

INFORME FINAL AUDITORÍA DE CUMPLIMIENTO

GESTIÓN CONTRACTUAL

HOSPITAL DEPARTAMENTAL CENTENARIO DE SEVILLA E.S.E.

VIGENCIA 2021

Código TRD 130.19.11
Julio de 2022

**INFORME FINAL DE AUDITORÍA DE
CUMPLIMIENTO A LA CONTRATACIÓN**

HOSPITAL DEPARTAMENTAL CENTENARIO DE SEVILLA E.S.E

Contralora Departamental

Ligia Stella Chaves Ortiz

Director de Control Fiscal

Juan Pablo Garzón Pérez

Coordinador

Andrés Felipe Ossa Ochoa

Líder de Auditoria

Andrés Felipe Sepúlveda Cruz

Auditores

Andrés Felipe Sepúlveda Cruz

Andrés Felipe Ossa Ochoa

Mario Echeverri Pérez

TABLA DE CONTENIDO

1. HECHOS RELEVANTES	4
1.1. OBJETIVO DE LA AUDITORÍA	6
1.1.1. Objetivo general	6
1.1.2. Objetivos específicos	6
1.2. FUENTES DE CRITERIO	7
1.3. ALCANCE DE LA AUDITORÍA	7
1.4. LIMITACIONES DEL PROCESO	8
1.5. RESULTADOS EVALUACIÓN CONTROL INTERNO	8
1.6. CONCLUSIONES GENERALES Y CONCEPTO DE LA EVALUACIÓN REALIZADA	9
1.7. RELACIÓN DE HALLAZGOS	9
1.8. PLAN DE MEJORAMIENTO	9
2. MUESTRA DE AUDITORÍA	11
2.1. GESTIÓN CONTRACTUAL	11
2.2. GESTIÓN PLANES, PROGRAMAS Y PROYECTOS	11
□ Programas asociados a la muestra	11
3. RESULTADOS DE LA AUDITORÍA	13
3.1. RESULTADO RELACIONADO CON EL OBJETIVO ESPECÍFICO 1	13
3.2. RESULTADO RELACIONADO CON EL OBJETIVO ESPECÍFICO 2	22
3.3. RESULTADO RELACIONADO CON EL OBJETIVO ESPECÍFICO 3	23
3.4. ATENCIÓN DE DENUNCIAS CIUDADANAS	24
4. ANEXOS	25
Anexo Cuadro No. 01 Resumen de Hallazgos	25
Anexo 02 Cuadro No. 13 de Análisis Derecho de Contradicción	26

1. HECHOS RELEVANTES

En el año 2021 la entidad prestadora del servicio de salud, logró en la tapa más crucial de la pandemia del Covid - 19, gestionar de manera eficiente la demanda de usuarios que requerían servicios de apoyo y diagnóstico (Pruebas Covid), así como la atención en el servicio de urgencias, hospitalización y traslados asistenciales básicos y medicalizados.

También se pudo evidenciar la gestión efectiva en cada uno de los servicios que presta el Hospital, sobresaltando en la etapa más crucial de la pandemia en que la demanda de las UCI en el departamento fue superior en la oferta, dándoles a cada uno del paciente soportes y apoyo mientras se realiza el traslado a otra entidad prestadora del servicio de la salud.

Toda la gestión anteriormente mencionada, se prestó sin dejar de atender la demanda de enfermedades No Covid, donde se aumentó la capacidad instalada, obteniendo como resultado el mejor año de facturación en lo que lleva el hospital Centenario de Sevilla E.S.E de fundado.

2. CARTA DE CONCLUSIONES

Santiago de Cali,

Doctora:

Nelsy Guerrero Hernández

Gerente General

Hospital Departamental Centenario Sevilla E.S.E

Señores

JUNTA DIRECTIVA

Hospital Departamental Centenario Sevilla E.S.E

ASAMBLEA DEPARTAMENTAL DEL VALLE

Ciudad

Respetada doctora Guerrero y señores Junta Directiva Hospital y Asamblea Departamental

Con fundamento en las facultades otorgadas por el Artículo 267 de la Constitución Política, la Contraloría Departamental del Valle del Cauca realizó auditoría de cumplimiento sobre la gestión contractual del Hospital Departamental Centenario de Sevilla E.S.E.; de conformidad con lo estipulado en los procedimientos internos debidamente adaptados y documentados, que reglamentaron la Guía de Auditoría Territorial en el marco de las Normas ISSAI, para el ejercicio de control fiscal en el Departamento del Valle del Cauca.

Es responsabilidad de la administración, el contenido en calidad y cantidad de la información suministrada, así como del cumplimiento de las normas que le son aplicables a su actividad institucional en relación con el asunto auditado.

Es obligación de la Contraloría Departamental del Valle del Cauca, expresar con independencia una conclusión sobre el cumplimiento de las disposiciones aplicables en la gestión contractual del Hospital Departamental Centenario de Sevilla E.S.E, conclusión que debe estar fundamentada en los resultados obtenidos en la auditoría realizada.

Este trabajo se ajustó a lo dispuesto en los principios fundamentales de auditoría y las directrices impartidas para la auditoría de cumplimiento, conforme a lo establecido en el Procedimiento Auditoría de Cumplimiento, en concordancia con las Normas Internacionales de las Entidades Fiscalizadoras Superiores (ISSAI¹), desarrolladas por la Organización Internacional de las Entidades Fiscalizadoras Superiores (INTOSAI²) para las Entidades Fiscalizadoras Superiores.

¹ ISSAI: The International Standards of Supreme Audit Institutions.

² INTOSAI: International Organisation of Supreme Audit Institutions.

Estos principios, requieren de parte de la Contraloría Departamental del Valle del Cauca, la observancia de las exigencias profesionales y éticas que requieren de una planificación y ejecución de la auditoría destinadas a obtener garantía limitada, de que los procesos consultaron la normatividad que les es aplicable.

La auditoría incluyó el examen de las evidencias y documentos que soportan el proceso auditado y el cumplimiento de las disposiciones legales y que fueron remitidos por la entidad consultada del Hospital Departamental Centenario de Sevilla E.S.E.

Los análisis y conclusiones se encuentran debidamente documentados en papeles de trabajo, los cuales reposan en el archivo de gestión de la Subdirección Técnica del Cercofis de Tuluá.

La auditoría se adelantó por la Subdirección del Subdirección Técnica Cercofis Cartago. El período auditado abarcó desde el 1 de enero al 31 de diciembre de 2021.

Las observaciones se dieron a conocer oportunamente a la entidad dentro del desarrollo de la auditoría, las respuestas fueron analizadas y en este informe se incluyen los hallazgos que la Contraloría Departamental del Valle del Cauca consideró pertinentes

2.1. OBJETIVO DE LA AUDITORÍA

2.1.1. Objetivo general

Evaluar la gestión contractual del sujeto de control y emitir un concepto sobre el cumplimiento de los requisitos legales, recepción de bienes y servicios, conforme a la normatividad vigente.

2.1.2. Objetivos específicos

1. Conceptuar sobre el cumplimiento de la normatividad legal aplicable en el proceso contractual (Etapas-precontractual, contractual y Poscontractual).
2. Evaluar y conceptuar sobre la contratación y su cumplimiento respecto de los proyectos de acuerdo al Plan de Desarrollo o Estratégico y a la misión constitucional" y en el formato se determinó.
3. Evaluar y conceptuar sobre el sistema de control fiscal interno al proceso evaluado.

2.2. FUENTES DE CRITERIO

De acuerdo con el objeto de la evaluación, el marco legal sujeto a verificación fue:

Constitución Política Colombiana

Leyes:

- Ley 142 de 1993
- Ley 152 de 1994
- Ley 1474 de 2011
- Resolución 3467 de 2012
- Ley 819 de 2003
- Ley 358 de 1997
- Otras que apliquen

Decretos:

- Estatuto Contractual vigente del sujeto de Control
- Decreto 359 de 1995
- Decreto 403 de 2020
- Decreto 111 de 1996
- Decreto 359 de 1995
- Decreto 092 de 2017
- Decreto Nacional 1141 de 2013
- Decreto 403 de 2019
- Decreto Ley 115 de 1996 Estatuto Presupuestal

Otros:

- Manual de contratación del sujeto
- Estatuto de Contratación
- Manual de Supervisión e interventoría

Actos legislativos

- Acto legislativo 04 de 2019- Art 1, 2, 3, 4 y 5

2.3. ALCANCE DE LA AUDITORÍA

El asunto a evaluar, gestión contractual del Hospital Departamental Centenario de Sevilla E.S.E, se realizó al periodo comprendido entre el 1 de enero al 31 de diciembre de 2021, las pruebas a realizar, están enmarcadas en los criterios, objetivos y metodología para la auditoría de cumplimiento; en tal sentido, se calculó una materialidad cuantitativa tomando como base lo ejecutado en la contratación

con recursos propios en el plan de desarrollo, por valor de 15.619.682.058, obteniendo el resultado que se muestra a continuación:

Cuadro No. 01

Base seleccionada	%	Materialidad de Planeación
Gastos ejecutados	1,17%	\$182.750.280

Fuente: Papel de Trabajo

Como se puede observar, la materialidad cuantitativa correspondió a un valor de \$182.750.280 cuyo valor será referente en términos de las incorrecciones detectadas para emitir la conclusión del asunto auditado.

