

INFORME DEFINITIVO DE AUDITORÍA ESPECIAL EN GESTIÓN CONTRACTUAL

MUNICIPIO DE VEGACHÍ-ANTIOQUIA

ESE HOSPITAL SAN CAMILO DE LELIS

VIGENCIA 2019

CONTRALORÍA GENERAL DE ANTIOQUIA
CONTRALORÍA AUXILIAR DE AUDITORÍA INTEGRADA

Medellín, agosto de 2020



**ESE HOSPITAL SAN CAMILO DE LELIS
MUNICIPIO DE VEGACHÍ - ANTIOQUIA**

Contralor General de Antioquia

Elsa Yazmín González Vera

Subcontralor

Dalgy Bibiana Rico Ángel

Contralor Auxiliar Delegado

Beatriz Elena García Estrada

Contralor Auxiliar de Auditoría Integrada

Anderson de Jesús Castaño Cataño

Equipo Auditor

Contralor Auxiliar – Coordinador

Gustavo de Jesús Mesa Ramírez

Profesional Universitario (Ingeniero)

Carlos Fabián Romero Tangarife

Comité Operativo

Profesional Universitario

Nacyra Raquel Mattar Acuña

Contralor Auxiliar

Andrea Velásquez Hincapié

Profesional Universitario

Ángela Paola Ríos Rosas

Profesional Universitario (P)

Martha Lillyam Palacios Maldonado

Profesional Universitario

Sandra Briyidi Roza Pava





TABLA DE CONTENIDO

2.1. CONTROL DE GESTIÓN	7
2.1.1. Factores Evaluados en la Contratación	7
2.1.1.1. Gestión Contractual.....	8
2.1.1.2. Legalidad	11
2.1.1.3. Rendición y revisión de la cuenta Gestión Contractual	11
2.1.2. Control Fiscal Interno	11
2.1.3. Gestión Ambiental	12
2.1.4. Rendición de la Cuenta Anual.....	12
2.2. Gestión Presupuestal	12
3. OTRAS ACTUACIONES	14
3.1. ATENCIÓN DE DENUNCIAS	14
3.2. BENEFICIOS DEL PROCESO AUDITOR	14
3.3. SEGUIMIENTO OTROS DOCUMENTOS.....	14
3.4. CONTROL A LAS FIDUCIAS	14
3.5. INSUMOS PARA PRÓXIMAS AUDITORÍAS	15
4. CUADRO DE TIPIFICACIÓN DE HALLAZGOS.....	16
5. ANEXOS.....	17





Medellín, agosto de 2020

Doctor
JUAN PABLO BERNAL RESTREPO
Gerente
ESE Hospital San Camilo de Lelis
Calle 49 No. 40-2019
gerencia@hospitalvegachi.gov.co
Teléfono: 830 51 22
Vegachí, Antioquia

Asunto: Carta Conclusiones

La Contraloría General de Antioquia, con fundamento en las facultades otorgadas por el Artículo 267 de la Constitución Política, practicó Auditoría Especial en Gestión Contractual al Ente que usted representa a la vigencia 2019, a través de la evaluación de los principios de economía, eficiencia, eficacia y equidad con que administró los recursos puestos a su disposición y los resultados de su gestión.

Es responsabilidad de la Gerencia el contenido de la información suministrada por la entidad y analizada por la Contraloría General de Antioquia. La responsabilidad de la Contraloría consiste en producir un Informe de Auditoría Especial en Gestión Contractual que contenga el concepto sobre el examen practicado.

La evaluación se llevó a cabo de acuerdo con normas de auditoría generalmente aceptadas, con políticas y procedimientos de auditoría establecidos por la Contraloría General de Antioquia, consecuentes con las de general aceptación.

La auditoría incluyó el examen, sobre la base de pruebas selectivas, de las evidencias y documentos que soportan la gestión contractual y el cumplimiento de las disposiciones legales; los estudios y análisis se encuentran debidamente documentados en papeles de trabajo, los cuales reposan en el sistema Gestión Transparente de la Contraloría General de Antioquia.





1. CONCEPTO SOBRE EL ANÁLISIS EFECTUADO

La Contraloría General de Antioquia como resultado de la auditoría adelantada, conceptúa que la gestión en la ESE Hospital San Camilo de Lelis del municipio de Vegachí, cumple con los principios evaluados según puntaje de **90,66**.

