	INFORME DE AUDITORIA	Código: GCAL-F-012-04
		Vigencia: Marzo 2020
		Versión: 05
		Página: 1

FECHA AUDITORIA	
CRITERIO DE AUDITORIA	Estatuto de contratación, Manual de contratación, Manual de procesos y procedimientos, Ley general de archivos, Estatuto anticorrupción, Resolución 576 de 2019 y demás norma aplicable al Institución.
PROCESO AUDITADO	GESTION DE CONTRATACION
LUGAR DE REALIZACIÓN	OFICINA DE CONTRATACION
NOMBRE PERSONAL AUDITADO	Jaime Nieto Ibeth Cristina Molano
NOMBRE DE AUDITORES	Martha Polo Motta

1. OBJETIVO DE LA AUDITORIA

Revisar, evaluar el cumplimiento y la aplicabilidad del Estatuto, el manual de contratación, los principios de la contratación y demás normas que regulan el proceso; en busca, de la mejora continua del proceso y el cumplimiento de los objetivos institucionales, la misión, el Sistema de Control Interno y el Modelo Integrado de Planeación y Gestión.

2. ALCANCE DE LA AUDITORIA

Proceso de gestión de la contratación aplicado a la muestra contractual aplicada a los procesos suscritos en el primer semestre de la vigencia, es decir, al periodo comprendido entre el 01-01-2021 y el 31-07- 2021; así como los suscritos en atención a la emergencia por motivos de COVID -19, suscritos en el mismo periodo.

DESCRIPCIÓN GENERAL

En cumplimiento al programa anual de auditorías vigencia 2021, presentado por la oficina de control interno y aprobado por el Comité Institucional de Coordinador de Control Interno, se dio inicio a la auditoria interna al proceso de Gestión de Contratación, el día 29 de octubre, con reunión de apertura, en la cual se presentó el plan de auditoria, el alcance, el objeto y los términos de desarrollo de la misma. Se procedió a realizar revisión de documentación y entrevistas a los responsables de acuerdo al alcance y criterios de auditoría. Evidenciando lo siguiente:

	INFORME DE AUDITORIA	Código: GCAL-F-012-04
		Vigencia: Marzo 2020
		Versión: 05
		Página: 2

OBSERVACIONES

MANUALES

En lo que respecta a procesos y procedimientos, se observan algunos procedimientos relacionados en el manual de contratación, de acuerdo a la modalidad de contratación; se encuentran actualizados.

Manual de Contratación: Resolución No 317 de 09 de junio de 2021 “Por la cual se adopta el manual de contratación del Hospital Mario Correa Rengifo E.S.E”. Se evidencia que, se encuentran actualizados los procesos de la administración actual.

– Estatuto de Contratación: el Acuerdo No 13 de 18 de mayo de 2021”Por medio del cual se expide el Estatuto Interno de Contratación del Hospital Mario Correa Rengifo Empresa Social del Estado”.

Resolución 5185 de 2013 expedida por el Ministerio de Salud y Protección Social “por medio de la cual se fijan los lineamientos para las Empresas Sociales del Estado, adopten el estatuto de contratación que regirá su actividad contractual”, establece en su Artículo 16: Parágrafo: El estatuto y el manual de contratación deberán publicarse en la página web de la entidad...de acuerdo a esto y revisada la página web del hospital, se evidencia la no publicación.

Resolución 375 de noviembre 29 de 2013, “por medio de la cual se adopta el manual de supervisión e interventoría para los contratos celebrados por el Hospital Mario Correa Rengifo empresa social del estado”; se designa la supervisión por medio de acto administrativo designación de supervisión.

COMITES

Comité primario de contratación: se evidencian actas de reunión en el software panacea, a la fecha de revisión hay archivadas 2 actas, corresponden a mes de septiembre y octubre; de acuerdo, a lo anterior, no se está dando cumplimiento.

Se verifica la resolución 007 de enero 02 de 2018 donde por medio del cual se crea el comité evaluador para las convocatorias públicas de mayor cuantía.

	INFORME DE AUDITORIA	Código: GCAL-F-012-04
		Vigencia: Marzo 2020
		Versión: 05
		Página: 3

En reunión de cierre de auditoría, refiere que todos los procesos contractuales obedecen al resultado de la planeación institucional, construida con los líderes de los diferentes servicios y las necesidades del Hospital; la auditora interna evidencia que, dicho proceso está plasmado en el plan anual de adquisiciones publicado en la página web y en el SECOP.