El asunto auditar, se circunscribe a los riesgos determinados según los criterios normativos aplicados a la gestión contractual Hospital Departamental Centenario de Sevilla E.S.E

2.4. LIMITACIONES DEL PROCESO

En el trabajo de auditoría, no se presentaron limitaciones que afectaran el alcance de la auditoría.

2.5. RESULTADOS EVALUACIÓN CONTROL INTERNO

La Contraloría Departamental del Valle del Cauca, evaluó los riesgos y controles establecidos por el sujeto de control, conforme a los parámetros mencionados en la Guía de Auditoría Territorial en el Marco de las Normas Internacionales de Auditoría ISSAI.

La evaluación se realizó aplicando la metodología contenida en la matriz de análisis de control interno institucional, que considera el control interno de la entidad por componentes y el diseño y efectividad de controles, el asunto auditado obtuvo una calificación final de 1,5, que corresponde al rango **Con Deficiencias** sustentado en los resultados plasmados en este informe. Véase el siguiente cuadro:

Cuadro No. 02

COMPONENTES DE CONTROL INTERNO (10%)	VALORACIÓN DISEÑO DE CONTROL - EFICIENCIA (20%)	RIESGO COMBINADO (Riesgo inherente* Diseño del control)	VALORACIÓN EFECTIVIDAD DE LOS CONTROLES (70%)	CALIFICACION SOBRE LA CALIDAD Y EFICIENCIA DEL CONTROL FISCAL INTERNO INTERNO DEL ASUNTO O MATERIA
ADECUADO	PARCIALMENTE ADECUADO	BAJO	CON DEFICIENCIAS	1,5
				CON DEFICIENCIAS

Rangos de ponderación CFI	
De 1.0 a 1.5	Efectivo
De > 1.5 a 2.0	Con deficiencias
De > 2.0 a 3.0	Inefectivo

Fuente: Papel de Trabajo PT 24-AC M2P5 04 Riesgos y Controles. Elaboró: Equipo auditor

El cuadro muestra, que la evaluación a los componentes del control interno (ambiente de control, gestión del riesgo, actividades de control, información y comunicación y supervisión y monitoreo) con un peso del 10% presentó una calificación **Adecuado**; el diseño de los controles (eficiencia), con un peso del 20% presentó una valoración **Parcialmente Adecuado**, y con el peso mayor 70%, la efectividad de los controles presentó una valoración **Con Deficiencias**.

Dada la evaluación anterior, se conceptúa que la calificación sobre la calidad y eficiencia del control fiscal interno del asunto o materia auditar fue **con Deficiencias**.

2.6. CONCLUSIONES GENERALES Y CONCEPTO DE LA EVALUACIÓN REALIZADA

La Contraloría Departamental del Valle del Cauca, determina que el cumplimiento de la normatividad relacionada con la contratación del Hospital Departamental Centenario de Sevilla E.S.E, resulta **conforme** en los aspectos significativos frente a los criterios evaluados, salvo en lo referente a debilidades en la etapa de planeación contractual, supervisión y liquidación de los contratos, por lo tanto, el concepto es de **incumplimiento material con reservas**

Se evidenciaron deficiencias relacionadas con los objetivos específicos que soportan el concepto emitido en el acápite de los resultados de la auditoría.

2.7. RELACIÓN DE HALLAZGOS

Como resultado de la auditoría, la Contraloría Departamental del Valle del Cauca, constituyó 5 hallazgos administrativos de las cuales 1 tienen connotaciones disciplinarias.

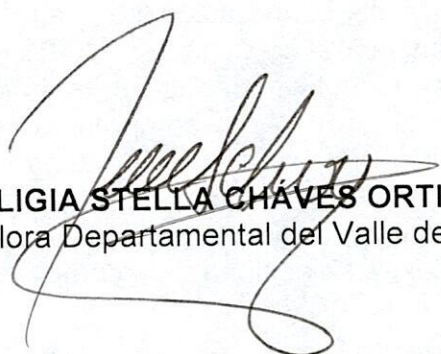
2.8. PLAN DE MEJORAMIENTO

Con base en los hallazgos detectados, validados y dados a conocer en forma oportuna a su administración durante el proceso auditor, se debe diseñar y presentar un plan de mejoramiento que permita solucionar las deficiencias comunicadas, documento que debe ser rendido de manera electrónica a través del Sistema Integral de Auditoría - SIA Contralorías - en el formato dispuesto para tal fin, dentro de los quince (15) días hábiles siguientes al recibo de este informe.

El plan de mejoramiento debe contener las acciones que se implementarán por parte de la entidad a su cargo, las cuales deberán responder a cada una de las debilidades detectadas y comunicadas por el equipo auditor, el cronograma respectivo y los responsables de su desarrollo.

La Contraloría Departamental del Valle, evaluará la efectividad de las acciones emprendidas por la entidad para eliminar las causas de los hallazgos detectados en esta auditoría, según lo establecido en la Resolución que reglamenta el proceso y la Guía de auditoría aplicable vigentes.

Santiago de Cali, D.E



LIGIA STELLA CHAVES ORTIZ
Contralora Departamental del Valle del Cauca

Preparó: Equipo Auditor
Revisó: Andrés Felipe Ossa Ochoa
Aprobó: Dirección Operativa de Control Fiscal

3. MUESTRA DE AUDITORÍA

3.1. GESTIÓN CONTRACTUAL

La determinación y la selección de la muestra contractual, se realizó por el objeto contractual y cuantía, teniendo en cuenta las clases de contratos, como prestación de servicio, suministro, obra u otros, la selección por mayor valor y efectividad económica mayor al 60%, con base a un universo de 286 contratos por valor de \$15.619.682.058, de los cuales se seleccionaron 37 por un valor de \$10.210.904.164, equivalente a un 65.4%.

La selección de la muestra de contratación se realizó teniendo en cuenta los contratos que fueron financiados con más del 50% de recursos propios, se verificaron los pagos y sus respectivas deducciones de ley, la confirmación de los registros contables, a los contratos por compras de equipos de oficina o de suministros, se le verificó la entrada y salida al almacén.

Una vez evaluado mediante inspección documental y pruebas de verificación en la etapa de planeación, la muestra seleccionada la componen lo siguiente:

Cuadro No. 03

UNIVERSO			MUESTRA SELECCIONADA		
TIPO DE CONTRATO	No	VALOR (\$)	No	VALOR (\$)	%
Prestación de Servicios	259	12.602.090.298	21	7.979.126.214	63.31%
Suministros	53	2.970.813.810	15	2.185.000.000	73.56 %
Obra	1	46.777.950	1	46.777.950	100%
TOTAL	185	15.619.682.058	37	10,210,904,104	65%

Fuente: Oficina Jurídica. Elaboró: Equipo Auditor

3.2. GESTIÓN PLANES, PROGRAMAS Y PROYECTOS

De acuerdo al Plan de Desarrollo 2020-2023 "Pacto Por La Salud, Promesa De Vida", en el cual el Hospital Centenario de Sevilla tiene estructurado 4 ejes estratégicos para alcanzar sus objetivos, se analizaron los programas dentro de estos ejes, que tenían enlazados los contratos seleccionados en la muestra.

- **Programas asociados a la muestra**

- Transparencia en la contratación y defensa jurídica.
- Héroes Centenarios.
- Gestión de la información.
- Gestión del ambiente físico.
- Gestión documental.

- Hospital verde amigos del medio ambiente.
- Gestión de los servicios de cirugía, urgencias, hospitalización y consulta externa con la aplicación de guías y protocolos, pactos por tu atención.
- Gestión del apoyo diagnóstico pacto por tu atención.

GESTIÓN PRESUPUESTAL

Presupuesto Proyectado y Ejecutado vigencia 2021

Cuadro No. 04

CONCEPTO	PRESUPUESTO INICIAL	MODIFICACIONES	PRESUPUESTO FINAL	PRESUPUESTO EJECUTADO	% EJECUCION
INGRESOS	\$18.549.882.834	\$4.168.828.866	\$22.718.711.700	\$23.137.387.717	101,84%
GASTOS	\$18.549.882.834	\$4.168.828.866	\$22.718.711.700	\$19.463.150.324	85,67%

Fuente: Ejecución presupuestal de Gastos vigencia 2021
Elaborado: Equipo Auditor

En cuanto a los ingresos podemos observar un cumplimiento del 101,84% en cuanto al recaudo realizado vs el recaudo programado para la vigencia 2021, lo anterior debido a una eficiente gestión de la cartera de la entidad.

En el aspecto relacionado con los gastos, se evidencia un porcentaje de ejecución del presupuesto de gastos del 85,67% debido principalmente a los esfuerzos realizados por la gerencia del hospital en materia de austeridad del gasto, ejecutando procedimientos de selección de proveedores para los procesos contractuales con base en criterios de economía, oportunidad en la recepción de los bienes y servicios y criterios de calidad.

4. RESULTADOS DE LA AUDITORÍA

4.1. RESULTADO RELACIONADO CON EL OBJETIVO ESPECÍFICO 1

Objetivo de Evaluación N°1
Conceptuar sobre el cumplimiento de la normatividad legal aplicable en el proceso contractual (Etapas-precontractual, contractual y Poscontractual).