1. CONTROL DE GESTIÓN ESE HOSPITAL SAN ANTONIO DE LELIS MUNICIPIO DE VEGACHÍ VIGENCIA 2019			
Factores Mínimos	Calificación Parcial	Ponderación	Calificación Total
1.1. GESTIÓN CONTRACTUAL	90.00	0.79	71.34
1.2. REVISIÓN Y RENDICIÓN DE LA CUENTA	90.00	0.02	2.20
1.3. LEGALIDAD	92.24	0.06	5.62
1.4. GESTIÓN AMBIENTAL	0	0	0
1.5. TICS	0	0	0
1.6. PLAN DE MEJORAMIENTO	0	0	0
1.7. CONTROL FISCAL INTERNO	94.29	0.12	11.50
Calificación Total Control de Gestión		1	90.66
RESULTADO CONTROL DE GESTIÓN			
90.66			

Fuente: Matriz de Evaluación de la Gestión Fiscal de la ESE Hospital San Antonio de Lelis de Vegachí
Elaboró: Equipo Auditor

La Entidad celebró **98** contratos por valor de **\$1.027.825.369** durante la vigencia evaluada, de los cuales se tomaron como muestra **25** por valor de **\$767.389.954**, equivalente al **74,66%** del valor total contratado.

Como resultado de la auditoría adelantada, la evaluación del factor de Control Fiscal Interno obtuvo como calificación un puntaje de **94,29**.

Es responsabilidad del representante legal dar a conocer el informe de auditoría a la Oficina y/o responsable de Control Interno para que continúe con el trámite de los hallazgos Administrativos de acuerdo a su competencia.



* 2 0 2 0 1 0 0 0 0 8 4 7 1 *

Al responder por favor cite este número

Radicado No 2020100008471

Medellín, 18/08/2020

Atentamente,

GUSTAVO DE JESUS MESA RAMIREZ
Contralor Auxiliar

ANDERSON DE JESUS CASTAÑO
CATAÑO
Contralor Auxiliar - Auditoria Integrada

P/E/ Gustavo de Jesús Mesa Ramírez, Contralor Auxiliar/Coordinador
R/ Martha Lillyam Palacios Maldonado/Profesional Universitario/Comité Operativo





2. RESULTADOS DE LA AUDITORÍA

2.1. CONTROL DE GESTIÓN

Como resultado de la auditoría adelantada, en el componente Control de Gestión se encontraron los siguientes hechos que en principio constituyen hallazgos de auditoría:

2.1.1. Factores Evaluados en la Contratación

En la ejecución de la presente Auditoría y de acuerdo con la información suministrada por la ESE Hospital San Camilo de Lelis del municipio de Vegachí, en cumplimiento de lo establecido en la resolución interna de rendición de cuentas en línea de la Contraloría General de Antioquia, se determinó que la Entidad celebró la siguiente contratación:

En total celebró **98** contratos por valor de **\$1.027.825.369**, distribuidos así:

2. CONTRATACIÓN ESE HOSPITAL SAN CAMILO DE LELIS MUNICIPIO DE VEGACHÍ VIGENCIA 2019				
TIPOLOGIA	CANTIDAD CONTRATADA	VALOR \$	MUESTRA CANTIDAD	VALOR \$
Obra Pública	1	15.400.000	1	15.400.000
Prestación de Servicios	50	482.732.974	14	283.707.977
Suministros	47	529.692.395	10	468.281.977
Consultoría y otros	0	0	0	0
Interventoría	0	0	0	0
Régimen Especial	0	0	0	0
TOTAL	98	1.027.825.369	25	767.389.954

Fuente: Contratación rendida a GT por la ESE Hospital San Camilo de Lelis de Vegachí
Elaboró: Gustavo de Jesús Mesa Ramírez/Contralor Auxiliar/Coordinador

De acuerdo a lo anterior el siguiente es el resultado de la ejecución de la auditoría especial a la ESE Hospital San Camilo de Lelis del municipio de Vegachí:





2.1.1.1. Gestión Contractual.

Como resultado de la auditoría adelantada, la Gestión Contractual obtuvo un puntaje de **90,00** como consecuencia de los siguientes hechos y debido a la calificación resultante de ponderar las variables que se relacionan a continuación:

3. GESTIÓN CONTRACTUAL ESE HOSPITAL SAN CAMILO DE LELIS MUNICIPIO DE VEGACHÍ VIGENCIA 2019											
Variables a Evaluar	Servicios	Q	Suministro	Q	Cons y Otros	Q	Obras Pub	Q	Promedio	Ponderación	Calificación
1.1.1. Cumplimiento de las Especificaciones Técnicas	100.00	1	-1.00	0	-1.00	0	-1.00	0	100.00	0.50	50.00
1.1.2. Cumplimiento de las Deducciones de Ley	100.00	1	-1.00	0	-1.00	0	-1.00	0	100.00	0.05	5.00
1.1.3. Cumplimiento del Objeto Contractual	100.00	1	-1.00	0	-1.00	0	-1.00	0	100.00	0.20	20.00
1.1.4. Labores de Interventoría y Seguimiento	50.00	1	-1.00	0	-1.00	0	-1.00	0	50.00	0.20	10.00
1.1.5. Liquidación de Contratos	100.00	1	-1.00	0	-1.00	0	-1.00	0	100.00	0.05	5.00
Eficiente									71.34	1.00	90.00

Fuente: Matriz de Evaluación de la gestión Fiscal de la ESE Hospital San Camilo de Leslis del municipio de Vegachí
Elaboró: Gustavo de Jesús Mesa Ramírez/Contralor Auxiliar/Coordinador

2.1.1.1.1. Obra Pública

De un universo de **1** contrato de obra pública se auditó **1**; por valor de **\$15.400.000**, equivalente al **100%** del valor total contratado en esta tipología, del cual se evaluaron todas las variables aplicables y descritas en la matriz de evaluación de la gestión fiscal; sin que se presentara hallazgo alguno.

Es de anotar que dicho contrato solo fue evaluado en Legalidad y Rendición por encontrarse sin liquidar, motivo por el cual no se refleja en el Cuadro No. 5 de Gestión Contractual.

2.1.1.1.2. Prestación de Servicios

De un universo de **50** contratos de prestación de servicios se auditaron **14**; por valor de **\$283.707.977**, equivalente al **58,77%** del valor total contratado en esta tipología, de los cuales se evaluaron todas las variables aplicables y descritas en la matriz de evaluación de la gestión fiscal; sin que se presentara hallazgo alguno.





NOTA: Si bien los contratos evaluados fueron 14, en el cuadro No.5 de Gestión Contractual solo se refleja uno (1) puesto que la totalidad de la carpeta correspondiente se recibió escaneada vía correo electrónico, ya que los otros trece (13) solo fueron evaluados en Legalidad y Rendición de forma virtual en Trabajo desde Casa, ante la imposibilidad de viajar a realizar el trabajo en campo como consecuencia de la Cuarentena.

2.1.1.1.3. Suministros

De un universo de **47** contratos de suministros se auditaron **10**; por valor de **\$468.281.977**, equivalente al **88,40%** del valor total contratado en esta tipología, de los cuales se evaluaron todas las variables aplicables y descritas en la matriz de evaluación de la gestión fiscal; con el siguiente resultado:

NOTA: Si bien los contratos evaluados fueron 10, en el cuadro No.5 de Gestión Contractual no se refleja ninguno, ya que solo fueron evaluados en Legalidad y Rendición de forma virtual en Trabajo desde Casa, ante la imposibilidad de viajar a realizar el trabajo en campo como consecuencia de la Cuarentena.

HALLAZGOS (Cifras en pesos)

1. En el contrato de suministro que se relaciona a continuación, firmado el 17 de enero de 2019 con CRYOGAS S.A. (Olga Cecilia Botero Uribe), se evidenció lo siguiente:

CÓDIGO	OBJETO	VALOR \$
011-2019	Suministro de oxígeno medicinal y Concentradores de oxígeno solicitados por el Hospital	64.407.976

Fuente: Información rendida a Gestión Transparente por la ESE Hospital San Camilo de Lelis
Elaboró: Gustavo de Jesús Mesa Ramírez/Contralor Auxiliar/Coordinador

- Los certificados de antecedentes fiscales y disciplinarios – Contraloría y Procuraduría - que adjuntan a Gestión Transparente no tiene validez puesto que la fecha de expedición es del 1 de diciembre de 2017.





- La constancia de pago de Seguridad Social integral en salud, riesgos y pensiones tiene fecha del 4 de diciembre de 2017 con período de cotización: Diciembre 2017
- La constancia de publicación en el Secop no corresponde, pues suben la del contrato 14-2019 con el señor Carlos Fernando Roldan Pérez por valor de \$23.153.500 y objeto *“Prestar los servicios profesionales de asesoría jurídica, administrativa y representación en asuntos legales para el Hospital”*.