MUESTRA CONTRACTUAL

Para la vigencia se revisaron dos muestras contractuales, de acuerdo al alcance de la auditoría de los contratos suscritos en el primer semestre y la segunda para los contratos suscritos en atención a la emergencia nacional, por COVID -19, que se encuentren en dicho periodo; en atención a circular 10-2020 “lineamientos para vigilancia y protección de los recursos públicos en el marco de la emergencia derivada del COVID 19 , expedida por la Vicepresidenta de la República, Secretaria de Transparencia, Presidente Consejo Asesor en materia de Control Interno y Director del Departamento Administrativo de Función Pública.

Se realizó la revisión documental de las carpetas que contienen los procesos contractuales (muestra contractual), se utilizó la lista de chequeo, para su verificación, igualmente, se consultaron las plataformas de publicitación de la contratación como SIA OBSERVA de la Contraloría General del Valle del Cauca y el SECOP.

Se revisó y verifico el cumplimiento de la normativa interna como el Acuerdo No 13 de 18 de mayo de 2021; resolución No 317 de 09 de junio de 2021“; resolución 375 de noviembre 29 de 2013; igualmente, los comités de contratación, como entes asesores y de apoyo al proceso de contratación de la Entidad; la Ley 954 de 2000 del Archivo general de la Nación y Estatuto Anticorrupción en lo que aplica y se realizó evaluación de los controles establecidos en el proceso.

Se procedió a solicitar la contratación suscrita entre el 1 de enero y el 31 de julio de la vigencia 2021, las carpetas de los expedientes contractuales, donde se seleccionaron aleatoriamente, de acuerdo al número y que se relacionan a continuación:



INFORME DE AUDITORIA

Código: GCAL-F-012-04

Vigencia: Marzo 2020

Versión: 05

Página: 4

RELACIÓN DE MUESTRA CONTRACTUAL AUDITORIA INTERNA 2021(CUADRO)


RELACION DE MUESTRA CONTRACTUAL- AUDITORIA INTERNA 2021								
AÑO	CONTRATO	OBJETO CONTRACTUAL	CONTRATISTA	V. CONTRATO	SUSCRIPCION	SUPERVISOR	SECOP	SIA OBSER
2021	1.2-15-01.01-2021.	prestacion de servicios especialistas	ASSTRACUD	\$ 600.000.000	01/01/2021	Oscar Salazar	SI	SI
2021	1.2-15-01.03-2021.	SERVICIO DE RADIOLOGIA DOPLER ECOGRAFIA	CIMAD	\$ 900.000.000	01/01/2021	Bonny Lobaton	SI	SI
2021	1.2-15-01.05-2021.	SUMINISTRO MATERIAL DE OSTEOSINTESIS	IHS	\$ 600.000.000	02/01/2021	Jhon Jairo Satizabal	SI	SI
2021	1.2-15-01.06-2021	SERVICIO DE LAVANDERIA	GLOBAL CLEAN	\$ 180.000.000	12/01/2021	Betty Balanta	SI	SI
2021	1.2-15-01.07-2021	SUMINISTRO DE GASES MEDICINALES	OXIGENOS DEL SUR	\$ 150.000.000	12/01/2021	Jaime Flor	SI	SI
2021	1.2-15-01.40-2021	CPMC COMPRA DE EQUIPOS BIOMEDICOS	SH SOLUCIONES HOSPITALARIAS	\$ 1.668.980.305	13/05/2021	Jhon Jairo Satizabal	SI	SI
2021	1.2-15-01.42-2021	Prestación de servicio de Contact-Center para dar apoyo a los procesos de asignación de citas médicas especializadas en las instalaciones del Call Center	SERVICIOS INTEGRALES EMPRESARIALES LLANO S.A.S-SIE LLANO S.A.S	\$ 126.425.208	02/06/2021	MELBI XIOMARA BALTAN ALEGRA	SI	SI

Se estableció la relación de cada contrato, el estado a la fecha de la auditoria, el supervisor y las respectivas observaciones, la cual se adjunta y forma parte integral del presente informe.

Se verifica en SECOP y en la Plataforma de SIA OBSERVA, el uso de las tecnologías que ayuda en el cumplimiento de los principios contractuales.