• GESTIÓN CONTRACTUAL

La E.S.E. Hospital Departamental Centenario de Sevilla, tiene suscrito su manual de contratación como método y procedimiento de realizar sus procesos contractuales, legalizado mediante Resolución No. 246 de 2020 Manual de contratación y Resolución No. 387 de agosto de 2021 modificación el Manual de contratación, y Resolución No. 247 de 2020 Manual de Supervisión e Interventoría y Resolución No. 388 de agosto de 2021 Modificación Manual de Supervisión e interventoría.

Se pudo evidenciar que no todos los contratos contienen los documentos relevantes que sirven de soportes y de prueba en las distintas fases contractuales, así mismo, la extemporaneidad en las publicaciones en el Secop; y debilidades en el la participación de las veedurías ciudadanas; son factores relevantes.

1. Hallazgo administrativo. - Debilidad en la Gestión Documental

Condición (situación detectada de incumplimiento):

Etapas Contractual:

En la revisión de los contractuales que se relacionan a continuación, se evidenció que algunos expedientes de la muestra, no contienen los documentos dentro del expediente contractual, lo cuales se encuentran dispersos en diferentes oficinas, los que acreditan, sirven de soporte y de prueba en las distintas fases del proceso contractual, lo cual se detalla en el siguiente cuadro por unidad procesal:

Cuadro No. 05
Relación de contratos sin documentos soportes

Hospital Departamental Centenario de Sevilla E.S.E			
Contrato No.	Objeto	Observación	Valor
071-2021	Prestación de servicios de recurso humano calificado profesional de la salud como apoyo en el proceso asistencial en los diferentes servicios de la entidad	No se evidencio dentro del expediente: los comprobantes de egreso	\$ 2.928.298..023
098-2021	Prestación de servicios profesionales como médico en medicina especializada (medicina interna), para el hospital Departamental Centenario de Sevilla - Valle.	No se evidencio dentro del expediente: los comprobantes de egreso	\$ 94.848.000
053-2021	Suministrar de manera mensual en termino de calida, oportunidad y economía de los reactivos e insumos de laboratorio clínico para el funcionamiento de los equipos de hematología, química, coagulación y orina, de acuerdo a las necesidades de la entidad.	No se evidencio dentro del expediente: los comprobantes de egreso, registro Invima	\$ 181.000.000
100-2021	Prestación de servicios profesionales como médico en medicina especializada (Ginecología y obstétrica), para el hospital Departamental Centenario de Sevilla -Valle.	No se evidencio dentro del expediente: los comprobantes de egreso, formato de software dinámico general	\$ 149.520.000
104-2021	Prestación de servicios profesionales como médico en medicina especializada (Ginecología y obstétrica), para el hospital Departamental Centenario de Sevilla -Valle.	No se evidencio dentro del expediente: los comprobantes de egreso, formato de software dinámico general	\$ 118.548.000
054-2021	Suministro de pruebas "SQ COVID-19 AG X25" de diagnóstico covid-19, para el Hospital Departamental Centenario de Sevilla E.S.E	No se evidencio dentro del expediente: los comprobantes de egreso	\$ 181.000.000
099-2021	Prestación de servicios profesionales como médico en medicina especializada (Pediatria), para el hospital Departamental Centenario de Sevilla - Valle.	No se evidencio dentro del expediente: los comprobantes de egreso, formato de software dinámico general	\$ 135.828.000
041-2021	Suministro a precio de mercado, medicamentos farmacéuticos y hospitalarios para el hospital departamental centenario de Sevilla E.S.E	No se evidencio dentro del expediente: los comprobantes de egreso, registro Invima	\$ 170.000.000
072-2021	Prestación de servicios de suministro de recurso humano calificado como apoyo en el proceso administrativos en los diferentes servicios de la entidad.	No se evidencio dentro del expediente: los comprobantes de egreso	\$ 801.226.695
110-2021	Prestación de servicios profesionales como médico en medicina especializada (medicina interna), para el hospital Departamental Centenario de Sevilla - Valle.	No se evidencio dentro del expediente: los comprobantes de egreso, formato de software dinámico general	Valor: \$ 94.848.000

Hospital Departamental Centenario de Sevilla E.S.E			
Contrato No.	Objeto	Observación	Valor
122-2021	Suministrar a precio de mercado, materiales e insumos medico quirúrgicos para el Hospital Departamental Centenario de Sevilla ESE.	No se evidencio dentro del expediente: los comprobantes de egreso, registro Invima	\$ 181.000.000
129-2021	Suministrar de circuito cerrado de televisión para el Hospital Departamental Centenario de Sevilla ESE.	No se evidencio dentro del expediente: los comprobantes de egreso	\$ 75.000.000
038-2021	Prestación de servicios profesionales en ingeniería ambiental responsable del sistema de gestión ambiental del Hospital Departamental Centenario de Sevilla Para dar cumplimiento a la normatividad vigente que aplica en el tema ambiental.	No se evidencio dentro del expediente: Programa de ahorro efectivo del uso del agua y de energía	\$ 10.800.000
039-2021	Prestación de servicio de tratamiento y disposición final de residuos hospitalarios con sus actividades conexas o complementarias al servicio de recolección y transporte contando siempre con las licencias, permisos o autorizaciones expedidos por autoridades competentes.	No se evidencio dentro del expediente: Formato RH1 y registro de recolección de residuos peligrosos	\$ 15.000.000
161-2021	Prestar servicio de vigilancia y seguridad privada sin armas, en las instalaciones del Hospital Departamental centenario de Sevilla Valle E.S.E ubicada en la calle 56 con carrera 43 barrio Siracusa del municipio de Sevilla departamento del Valle del Cauca, y en el puesto de salud El Lago, contribuyendo así con su gestión a la prevención del delito, reduciendo oportunidades para la actividad criminal y desalentando a los criminales, en colaboración de las autoridades.	No se evidencio dentro del expediente: Licencia -permiso otorgado por la Superintendencia de Vigilancia y seguridad	: \$ 139.537.585
008-2021	Prestación de servicios especializado de vigilancia física y seguridad privada.	No se evidencio dentro del expediente: Licencia -permiso otorgado por la Superintendencia de Vigilancia y seguridad	\$ 28.042.339

Fuente: Muestra contractual. Elaboró: Equipo auditor

Fuente de criterio y criterio:

Debilidades en la aplicación de la Ley 594 de 2000 artículos 11, 12, 14 y 15, La Ley 1712 de 2014.

Causa:

Deficiencias en controles, seguimiento y de gestión por parte del Hospital Departamental Centenario de Sevilla E.S.E.

Efecto:

Riesgos en la gestión contractual, guardia y custodia de los expedientes.

2. Hallazgo administrativo con presunta incidencia disciplinaria. - Principio de publicidad transparencia del proceso contractual.

Condición:

Etapa Contractual

Analizados 14 expedientes contractuales de la muestra que se detallan en el siguiente cuadro, se presentaron presuntas irregularidades, relacionadas con la publicación de los contratos en el Sistema Electrónico para la Contratación Pública – Secop I, de la siguiente forma:

Cuadro No. 06

No. Contrato	Objeto	Valor del contrato	Observación Publicación SECOP
098--2021	Prestación de servicios profesionales como médico en medicina especializada (medicina interna), para el hospital Departamental Centenario de Sevilla -Valle.	\$ 94.848.000	Publicación extemporánea en la etapa precontractual y No se evidencia publicación de los documentos del proceso en su etapa de ejecución y terminación en la página del SECOP.
053-2021	Suministrar de manera mensual en termino de cálida, oportunidad y economía de los reactivos e insumos de laboratorio clínico para el funcionamiento de los equipos de hematología, química, coagulación y orina, de acuerdo a las necesidades de la entidad.	\$ 181.000.000	Publicación extemporánea en la etapa precontractual y No se evidencia publicación de los documentos del proceso en su etapa de ejecución y terminación en la página del SECOP.
100-2021	Prestación de servicios profesionales como médico en medicina especializada (Ginecología y obstétrica), para el hospital Departamental Centenario de Sevilla -Valle.	\$ 149.520.000	Publicación extemporánea en la etapa precontractual y No se evidencia publicación de los documentos del proceso en su etapa de ejecución y terminación en la página del SECOP.