Inobservando con todo lo anterior el artículo 1 de la Ley 190 de 1995, artículo 60 de la Ley 610 de 2000 y los artículos 82, 83 y 84 de la Ley 1474 del 12 de Julio de 2011. (A)

2.1.1.1.4. Consultoría u otros Contratos

La Entidad no reportó al sistema de Gestión Transparente en la vigencia 2019 contratos de Consultoría u Otros, así como tampoco, el Equipo Auditor evidenció durante la etapa de ejecución en los archivos de la Entidad contratos en esta tipología.

2.1.1.1.5. Interventoría

La Entidad no reportó al sistema de Gestión Transparente en la vigencia 2019 contratos de Interventoría, así como tampoco, el Equipo Auditor evidenció durante la etapa de ejecución en los archivos de la Entidad contratos en esta tipología.

2.1.1.1.6. Régimen Especial.

La Entidad no reportó al sistema de Gestión Transparente en la vigencia 2019 contratos de Régimen Especial, así como tampoco, el Equipo Auditor evidenció durante la etapa de ejecución en los archivos de la Entidad contratos en esta tipología.



2.1.1.2. Legalidad

Como resultado de la auditoría adelantada, la legalidad obtuvo un puntaje de **92,24** debido a la calificación resultante de ponderar las variables que se relacionan a continuación:

4. LEGALIDAD ESE HOSPITAL SAN CAMILO DE LELIS MUNICIPIO DE VEGACHÍ VIGENCIA 2019			
Variables a Evaluar	Puntaje Atribuido	Ponderación	Calificación
1.3.1. Financiera	0	0	0
1.3.2. De Gestión	92,24	1,00	92,24
Eficiente	5,62	1,00	92,24

Fuente: Matriz de Evaluación de la Gestión Fiscal de la ESE Hospital San Camilo de Lelis del municipio de Vegachí
Elaboró: Gustavo de Jesús Mesa Ramírez/Contralor Auxiliar/Coordinador

2.1.1.3. Rendición y revisión de la cuenta Gestión Contractual

Como resultado de la auditoría adelantada, la Rendición y Revisión de la Cuenta obtuvo un puntaje de **90,00** como consecuencia de los siguientes hechos y debido a la calificación resultante de ponderar las variables relacionadas a continuación:

5. RENDICIÓN Y REVISIÓN DE LA CUENTA ESE HOSPITAL SAN CAMILO DE LELIS MUNICIPIO DE VEGACHÍ VIGENCIA 2019			
Variables a Evaluar	Puntaje Atribuido	Ponderación	Calificación
1.2.1. Oportunidad en la Rendición de la Cuenta	100,00	0,10	10,00
1.2.2. Suficiencia (Diligenciamiento Formatos y Anexos)	100,00	0,30	30,00
1.2.3. Calidad (Veracidad)	93,33	0,60	50,00
Eficiente	2,20	1,00	90,00

Fuente: Matriz de Evaluación de la Gestión Fiscal de la ESE Hospital San Camilo de Lelis del municipio de Vegachí
Elaboró: Gustavo de Jesús Mesa Ramírez/Contralor Auxiliar/Coordinador

2.1.2. Control Fiscal Interno

Como resultado de la auditoría adelantada, el Control Fiscal Interno obtuvo un puntaje de **94,29** como consecuencia de los siguientes hechos y debido a la calificación resultante de ponderar las variables que se relacionan a continuación:





6. CONTROL FISCAL INTERNO ESE HOSPITAL SAN CAMILO DE LELIS MUNICIPIO DE VEGACHÍ VIGENCIA 2019			
Variables a Evaluar	Puntaje Atribuido	Ponderación	Calificación
1.7.1. Evaluación de Controles	57.62	0.30	29.29
1.7.2. Efectividad de los Controles	92.86	0.70	65.00
Eficiente	11.50	1.00	94.29

Fuente: Matriz de Evaluación de la Gestión Fiscal de la ESE Hospital San Camilo de Lelis del municipio de Vegachí
Elaboró: Gustavo de Jesús Mesa Ramírez/Contralor Auxiliar/Coordinador

2.1.3. Gestión Ambiental

Este componente no fue objeto de evaluación en la presente Auditoría.

2.1.4. Rendición de la Cuenta Anual.

Como resultado de la Auditoría adelantada, la Rendición de Cuentas Anual de la ESE HOSPITAL SAN CAMILO DE LELIS del municipio de VEGACHÍ con plazo al 28 de febrero del 2020, de acuerdo con lo establecido en la Resolución Interna No.2096 del 26 de noviembre de 2019 de la Contraloría General de Antioquia, se encontró: que la Entidad cumplió con lo establecido en los artículos 22, Capítulo Noveno, de la Resolución en mención.

