y/o policia																																											
Cámara de comercio																																											
Certificado disponibilidad presupuestal																																											
Certificados de estudio																																											
Copia del documento de identidad																																											
Estudio oportunidad y conveniencia																																											
Hoja de vida																																											
Pagos seguridad social																																											
Pólizas de Seguro - según garantías por Modalidad y Tipo de contrato																																											
Propuesta económica																																											
Recibido a Satisfacción																																											
Registro presupuestal																																											
RUT																																											
Certificado de inhabilidad y incompatibilidad - Conflicto de intereses																																											
Tarjeta profesional o de inscripción																																											
Verificación de firmas																																											

- ✓ Según cuadro anexo, se pudo establecer que en algunos contratos no se anexaron el soporte de la consulta de los Certificados de antecedentes disciplinarios y antecedentes fiscales tanto para persona natural como jurídica.
- ✓ Según cuadro anexo, algunos certificados de existencia y representación legal de Cámara de Comercio presentan una fecha de expedición mayor a 30 días.
- ✓ Según cuadro anexo, en el contrato # 015 a nombre de la Corporación Antena Parabólica Quinchia falta anexar certificación de pago de la seguridad social y aportes parafiscales por parte del Contador, Representante legal y/o revisor fiscal

RECOMENDACIONES

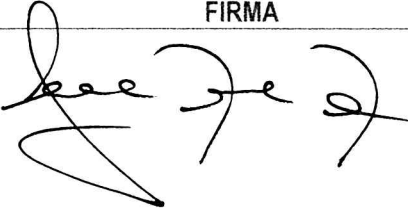
- ✓ Es conveniente que en encabezado de dicho formato de requerimiento de estudio de conveniencia y oportunidad se realice con la descripción del tipo de contrato que corresponda en el proceso contractual para cada uno de ellos.
- ✓ En el proceso de contratación se debe realizar la consulta de los Certificados de antecedentes disciplinarios y antecedentes fiscales tanto para persona natural, como jurídica.
- ✓ En los contratos de prestación de servicios y ordenes de trabajo, y durante su ejecución de los mismos se le debe exigirle al contratista certificación del pago de los aportes a la seguridad social (salud, pensión y ARL) y aportes parafiscales según sea el caso.
- ✓ Aunque se tiene publicado el plan Anual de Adquisiciones (2021) de la ESE en la plataforma del (SECOP). Se requiere que dicho plan Anual de Adquisiciones se publique en la página web institucional.
- ✓ Verificar que los contratistas ya sean persona natural o jurídica deben suministrar información actualizada en la Hoja de Vida de la Función Pública, anexando los certificados de estudio según sea el caso.
- ✓ Los certificados de existencia y representación legal de Cámara de Comercio que se le soliciten a los contratistas deben tener una fecha de expedición no mayor a 30 días.

ACCIONES DE MEJORAMIENTO PROPUESTAS

- ✓ Se deben anexar todas las actas parciales y finales de ejecución del contrato por parte del supervisor de acuerdo a los informes presentados.
- ✓ En el proceso de contratación se debe realizar la consulta de los Certificados de antecedentes disciplinarios y antecedentes fiscales tanto para persona natural, como jurídica.
- ✓ Se debe publicar el plan Anual de Adquisiciones de la vigencia 2021, en la página web institucional.
- ✓ Solicitar contratistas ya sean persona natural o jurídica deben suministrar información actualizada en la Hoja de Vida de la Función Pública. Para persona natural se debe anexar certificados de estudio, según datos consignados en la respectiva Hoja de Vida
- ✓ Para la adjudicación y legalización del contrato, los certificados de existencia y representación legal de Cámara de Comercio deben tener una fecha de expedición no mayor a 30 días.

- ✓ Cuando se trate de celebración de contratos de prestación de servicios y ordenes de trabajo, y durante su ejecución de los mismos se le debe exigirle al contratista el pago de los aportes a la seguridad social (salud, pensión y ARL) y aportes parafiscales según sea el caso.
- ✓ Tener muy presente en las observaciones realizadas en el cuadro anexo, a fin de que se tomen las medidas correctivas por medio de acciones de mejora.

COORDINADOR AUDITORIA

NOMBRE	FIRMA	FECHA
JAMES ANTONIO TREJOS GUTIERREZ Asesor Control Interno		DD/MM/AAAA 05/05/2021
 CARLOS ALBERTO CALVO MEJIA Gerente		