No. Contrato	Objeto	Valor del contrato	Observación Publicación SECOP
104-2021	Prestación de servicios profesionales como médico en medicina especializada (Ginecología y obstétrica), para el hospital Departamental Centenario de Sevilla -Valle.	\$ 118.548.000	Publicación extemporánea en la etapa precontractual y No se evidencia publicación de los documentos del proceso en su etapa de ejecución y terminación en la página del SECOP.
054-2021	Suministro de pruebas "SQ COVID-19 AG X25" de diagnóstico covid-19, para el Hospital Departamental Centenario de Sevilla E.S.E	\$ 181.000.000	Publicación extemporánea en la etapa precontractual y No se evidencia publicación de los documentos del proceso en su etapa de ejecución y terminación en la página del SECOP.
099-2021	Prestación de servicios profesionales como médico en medicina especializada (Pediatria), para el hospital Departamental Centenario de Sevilla -Valle.	\$ 135.828.000	Publicación extemporánea en la etapa precontractual y No se evidencia publicación de los documentos del proceso en su etapa de ejecución y terminación en la página del SECOP.
003-2021	Prestación de los servicios de suministro de recurso humano calificado médicos generales como apoyo en el proceso asistencial en el área de urgencias de la entidad.	\$ 145.354.250	Publicación extemporánea en la etapa precontractual y No se evidencia publicación de los documentos del proceso en su etapa de ejecución y terminación en la página del SECOP.
041-2021	Suministro a precio de mercado, medicamentos farmacéuticos y hospitalarios para el hospital departamental centenario de Sevilla E.S.E	\$ 170.000.000	Publicación extemporánea en la etapa precontractual y No se evidencia publicación de los documentos del proceso en su etapa de ejecución y terminación en la página del SECOP.
072-2021	Prestación de servicios de suministro de recurso humano calificado como apoyo en el proceso administrativos en los diferentes servicios de la entidad.	\$ 801.226.695	Publicación extemporánea en la etapa precontractual y No se evidencia publicación de los documentos del proceso en su etapa de ejecución y terminación en la página del SECOP.
110-2021	Prestación de servicios profesionales como médico en medicina especializada (medicina interna), para el hospital Departamental Centenario de Sevilla -Valle.	\$ 94.848.000	Publicación extemporánea en la etapa precontractual y No se evidencia publicación de los documentos del proceso en su etapa de ejecución y terminación en la página del SECOP.

No. Contrato	Objeto	Valor del contrato	Observación Publicación SECOP
114-2021	Prestación de servicios profesionales como médico en medicina especializada (radiología para la toma ultrasonografías para el hospital Departamental Centenario de Sevilla -Valle.	\$ 108.000.000	Publicación extemporánea en la etapa precontractual y No se evidencia publicación de los documentos del proceso en su etapa de ejecución y terminación en la página del SECOP.
122-2021	Suministrar a precio de mercado, materiales e insumos medico quirúrgicos para el Hospital Departamental Centenario de Sevilla ESE.	\$ 181.000.000	Publicación extemporánea en la etapa precontractual y No se evidencia publicación de los documentos del proceso en su etapa de ejecución y terminación en la página del SECOP.
129-2021	Suministrar de circuito cerrado de televisión para el Hospital Departamental Centenario de Sevilla ESE.	\$ 75.000.000	Publicación extemporánea en la etapa precontractual y No se evidencia publicación de los documentos del proceso en su etapa de ejecución y terminación en la página del SECOP.
042-2021	Suministrar a precio de mercado, materiales e insumos medico quirúrgicos para el Hospital Departamental Centenario de Sevilla E.S.E	\$ 170.000.000	Publicación extemporánea en la etapa precontractual y No se evidencia publicación de los documentos del proceso en su etapa de ejecución y terminación en la página del SECOP.

Fuente: Muestra contractual. Elaboró: Equipo auditor

Es así que, se observaron de los contratos verificados publicaciones extemporáneas de los documentos en las diferentes etapas de los procesos contractuales y de algunos contratos no se evidencian publicaciones de la totalidad de los documentos del proceso.

Fuente de criterio y criterio:

Acuerdo 012 del 2014 "Estatuto de contratación de la entidad" numeral 6.2.9 l y el artículo 26 de la Resolución 297 de 2014 "Manual de Contratación", Resolución 317 de 2021 "Manual de Contratación el artículo 25 y Decreto 1082 de 2015 artículo 2.2.1.1.1.3.1

Causa:

Falta de controles y seguimiento a la contratación del ente hospitalario.

Efecto:

Se impidió que la comunidad en general tuviera conocimiento oportuno de las actuaciones en el proceso de contratación.

Los hechos descritos, constituyen una falta administrativa con presunta incidencia disciplinaria al tenor de los numerales 1 de los artículos 34 y 35 de la Ley 734 de 2002, derogada por los artículos 38 y 39 de la Ley 1952 de 2019.

3. Hallazgo administrativo - Debilidades de información a las Veedurías Ciudadanas

Etapas precontractual:

Condición:

En la revisión de la muestra contractual se evidenció que en los contratos Numero 079, 091, 183, 184, 071, 072 de 2021, se presentaron debilidades en la información a los ciudadanos y a las organizaciones civiles de los diferentes procesos contractuales, a través de un medio de amplia difusión en el respectivo nivel territorial.

Fuente de criterio y criterio:

Artículo 1-15 de la Ley 850-2003 y el artículo 100 de la Ley 134 de 1994.

Causa:

Falta de continuidad y seguimiento a las publicaciones.

Efecto:

Inadecuado seguimiento democrático de las diferentes organizaciones comunitarias, de ejercer la vigilancia sobre la gestión pública.

4. Hallazgo administrativo - Debilidad en el seguimiento al desempeño del objeto contractual.

Condición:

Etapas Contractual:

En la revisión de los expedientes contractuales que se relacionan a continuación, no reposa evidencia de las obligaciones pactadas en cada uno de los contratos que se enmarcan de la siguiente manera

Relación de contratos sin documentos soportes

Cuadro No. 07

Hospital Departamental Centenario de Sevilla E.S.E			
Contrato No.	Objeto	Observación	Valor
035-2021	Suministro de combustible tipo gasolina corriente y ACPM, para las ambulancias, camioneta administrativa, y maquinaria industrial del Hospital Departamental Centenario de Sevilla -Valle.	Clausula No.4: "Kilometraje del vehículo "	\$ 40.000.000
134-2021	Prestación de servicio de transporte en el evento que por necesidad del Hospital Departamental Centenario de Sevilla se requiere.	Clausula No. 2, 3 : Estado mínimo y optimo del vehículo	: \$ 36.000.000

Fuente de criterio y criterio:

Lo anterior no está dentro de los parámetros del artículo 9, Resolución 388 de 2021.

Causa:

Deficiencias en controles, seguimiento y de gestión por parte del Hospital Departamental Centenario de Sevilla E.S.E.

Efecto:

Riesgos en la actividad contractual y cumplimiento del objeto contractual.

• GESTIÓN PRESUPUESTAL.

El Hospital Centenario de Sevilla, en materia presupuestal se rige por lo normado en el decreto N° 115 de 1996.

El presupuesto de ingresos y de gastos para la vigencia 2021, fue aprobado inicialmente por \$18.549.882.866, el cual presento modificaciones por valor de \$4.168.828.866 como se observa en el siguiente cuadro:

Cuadro No. 08

MODIFICACIONES			
DOCUMENTO	FECHA	VALOR	DESCRIPCION
ACUERDO 001 DE 2021	25/02/2021	\$3.072.423.180	ADICION SALDO DE CAJA Y BANCOS
ACUERDO 005 DE 2021	03/05/2021	\$115.035.078	ADICION RECURSOS DISPONIBILIDAD DE CAMAS UCI
ACUERDO 008 DE 2021	25/10/2021	\$500.000.000	ADICION RECURSOS RESOLUCION 636 DE 2021 MINSALUD
ACUERDO 009 DE 2021	25/10/2021	\$206.538.584	ADICION RECURSOS AGENDAMIENTO Y APLICACIÓN VACUNACION COVID-19
ACUERDO 011 DE 2011	25/10/2021	\$274.832.024	ADICION RECURSOS SUBSIDIO A LA OFERTA MUNICIPIO
TOTAL		\$4.168.828.866	

Fuente: Ejecución presupuestal de Gastos vigencia 2021

Elaborado: Equipo Auditor

Teniendo en cuenta estas modificaciones por las adiciones relacionadas anteriormente, el Hospital Centenario de Sevilla E.S.E., quedo con un presupuesto definitivo por valor de \$22.718.710.700.

En cuanto a los ingresos podemos observar un cumplimiento del 101,84% en cuanto al recaudo realizado vs el recaudo programado para la vigencia 2021, lo anterior debido a una eficiente gestión de la cartera de la entidad.

En el aspecto relacionado con los gastos, se evidencia un porcentaje de ejecución del presupuesto de gastos del 85,67%

En coherencia con la normatividad presupuestal aplicada en la entidad, se procedió a la verificación de los pagos de cada uno de los contratos que hicieron parte de la muestra contractual, evidenciándose que tanto los certificados de disponibilidad y registros presupuestales, se expidieron dentro de los términos de acuerdo a la fecha de suscripción del contrato y su respectiva acta de inicio.

Deducciones de ley y los pagos de la contratación:

Para su evaluación, se elaboró matriz de pagos en los cuales se relacionó cada uno de los descuentos realizados a los contratos de la muestra, mismos que fueron verificados en las órdenes de pago.

4.2. RESULTADO RELACIONADO CON EL OBJETIVO ESPECÍFICO 2

Objetivo de Evaluación N°2
Evaluar y conceptuar sobre la contratación y su cumplimiento respecto a los programas de acuerdo al Plan de Desarrollo o Estratégico y a la misión constitucional.

La gestión evaluada en el Hospital Centenario de Sevilla E.S.E, fue enmarcada en el Plan de Desarrollo 2020-2023 "PACTO POR LA SALUD, PROMESA DE VIDA".