2.2. Gestión Presupuestal

La información correspondiente al cuadro siguiente fue amablemente suministrada por la señora Ángela Rosa Méndez Ramírez, Técnica Administrativa-Contabilidad de la ESE Hospital San Camilo de Lelis y quien también se desempeñó como Enlace entre la Entidad y la CGA durante la ejecución de la auditoría.

OTRA INFORMACIÓN PRESUPUESTAL

CONCEPTO	VALOR \$ / OTROS
Nit Entidad	800.114.286-1
Valor Presupuesto Transferido SGP	\$285.802.272
Valor Presupuesto Transferido SGR	\$0





* 2 0 2 0 1 0 0 0 0 8 4 7 1 *

Al responder por favor cite este número

Radicado No 2020100008471

Medellín, 18/08/2020

Valor Presupuesto Recursos Propios	\$3.976.315.804
Valor Presupuesto de Funcionamiento y/o de Operación Comercial	\$4.423.167.639
Valor Ejecutado Presupuesto de Inversión	\$58.938.857
Valor Ejecutado Servicio de la Deuda	\$0
Estado Entidad	vigente
Código CHIP / CGN	185105000

Fuente: Información suministrada por la Entidad

Elaboró: Gustavo de Jesús Mesa Ramírez/Contralor Auxiliar/Coordinador





3. OTRAS ACTUACIONES

3.1. ATENCIÓN DE DENUNCIAS

Durante la presente auditoría no se realizó atención a denuncias.

3.2. BENEFICIOS DEL PROCESO AUDITOR

Durante la presente auditoría no se generaron beneficios de auditoría.

3.3. SEGUIMIENTO OTROS DOCUMENTOS

Durante la presente Auditoría no se realizó seguimiento a otros documentos.

3.4. CONTROL A LAS FIDUCIAS

Según información telefónica suministrada por la señora Ángela Rosa Méndez Ramírez, Técnico Administrativo y Enlace entre la ESE y la CGA para la presente auditoria, durante la vigencia 2019 no tuvo la Entidad manejo de Fiducias.

ÍTEM	CONCEPTO
Fiduciaria	N/A
Clase de negocio fiduciario o fiducia	N/A
Saldo a la fecha de corte	N/A
Naturaleza de los recursos	N/A
Tipo de Gasto	N/A
Tipo de Activos Fideicomitidos	N/A
Destinación de los Recursos	N/A

Fuente: Información suministrada por la Entidad
 Elaboró: Gustavo de Jesús Mesa Ramírez/Contrator Auxiliar/Coordinador





Al responder por favor cite este número
 Radicado No 202010008471
 Medellín, 18/08/2020

3.5. INSUMOS PARA PRÓXIMAS AUDITORÍAS

Se registra como insumo para próximas auditorías, el siguiente contrato, debido a que se encontró sin liquidar:

CÓDIGO	TIPOLOGIA	OBJETO	VALOR \$	ESTADO
48-2019	Obra Pública	Prestación de servicios de mantenimiento correctivo y preventivo de las instalaciones de la E.S.E hospital San Camilo de Lelis del municipio de Vegachí, por la modalidad de precios unitarios conforme a la propuesta presentada y aceptada por la Empresa	15.400.000	Sin Liquidar

Fuente: Contratación rendida a Gestión Transparente por la ESE Hospital San Camilo de Lelis
 Elaboró: Carlos Fabián Romero Tangarife/Profesional Universitario





4. CUADRO DE TIPIFICACIÓN DE HALLAZGOS
Vigencia 2019

TIPO DE HALLAZGO	CANTIDAD	VALOR (en pesos)
1. ADMINISTRATIVOS	1	
2. DISCIPLINARIOS	0	
3. PENALES	0	
4. FISCALES	0	\$0
• Obra Pública	0	\$0
• Prestación de Servicios	0	0
• Suministros	0	0
• Consultoría y Otros	0	0
• Estados Contables	0	0
• Otros conceptos (decir cual)	0	0
TOTALES (1, 2, 3, y 4)	1	\$0

Nota: En total es 1 hallazgo y 1 tipificación. Del presente informe no surge ningún Proceso Administrativo Sancionatorio "PAS".



* 2 0 2 0 1 0 0 0 8 4 7 1 *

Al responder por favor cite este número

Radicado No 2020100008471

Medellín, 18/08/2020

5. ANEXOS

Diligenciar encuesta de satisfacción del cliente y hacerla llegar a la Contraloría General de Antioquia vía correo electrónico.