Con el mismo procedimiento que la primera muestra, se realizó la muestra de los contratos suscritos en atención a la emergencia COVID -19, de acuerdo, a informes enviados por el área de contratación

Se procedió a solicitar los expedientes contractuales, seleccionando de forma aleatoria los procesos contractuales, destinados a la atención de pandemia COVI-19; se relacionan a continuación:

	INFORME DE AUDITORIA	Código: GCAL-F-012-04
		Vigencia: Marzo 2020
		Versión: 05
		Página: 5

RELACIÓN DE MUESTRA CONTRATOS REVISADOS - AUDITORIA INTERNA DE 2021 - DESTINADA ATENDER LA PANDEMIA COVID -19

RELACION MUESTRA CONTRATOS REVISADOS -AUDITORIA INTERNA 2021-DESTINADA ATENDER LA PANDEMIA COVID 19								
AÑO	CONTRATO	OBJETO CONTRACTUAL	CONTRATISTA	V. CONTRATO	SUSCRIPCION	SUPERVISOR	SECOP	SIA OBSERVA
2021	OCA-002-2021	alcohol antiseptico 70% por cuñete para tencion de servicios asistenciales x aumento en consumo por la emergencia sanitariacovid 19	REDOX COLOMBIA SAS	\$ 9.603.590	04/02/2021	Gilberto Izquierdo	SI	SI
2021	OCA-010-2021	Suministro de guantes latex consumo por la emergencia sanitaria covid 19	COMERCIALIZADORA IMPOCOR SAS	\$ 78.200.000	02/03/2021	Gilberto Izquierdo	SI	SI
2021	OCA-017-2021	Suministro de guantes latex consumo por la emergencia sanitaria covid 19	GIRALCA K2 SAS	\$ 81.345.000	30/03/2021	Gilberto Izquierdo	SI	SI
2021	OCA-023-2021	Suministro de guantes latex consumo por la emergencia sanitaria covid 19	GIRALCA K2 SAS	\$ 83.300.000	07/05/2021	Gilberto Izquierdo	SI	SI
2021	OCA-039-2021	suministro de guantes latex y guantes esteriles por la emergencia sanitaria covid 19	VIATELIX TRUST CAPITAL SAS	\$ 103.720.000	07/06/2021	Gilberto Izquierdo	SI	SI
2021	OCA-041-2021	Suministro de alcohol antiseptico 70% y tapapabocas de alta eficiencia, consumo por la emergencia sanitaria covid 19	GIRALCA K2 SAS	\$ 38.900.000	07/12/2021	Gilberto Izquierdo	SI	SI


Con base en la revisión los expedientes contractuales y medios electrónicos consultados, se relacionó cada contrato, la información general, el estado de ejecución a la fecha de la auditoria.

Se observa coherencia y pertinencia en temas de Disponibilidad presupuestal y Registro Presupuestal.

Se evidencio en los expedientes que se tiene como control documental **una lista de chequeo**, y una matriz que fue construido en cumplimiento de plan de mejoramiento suscrito con la contraloría departamental del valle vigencia 2020, la cual ayuda en la organización documental del expediente.

Se evidencia que se reforzó las actividades de supervisión de ejecución de contratos.

Buena disposición por parte del equipo auditado, así como, la facilidad para evidenciar la documentación del proceso y atención de visitas de auditoria (herramientas matriz y contratos revisados y escaneados).

	INFORME DE AUDITORIA	Código: GCAL-F-012-04
		Vigencia: Marzo 2020
		Versión: 05
		Página: 6

RECOMENDACIONES.

- ❖ Se recomienda reforzar el ejercicio del comité primario
- ❖ Dar cumplimiento a la Resolución 5185 de 2013 expedida por el Ministerio de Salud y Protección Social establece en su Artículo 16: Párrafo: El estatuto y el manual de contratación deberán publicarse en la página web de la entidad.
- ❖ Se recomienda que cuando se haga designación de los supervisores se capacite sobre los formatos que se utilizan (actas, ruta de supervisión, entre otras que tengan que ver con el oficio asignado).
- ❖ Se sugiere revisar la asignación de supervisor, teniendo en cuenta la idoneidad del mismo
- ❖ Se sugiere publicar los convenios y contratos interadministrativos en la página web institucional, en cumplimiento al manual de contratación y al principio de publicidad y transparencia.
- ❖ Dar cumplimiento al 100% de acciones programadas en plan de mejoramiento de la vigencia auditada del 2020 por la contraloría.
- ❖ Se recomienda tomar las acciones preventivas, correctivas o de mejora que se consideren necesarias por parte de los responsables del proceso, que permitan la ejecución del proceso de manera eficiente, disminuyendo la materialización de los riesgos.

MARTHA POLO MOTTA
Oficina de Control Interno