La formulación de este Plan de Desarrollo PDI 2020 – 2023 PACTO POR LA SALUD, PROMESA DE VIDA, obedece a un proceso consecuente, por lo que se incorporan elementos metodológicos y conceptuales que buscan una estructura coherente para su ejecución y el cumplimiento de las metas propuestas, incluyendo las necesidades urgentes y prioritarias de institución tendientes a la prestación eficiente de los servicios de salud a la comunidad sevillana.

El Plan de Desarrollo institucional plantea la estructura bajo los siguientes ejes estratégicos:

1. Fortalecimiento de la gestión gerencial

Este eje estratégico dentro del Plan de Desarrollo tiene una ponderación del 30% y tiene los siguientes programas:

- Planeación para la Gestión Integral en Salud
- Gestión Integral de la Calidad
- El Hospital te cuenta
- Todos creamos la cultura del autocontrol
- Transparencia en la contratación y defensa jurídica

2. Fortalecimiento de la gestión administrativa.

Este eje estratégico dentro del Plan de Desarrollo tiene una ponderación del 40% y tiene los siguientes programas:

- Héroes Centenarios
- Sistema General de Seguridad y Salud en el Trabajo SGSST
- Gestión efectiva y eficiente de la Cartera
- Gestión Presupuestal y Contable para la prevención del riesgo financiero
- Gestión de la Facturación
- Gestión del Ambiente Físico
- Hospital Verde amigos del medio ambiente

- Gestión de la Información
- Gestión Documental

3. Fortalecimiento de las condiciones para la prestación de servicios de salud.

Este eje estratégico dentro del Plan de Desarrollo tiene una ponderación del 30% y tiene los siguientes programas:

- Información, atención al usuario y participación social
- Atención extramural - Plan de Intervenciones Colectivas – Servicios Amigables
- Gestión de la Seguridad del paciente PACTO POR TU CUIDADO
- Aplicación de guías y protocolos PACTO POR TU ATENCIÓN
- Gestión del servicio de cirugía PACTO POR TU ATENCIÓN
- Gestión del Apoyo Diagnóstico PACTO POR TU ATENCIÓN
- Gestión del servicio de Urgencias PACTO POR TU ATENCIÓN
- Gestión del servicio de Hospitalización

4.3. RESULTADO RELACIONADO CON EL OBJETIVO ESPECÍFICO 3

Objetivo de Evaluación N°3
Evaluar y conceptuar sobre el sistema de control interno al proceso evaluado

La oficina de Control Interno en conjunto con la Oficina de Planeación, actualizan anualmente el Mapa de Riesgos Institucional, el cual alimentan periódicamente y poder ejercer un control efectivo de los riesgos que se puedan presentar en todos sus procesos y procedimientos.

Cuenta con 106 riesgos con su respectiva evaluación, los controles y acciones por cada riesgo, los cuales están determinados así:

- 6 Riesgos en el Eje Estratégico
- 44 Riesgos en el Eje Misional
- 60 Riesgos en el Eje Misional
- 3 Riesgos en el Eje de Evaluación, control y seguimiento

La oficina de Control Interno cuenta con un plan y cronograma de auditorías internas a todos los procesos y procedimientos en sus diferentes ejes, con el objetivo de evaluar el correcto funcionamiento de los mismos.

En la revisión de la efectividad de estas auditorías internas se encuentran debilidades en la ejecución y desarrollo de las actividades de la evaluación interna de los procesos y procedimientos de la entidad, ya que desarrollan las auditorías, pero a el resultado de la misma, no le hacen el seguimiento posterior, donde se evidencie la recepción de las acciones correctivas propuestas por cada líder de proceso a los hallazgos de la auditoría interna, así mismo al no recepcionar estas acciones correctivas, el líder de proceso no desarrolla la evaluación y seguimiento al plan de mejoramiento de dicha auditoría.

La anterior situación conlleva a determinar una observación de auditoría.

5. Hallazgo administrativo - Debilidades al seguimiento de los procesos de control interno.

Condición

Evaluada la gestión por la oficina de control interno del Hospital Centenario de Sevilla E.S.E., se evidenció debilidades en el seguimiento a las auditorías internas realizadas a sus procesos y procedimientos, al no realizar análisis, ni conclusiones de las acciones correctivas que conforman el plan de mejoramiento en respuesta a las observaciones de la auditoría.

Fuente de criterio y criterio:

Decreto 648 de abril 19 de 2017 "por el cual se modifica y adiciona el Decreto 1083 de 2015, reglamentario único del sector de la función pública "en su Artículo 2.2.21.5.3

Causa:

Debilidades de control y seguimiento a las auditorías internas realizadas por la oficina de control interno

Efecto:

Se afecta el logro de los objetivos, además, no se promueve la mejora continua de los procesos misionales de la entidad.

4.4. ATENCIÓN DE DENUNCIAS CIUDADANAS

Durante la ejecución de la presente auditoría de cumplimiento a la contratación del Hospital Departamental Centenario de Sevilla E.S.E, no se presentaron Denuncias a tramitar.

5. ANEXOS

Anexo Cuadro No. 01 Resumen de Hallazgos

Hallazgo	Título	A	D	F	P	S	BC
Objetivo 1: Conceptuar sobre el cumplimiento de la normatividad legal y presupuestal relacionada con el proceso contractual. (Etapas-precontractual, contractual y Pos-contractual).							
1	Debilidad en la Gestión Documental	x					
2	Principio de publicidad transparencia del proceso	x	X				
3	Omissiones de información a las Veedurías Ciudadanas Condición	x					
4	Debilidad en el seguimiento al desempeño del objeto contractual.	x					
Objetivo 3: Evaluar y conceptuar sobre el sistema de control interno al proceso evaluado.							
5	Deficiencias de Control Interno en el proceso contractual.	x					
Atender las denuncias ciudadanas allegadas al proceso auditor.							
TOTAL, HALLAZGOS		5	1				

Elaboro: Equipo auditor

Convenciones

A: Administrativo
D: Disciplinario
F: Fiscal
P: Penal
S: Sancionatorio
BC: Beneficio del Control fiscal.

Anexo 02 Cuadro No. 13

AUDITORÍA DE CUMPLIMIENTO CONTRATACIÓN HOSPITAL CENTENARIO SEVILLA ESE VIGENCIA: 2021

AUDITORÍA DE CUMPLIMIENTO CONTRATACIÓN HOSPITAL CENTENARIO SEVILLA ESE VIGENCIA: 2021

No.	OBSERVACIONES			RESPUESTA DE LA ENTIDAD	CONCLUSIÓN AUDITORÍA	A S D P F					\$Daño Patrimonial
100-2021	Presupuesto de servicios profesionales como medio de medicina especializada en el Hospital General de Sevilla, Valle.	No se evidencian gastos de ejecución de los compromisos de egreso, dentro de los compromisos de egreso.	\$ 148.820.000								
104-2021	Presupuesto de servicios profesionales como medio de medicina especializada en el Hospital General de Sevilla, Valle.	No se evidencian gastos de ejecución de los compromisos de egreso, dentro de los compromisos de egreso.	\$ 118.848.000								
104-2021	Presupuesto de servicios profesionales como medio de medicina especializada en el Hospital General de Sevilla, Valle.	No se evidencian gastos de ejecución de los compromisos de egreso, dentro de los compromisos de egreso.	\$ 118.800.000								
106-2021	Presupuesto de servicios profesionales como medio de medicina especializada en el Hospital General de Sevilla, Valle.	No se evidencian gastos de ejecución de los compromisos de egreso, dentro de los compromisos de egreso.	\$ 128.128.000								
141-2021	Presupuesto de servicios profesionales como medio de medicina especializada en el Hospital General de Sevilla, Valle.	No se evidencian gastos de ejecución de los compromisos de egreso, dentro de los compromisos de egreso.	\$ 170.000.000								
141-2021	Presupuesto de servicios profesionales como medio de medicina especializada en el Hospital General de Sevilla, Valle.	No se evidencian gastos de ejecución de los compromisos de egreso, dentro de los compromisos de egreso.	\$ 101.228.000								
141-2021	Presupuesto de servicios profesionales como medio de medicina especializada en el Hospital General de Sevilla, Valle.	No se evidencian gastos de ejecución de los compromisos de egreso, dentro de los compromisos de egreso.	\$ 101.228.000								
100-2021	Presupuesto de servicios profesionales como medio de medicina especializada en el Hospital General de Sevilla, Valle.	No se evidencian gastos de ejecución de los compromisos de egreso, dentro de los compromisos de egreso.	\$ 148.820.000								
104-2021	Presupuesto de servicios profesionales como medio de medicina especializada en el Hospital General de Sevilla, Valle.	No se evidencian gastos de ejecución de los compromisos de egreso, dentro de los compromisos de egreso.	\$ 118.848.000								
104-2021	Presupuesto de servicios profesionales como medio de medicina especializada en el Hospital General de Sevilla, Valle.	No se evidencian gastos de ejecución de los compromisos de egreso, dentro de los compromisos de egreso.	\$ 118.800.000								
106-2021	Presupuesto de servicios profesionales como medio de medicina especializada en el Hospital General de Sevilla, Valle.	No se evidencian gastos de ejecución de los compromisos de egreso, dentro de los compromisos de egreso.	\$ 128.128.000								
141-2021	Presupuesto de servicios profesionales como medio de medicina especializada en el Hospital General de Sevilla, Valle.	No se evidencian gastos de ejecución de los compromisos de egreso, dentro de los compromisos de egreso.	\$ 170.000.000								
141-2021	Presupuesto de servicios profesionales como medio de medicina especializada en el Hospital General de Sevilla, Valle.	No se evidencian gastos de ejecución de los compromisos de egreso, dentro de los compromisos de egreso.	\$ 101.228.000								
141-2021	Presupuesto de servicios profesionales como medio de medicina especializada en el Hospital General de Sevilla, Valle.	No se evidencian gastos de ejecución de los compromisos de egreso, dentro de los compromisos de egreso.	\$ 101.228.000								

Fuente de Criterio y Criterio:

AUDITORÍA DE CUMPLIMIENTO CONTRATACIÓN HOSPITAL CENTENARIO SEVILLA ESE VIGENCIA: 2021									
No.	OBSERVACIONES	RESPUESTA DE LA ENTIDAD	CONCLUSIÓN AUDITORÍA	A	S	D	P	F	\$Daño Patrimonial
	<p>Lo anterior no está dentro de los parámetros de la auditoría de manera digital, teniendo en Ley 594 de 2000 artículos 11, 12, 14 y 15, La Ley 1712 de 2014.</p> <p>Causa: Deficiencias en controles, seguimiento y de gestión por parte del Hospital Departamental Centenario de Sevilla E.S.E.</p> <p>Efecto: Riesgos en la gestión contractual, guardia custodia de los expedientes.</p>	<p>fueron suministrados al equipo auditor de manera digital, teniendo en cuenta que los mismos reposan en las áreas generadoras de estos documentos, que para el caso el es área de tesorería y área de farmacia respectivamente, lo anterior, teniendo en cuenta que el hecho de incluir dicha documentación en los expedientes contractuales, generaría un consumo irracional de papel al tratarse de documentos que se deben generar de manera doble, ya que por disposición legal en el caso de los comprobantes de egreso, estos deben reposar en el área de tesorería oficina generadora de la información, por lo que dichos documentos deben ser custodiados por el área en mención.</p> <p>Ahora, respecto a los soportes de Registro Invidia, es preciso tener en cuenta que tal y como fue suministrado al equipo auditor, esto acarrea para la entidad que cada expediente contractual cuente con 40 a 50 folios adicionales, sin que sea posible para la ESE dar cumplimiento a la política de Cero Papel, pues es preciso tener en cuenta que dicha información, principalmente debe reposar en el área de farmacia, donde se realiza la recepción de los medicamentos o insumos médicos, etc...</p>							

AUDITORÍA DE CUMPLIMIENTO CONTRATACIÓN HOSPITAL CENTENARIO SEVILLA ESE VIGENCIA: 2021

AUDITORÍA DE CUMPLIMIENTO CONTRATACIÓN HOSPITAL CENTENARIO SEVILLA ESE VIGENCIA: 2021									
No.	OBSERVACIONES	RESPUESTA DE LA ENTIDAD	CONCLUSIÓN AUDITORÍA	A	S	D	P	F	\$Daño Patrimonial
		En consecuencia, y con el fin de dar cumplimiento a lo mencionado, dichos documentos no se encuentran dentro de los expedientes contractuales, pues a la fecha se ha procurado por parte de la ESE dar cumplimiento a cada uno de los procesos internos, así como garantizar el uso racional de los bienes que promuevan la austeridad en el gasto.							



AUDITORÍA DE CUMPLIMIENTO CONTRATACIÓN HOSPITAL CENTENARIO SEVILLA ESE VIGENCIA: 2021

No.	OBSERVACIONES	RESPUESTA DE LA ENTIDAD	CONCLUSIÓN AUDITORIA	A	S	D	P	F	\$Daño Patrimonial
2	Observación No. 2 Administrativo con presunta incidencia disciplinaria. - Principio de publicidad y transparencia del proceso contractual. Condición: Etapas Contractual Analizados 14 expedientes contractuales de la muestra que se detallan en el siguiente cuadro, presentaron presuntas irregularidades, relaciones con la publicación de los contratos en el Sistema Electrónico para la Contratación Pública – Secop, de la siguiente forma:	El Hospital Departamental Centenario de Sevilla, ha procurado ser garante de cada una de las disposiciones relativas a la gestión contractual de la ESE, incluido el principio de publicidad de dicha información. Al verificar la observación de la referencia, se pudo establecer que la situación presentada se debió al momento tan atípico por el que se encontraban atravesando el mundo entero para la vigencia 2021, pues es preciso tener en cuenta que durante los años 2020, 2021 e incluso parte de lo que va corrido de la vigencia 2022, la pandemia Covid-19 ha afectado diferentes escenarios, situación que no fue ajena en la entidad, pues en varias ocasiones personal a cargo de la oficina jurídica presentó periodos de aislamiento generaron algunos contratiempos en el reporte de la información, empero, a pesar de esta situación, dicha subsanada realizando el informe de información. Aunado a lo anterior, es preciso tener en cuenta que el Hospital Departamental Centenario de Sevilla, ha garantizado que el reporte de la información relacionada con la gestión contractual, se encuentre debidamente reportada en la plataforma SIA OBSERVA, la cual	Una vez analizado por el equipo auditor la respuesta suministrada por la entidad E.S.E., donde manifiesta una serie de sucesos producidos por la pandemia falta de elementos tecnológicos de la óptima calidad, estos hechos eximen con la función de la alplataforma es la que permite que las entidades estatales deben publicar los documentos del proceso desde la planeación del contrato hasta su liquidación, por lo cual se le da prioridad a todas las personas interesadas en cada uno de los procesos, permitiendo el control social en la actividad.	X					

AUDITORÍA DE CUMPLIMIENTO CONTRATACIÓN HOSPITAL CENTENARIO SEVILLA ESE VIGENCIA: 2021

No.	OBSERVACIONES		RESPUESTA DE LA ENTIDAD	CONCLUSIÓN AUDITORIA	A	S	D	P	F	SDaño Patrimonial
04/1/2021	Se presentó a proceso de licencia disciplinaria al funcionario de planta en Hospital Departamental Centenario de Sevilla E.S.E.	3.110.000.000	Producción extemporánea en la elaboración de la licencia disciplinaria, no se realizó la publicación de la resolución en la página del DECCOP.	donde reposa la información contractual incluida su etapa de ejecución, así como la información post-contratual, lo cual puede ser perfectamente verificable por el equipo auditor.						
07/2/2021	Producción de servicios de suministro de insumos, material y medicamentos como apoyo en el proceso administrativo en las diferentes secciones de la entidad.	5.807.726.000	Producción extemporánea en la elaboración de la licencia disciplinaria, no se realizó la publicación de la resolución en la página del DECCOP.	Ahora, otra de las situaciones que se ha presentado, y que el Hospital de manera paulatina ha ido resolviendo, es el tema de los elementos tecnológicos, pues la entidad con el fin de proceder a cargar toda la información de manera oportuna, debe en primer lugar proceder a escanear el cargue, aunado, a las constantes fallas en la red de internet que se presenta en el municipio de Sevilla por su ubicación geográfica, por lo que es de tener en cuenta que es la primera vez que la Entidad se encuentra atravesando dicha situación; ya que la E.S.E siempre se ha esmerado por dar cumplimiento a las indicaciones dadas por los entes de control, actuando con toda la diligencia y cuidado propio del caso, siempre realizando las acciones que fueren necesarias para que el cumplimiento de lo antes mencionado fuera el más eficaz y oportuno.						
11/3/2021	Producción de servicios de mantenimiento como material en Hospital Departamental Centenario de Sevilla E.S.E.	5.84.845.000	Producción extemporánea en la elaboración de la licencia disciplinaria, no se realizó la publicación de la resolución en la página del DECCOP.							
11/4/2021	Producción de servicios de mantenimiento como material en Hospital Departamental Centenario de Sevilla E.S.E.	5.84.845.000	Producción extemporánea en la elaboración de la licencia disciplinaria, no se realizó la publicación de la resolución en la página del DECCOP.							
12/2/2021	Producción de servicios de mantenimiento como material en Hospital Departamental Centenario de Sevilla E.S.E.	5.84.845.000	Producción extemporánea en la elaboración de la licencia disciplinaria, no se realizó la publicación de la resolución en la página del DECCOP.							
12/3/2021	Producción de servicios de mantenimiento como material en Hospital Departamental Centenario de Sevilla E.S.E.	5.84.845.000	Producción extemporánea en la elaboración de la licencia disciplinaria, no se realizó la publicación de la resolución en la página del DECCOP.							
04/3/2021	Producción de servicios de mantenimiento como material en Hospital Departamental Centenario de Sevilla E.S.E.	5.84.845.000	Producción extemporánea en la elaboración de la licencia disciplinaria, no se realizó la publicación de la resolución en la página del DECCOP.							

Es así que se observaron de los contratos verificados publicaciones extemporáneas de los documentos en las diferentes etapas de los procesos contractuales y de algunos contratos no se evidencian publicaciones de la totalidad de los documentos del proceso.

Fuente de Criterio y Criterio:

Se presenta debilidad en el cumplimiento del numeral 6.2.9 del Acuerdo 012 del 2014 "Estatuto de contratación de la entidad" y el artículo 26 de la Resolución 297 de 2014 "Manual de Contratación".

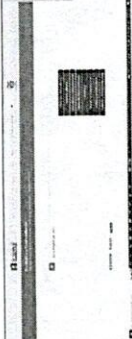
donde reposa la información contractual incluida su etapa de ejecución, así como la información post-contratual, lo cual puede ser perfectamente verificable por el equipo auditor.

Ahora, otra de las situaciones que se ha presentado, y que el Hospital de manera paulatina ha ido resolviendo, es el tema de los elementos tecnológicos, pues la entidad, con el fin de proceder a cargar toda la información de manera oportuna, debe en primer lugar proceder a escanear la misma, con el fin de realizar el cargue, aunado, a las constantes fallas en la red de internet que se presenta en el municipio de Sevilla por su ubicación geográfica, por lo que es de tener en cuenta que es la primera vez que la Entidad se encuentra atravesando dicha situación; ya que la E.S.E siempre se ha esmerado por dar cumplimiento a las indicaciones dadas por los entes de control, actuando con toda la diligencia y cuidado propio del caso, siempre realizando las acciones que fueren necesarias para que el cumplimiento de lo antes mencionado fuera el más eficaz y oportuno.

AUDITORÍA DE CUMPLIMIENTO CONTRATACIÓN HOSPITAL CENTENARIO SEVILLA ESE VIGENCIA: 2021									
No.	OBSERVACIONES	RESPUESTA DE LA ENTIDAD	CONCLUSIÓN AUDITORÍA	A	S	D	P	F	\$Daño Patrimonial
	<p>el artículo 25 de la Resolución 317 de 2021 "Manual de Contratación y el artículo 2.2.1.1.1.3.1 del Decreto 1082 de 2015.</p> <p>Causa:</p> <p>Falta de controles y seguimiento a la contratación del ente hospitalario.</p> <p>Efecto:</p> <p>Se impidió que la comunidad en general tuviera conocimiento oportuno de las actuaciones en el proceso de contratación.</p> <p>Los hechos descritos, constituyen una falta administrativa con presunta incidencia disciplinaria al tenor de los numerales 1 de los artículos 34 y 35 de la Ley 734 de 2002, derogada por los artículos 38 y 39 de la Ley 1952 de 2019.</p>								

AUDITORÍA DE CUMPLIMIENTO CONTRATACIÓN HOSPITAL CENTENARIO SEVILLA ESE VIGENCIA: 2021

No.	OBSERVACIONES	RESPUESTA DE LA ENTIDAD	CONCLUSIÓN AUDITORÍA	A	S	D	P	F	\$Daño Patrimonial
3	Observación No. 3 Administrativo con presunta incidencia Disciplinaria.- Omisiones de información a las Veedurías Ciudadanas Etapa precontractual: Condición: En la revisión de la muestra contractual se evidenció que en los contratos Numero 079, 2021, 091, 183, 184, 071, 072 de 2021, se presentaron omisiones en la información a los ciudadanos y las organizaciones civiles de los diferentes procesos contractuales, a través de un medio amplia difusión en el respectivo nivel territorial. Fuente de criterio y criterio: Infringe lo dispuesto en el artículo 270 de Constitución Política, artículo 1-15 de la Ley 850-2003 y el artículo 100 de la Ley 134 de 1994. Causa: Faltencias en la etapa precontractual y seguimiento contractual, afectando los mecanismos de participación que tienen los ciudadanos a ejercer vigilancia ante los entes públicos. Efecto: Inadecuado seguimiento democrático de diferentes organizaciones comunitarias, de la vigilancia sobre la gestión pública. Los hechos descritos, constituyen una falla administrativa con presunta incidencia disciplinaria al tenor de los numerales 1 de los artículos 34 y 35 de la Ley 734 de 2002, derogada por los artículos 38 y 39 de la Ley 1952 de 2019.	RESPUESTA: Una vez verificada la observación de referencia, es preciso tener en cuenta los siguientes aspectos: En primer lugar, se puede evidenciar en los contratos No. 71, 72 y 183 de 2021, los soportes respectivos de convocatoria en los cuales se invita a las veedurías ciudadanas para que efectúen acompañamiento de supervisión a los procesos que se llevan a cabo al interior de la entidad, mencionados en el SECOP y se adjuntan con la presente respuesta, en segundo lugar, la información contractual publicada en la plataforma del SECOP (Plataforma Pública), SIA OBSERVA (Plataforma Pública), 2193 yauditor, frente a los argumentos esgrimidos por la entidad, de acuerdo a la causa de la observación disciplinaria y en consecuencia se modificará la observación, quedando en el siguiente link: https://ndcentenario.gov.co/index.php/gestion-institucional/contratos-yconvocatorias/374-contratos-2021, informe final como hallazgo administrativo.	Una vez analizada la respuesta presentada por el Hospital Departamental Centenario de Sevilla E.S.E, donde desarrolla su defensa basada que a través de su página web publica toda su actividad contractual, SIA Observa, Secop, mencionando en ellas contienen todos los documentos contractuales, además no hay legalmente veedurías mencionadas y menciona evidencia publicación en página web de la entidad y en los contratos mencionados.	X		X			
		Condición: En la revisión de la muestra contractual se evidencia que en los contratos Numero 079,							

AUDITORÍA DE CUMPLIMIENTO CONTRATACIÓN HOSPITAL CENTENARIO SEVILLA ESE VIGENCIA: 2021									
No.	OBSERVACIONES	RESPUESTA DE LA ENTIDAD	CONCLUSIÓN AUDITORÍA	A	S	D	P	F	\$Daño Patrimonial
		 <p>Aunado a lo anterior, al verificar las minutas de los contratos, en cada una de ellas reposa la siguiente cláusula:</p> <p>El contratista se compromete a suministrar los materiales necesarios para la ejecución de los trabajos, de acuerdo a lo establecido en el contrato, y a garantizar la calidad de los mismos, de acuerdo a lo establecido en el contrato.</p> <p>De esta manera, se da garantía de que cada uno de los contratos se encuentra sujeto a la vigilancia y control ciudadano por parte de las veedurías establecidas en la comunidad. Sin embargo, en este punto es preciso traer a colación que en el Hospital NO se encuentran veedurías legalmente constituidas ni registradas que den cumplimiento a esta labor, empero, por parte del Hospital, se brindan todas las garantías para que la ciudadanía tenga conocimiento de cada uno de los procesos.</p> <p>Por lo expuesto, es claro que las veedurías para ejercer sus funciones, deben intervenir y recomendaciones a las mismas sobre su actividad, por lo que la actuación de las mediante la solicitud de información a las respectivas entidades y presentar</p>	<p>091,183, 184, 071, 072 de 2021, se presentaron debilidades en la información a los ciudadanos y a las organizaciones civiles de los diferentes procesos contractuales, a través de un medio de amplia difusión en el respectivo nivel territorial.</p> <p>Fuente de criterio y criterio:</p> <p>Lo anterior no está dentro de los parámetros en el artículo 270 de la Constitución Política, artículo 1-15 de la Ley 850-2003 y el artículo 100 de la Ley 134 de 1994.</p> <p>Causa:</p> <p>Falencias en la etapa precontractual y el seguimiento contractual, de los mecanismos de participación que tienen los ciudadanos de ejercer vigilancia ante los entes públicos.</p> <p>Efecto:</p> <p>Riesgos a las organizaciones comunitarias, de ejercer la vigilancia sobre la gestión pública</p>						

AUDITORIA DE CUMPLIMIENTO CONTRATACIÓN HOSPITAL CENTENARIO SEVILLA ESE VIGENCIA: 2021

No.	OBSERVACIONES	RESPUESTA DE LA ENTIDAD	CONCLUSIÓN AUDITORÍA	A	S	D	P	F	\$Daño Patrimonial
		informes entidades estatales frente a las veedurías ciudadanas en materia de contratos administrativos será de apoyo y colaboración, en cuanto deberán facilitarles el acceso a la información que aquellas requieran, así las cosas, no se evidencia del algún modo que el Hospital Departamental Centenario de Sevilla le haya impedido o negado a alguna veeduría, solicitar la información y documentación que considere pertinente sobre la contratación que se lleva a cabo en la entidad, por el contrario, la entidad ha sido garante en dar respuesta oportuna a este tipo de situaciones, una de ellas presentada en la presente vigencia por el señor MARIO SANTA AMAYA, quien se identifica como veedor de la salud, a quien en reiteradas ocasiones se le ha brindado información oportuna y completa relacionada con diferentes procesos del Hospital (Se adjunta soporte). Por lo expuesto, el Hospital ha garantizado el acceso a las veedurías ciudadanas cuando estás así lo han requerido.							

AUDITORÍA DE CUMPLIMIENTO CONTRATACIÓN HOSPITAL CENTENARIO SEVILLA ESE VIGENCIA: 2021

AUDITORÍA DE CUMPLIMIENTO CONTRATACIÓN HOSPITAL CENTENARIO SEVILLA ESE VIGENCIA: 2021									
No.	OBSERVACIONES	RESPUESTA DE LA ENTIDAD	CONCLUSIÓN AUDITORIA	A	S	D	P	F	\$Daño Patrimonial
4	<p>Observación No. 4. Administrativo. - Debilidad en el seguimiento al desempeño del objeto contractual.</p> <p>Condición:</p> <p>Etapas Contractual:</p> <p>En la revisión de los expedientes contractuales que se relacionan a continuación, no reposa evidencia de las obligaciones pactadas en cada uno de los contratos que se enmarcan de la siguiente manera:</p> <div><div><div>Resolución de contratación No. 388 de 2021</div><div><div>Cláusula No. 1</div><div>Cláusula No. 2</div><div>Cláusula No. 3</div><div>Cláusula No. 4</div><div>Cláusula No. 5</div><div>Cláusula No. 6</div><div>Cláusula No. 7</div><div>Cláusula No. 8</div><div>Cláusula No. 9</div><div>Cláusula No. 10</div><div>Cláusula No. 11</div><div>Cláusula No. 12</div><div>Cláusula No. 13</div><div>Cláusula No. 14</div><div>Cláusula No. 15</div><div>Cláusula No. 16</div><div>Cláusula No. 17</div><div>Cláusula No. 18</div><div>Cláusula No. 19</div><div>Cláusula No. 20</div><div>Cláusula No. 21</div><div>Cláusula No. 22</div><div>Cláusula No. 23</div><div>Cláusula No. 24</div><div>Cláusula No. 25</div><div>Cláusula No. 26</div><div>Cláusula No. 27</div><div>Cláusula No. 28</div><div>Cláusula No. 29</div><div>Cláusula No. 30</div><div>Cláusula No. 31</div><div>Cláusula No. 32</div><div>Cláusula No. 33</div><div>Cláusula No. 34</div><div>Cláusula No. 35</div><div>Cláusula No. 36</div><div>Cláusula No. 37</div><div>Cláusula No. 38</div><div>Cláusula No. 39</div><div>Cláusula No. 40</div><div>Cláusula No. 41</div><div>Cláusula No. 42</div><div>Cláusula No. 43</div><div>Cláusula No. 44</div><div>Cláusula No. 45</div><div>Cláusula No. 46</div><div>Cláusula No. 47</div><div>Cláusula No. 48</div><div>Cláusula No. 49</div><div>Cláusula No. 50</div><div>Cláusula No. 51</div><div>Cláusula No. 52</div><div>Cláusula No. 53</div><div>Cláusula No. 54</div><div>Cláusula No. 55</div><div>Cláusula No. 56</div><div>Cláusula No. 57</div><div>Cláusula No. 58</div><div>Cláusula No. 59</div><div>Cláusula No. 60</div><div>Cláusula No. 61</div><div>Cláusula No. 62</div><div>Cláusula No. 63</div><div>Cláusula No. 64</div><div>Cláusula No. 65</div><div>Cláusula No. 66</div><div>Cláusula No. 67</div><div>Cláusula No. 68</div><div>Cláusula No. 69</div><div>Cláusula No. 70</div><div>Cláusula No. 71</div><div>Cláusula No. 72</div><div>Cláusula No. 73</div><div>Cláusula No. 74</div><div>Cláusula No. 75</div><div>Cláusula No. 76</div><div>Cláusula No. 77</div><div>Cláusula No. 78</div><div>Cláusula No. 79</div><div>Cláusula No. 80</div><div>Cláusula No. 81</div><div>Cláusula No. 82</div><div>Cláusula No. 83</div><div>Cláusula No. 84</div><div>Cláusula No. 85</div><div>Cláusula No. 86</div><div>Cláusula No. 87</div><div>Cláusula No. 88</div><div>Cláusula No. 89</div><div>Cláusula No. 90</div><div>Cláusula No. 91</div><div>Cláusula No. 92</div><div>Cláusula No. 93</div><div>Cláusula No. 94</div><div>Cláusula No. 95</div><div>Cláusula No. 96</div><div>Cláusula No. 97</div><div>Cláusula No. 98</div><div>Cláusula No. 99</div><div>Cláusula No. 100</div></div></div></div> <p>Fuente de Criterio y Criterio:</p> <p>Lo anterior no está dentro de los parámetros del artículo 9, Resolución 388 de 2021.</p> <p>Causa:</p> <p>Deficiencias en controles, seguimiento y de gestión por parte del Hospital Departamental Centenario de Sevilla E.S.E.</p> <p>Efecto:</p> <p>Riesgos en la actividad contractual y cumplimiento del objeto contractual.</p> <p>Observación No. 4. Administrativa. - Omisiones de información a las Veedurías Ciudadanas</p>	<p>RESPUESTA: Una vez verificados los soportes relacionados con el seguimiento de las obligaciones de los contratos indicados en el hallazgo, se puede evidenciar, que el Hospital respecto al contrato No. 134 de 2021, con contrato Numero 134 de 2021, que se evidencia el estado óptimo del vehículo, en el cual se relaciona como estado de la dirección, suspensión escape de gas y de forma periódica, solamente se aportó un solo reporte del todo de la ejecución del contrato. Ahora, respecto al contrato No. 35 de 2022, se adjuntan las bitácoras de seguimiento, donde se evidencia planilla de kilómetros de los diferentes vehículos del parque automotor de la entidad, pero no fue el procedimiento requerido por el supervisor donde menciona incluirlos Km dentro de los bales.</p> <p>Por lo anterior para el equipo de auditor, frente a los argumentos desvirtuados por la entidad, no desvirtúan la causa de la observación y en consecuencia se valida como hallazgo administrativo.</p> <p>Por medio del cual se da cumplimiento a la obligación establecida en el contrato.</p>	X						

AUDITORIA DE CUMPLIMIENTO CONTRATACIÓN HOSPITAL CENTENARIO SEVILLA ESE VIGENCIA: 2021

No.	OBSERVACIONES	RESPUESTA DE LA ENTIDAD	CONCLUSIÓN AUDITORIA	A	S	D	P	F	\$Daño Patrimonial
	<p>Etapa precontractual: Condición:</p> <p>En la revisión de la muestra contractual se evidenció que en los contratos Numero 079, 091, 183, 184, 071, 072 de 2021, se presentaron debilidades en la información a los ciudadanos y a las organizaciones civiles de los diferentes procesos contractuales, a través de un medio de amplia difusión en el respectivo nivel territorial. Fuente de criterio y criterio:</p> <p>Lo anterior no está dentro de los parámetros en el artículo 270 de la Constitución Política, artículo 1-15 de la Ley 850-2003 y el artículo 100 de la Ley 134 de 1994.</p> <p>Causa: Faltencias en la etapa precontractual y el seguimiento contractual, de los mecanismos de participación que tienen los ciudadanos de ejercer vigilancia ante los entes públicos Efecto:</p> <p>Riesgos a las organizaciones comunitarias, de ejercer la vigilancia sobre la gestión pública.</p>								

AUDITORÍA DE CUMPLIMIENTO CONTRATACIÓN HOSPITAL CENTENARIO SEVILLA ESE VIGENCIA: 2021

No.	OBSERVACIONES	RESPUESTA DE LA ENTIDAD	CONCLUSIÓN AUDITORÍA	A	S	D	P	F	\$Daño Patrimonial
5	<p>Hallazgo No. 5. Administrativo. – Debilidades al seguimiento de los procesos de control interno.</p> <p>Condición</p> <p>Evaluada la gestión por la oficina de control internos del Hospital Centenario de Sevilla, se evidencian debilidades en el seguimiento a las auditorías internas realizadas a sus procesos y conclusiones, al no realizar análisis, conclusiones de las acciones correctivas que conforman el plan de mejoramiento en respuesta a las observaciones de la auditoría.</p> <p>Fuente de Criterio y Criterio: Decreto 648 de abril 19 de 2017 "por el cual se modifica y adiciona el decreto 1083 de 2015, en su Artículo 2.2.21.5.3</p> <p>Causa:</p> <p>Debilidades de control y seguimiento a las auditorías internas realizadas por la oficina de control interno</p> <p>Efecto:</p> <p>Se afecta el logro de los objetivos, además, no promueve la mejora continua de los procesos misionales de la entidad.</p>	<p>RESPUESTA: Una vez revisado el archivo documental de la oficina de control Interno del Hospital Departamental Centenario de Sevilla, se adjunta todos los soportes de seguimiento planes de mejoramiento de auditorías internas que incluyen conclusiones y recomendaciones correspondientes a la vigencia 2021, dando cumplimiento así al seguimiento de las auditorías realizadas por parte del Asesor Interno de la ESE.</p> <p>ANEXOS:</p> <p>1. Resolución No. 397 de 2018</p> <p>2. Avisos de Convocatorias</p> <p>3. Derecho de petición señor Mario Santa Amaya y respuesta.</p> <p>4. Bitácoras de seguimiento de dekilometraje.</p> <p>5. Seguimiento planes de mejoramiento vigencia 2021</p> <p>Por lo anterior solicitamos al equipo auditor que al analizar las evidencias de seaqui plasmasdas desestimen las observaciones toda vez que como se explico a lo largo del presente documento no hay razón para endilgar a la entidad responsabilidad administrativa o disciplinaria por los motivos expuestos.</p> <p>Para concluir, se debe considerar que se ha actuado con toda la</p>	Una vez analizada la respuesta presentada por el Hospital Departamental Centenario de Sevilla E.S.E, donde desarrolla su logro desvirtuar la observación con carácter administrativa por ende se mantiene	X					

39