

150-19.11

PLAN DE TRABAJO

AUDITORÍA CON ENFOQUE INTEGRAL MODALIDAD ESPECIAL A LA CONTRATACIÓN – VIGENCIA 2016 HOSPITAL SAN RAFAEL DE ZARZAL

Objetivo de la auditoría

Evaluar la contratación pública en coherencia con las políticas, planes y programas de la Empresa Social del Estado SAN RAFAEL.

Alcance de la Auditoría

Durante este proceso auditor se evaluarán las siguientes variables:

Componente	Principios	Factores	Variables a evaluar
Control de Resultados	Eficiencia, Eficacia, Equidad y Efectividad	Planes, programas y proyectos	Coherencia de la contratación con los objetivos misionales.
Control de Gestión	Economía, Eficiencia, Eficacia	Gestión contractual	Cumplimiento de las especificaciones técnicas en la ejecución de los contratos.
			Deducciones de ley.
			Objeto contractual.
			Labores de interventoría y seguimiento.
			Liquidación de los contratos.
Control de Gestión	Economía, Eficiencia, Eficacia	Rendición y revisión de la cuenta	Oportunidad, Suficiencia y Calidad en la rendición de la cuenta.
		Legalidad	Cumplimiento de normas externas e internas aplicables a los Sujetos de Control en los componentes evaluados.
		Control Fiscal Interno	Calidad y efectividad de los controles a la contratación.
Control Financiero	Economía, Eficiencia, Eficacia	Gestión Presupuestal	Ejecución y Pagos de la contratación.

Fuente: Memorando de asignación

Análisis en Detalle del Ente o Asunto a Auditar

La entidad a auditar corresponde a una Empresa social del Estado y de acuerdo la ley 100 del 1993, la contratación se rige por el derecho privado.

El Hospital San Rafael de Zarzal, lograr estándares de calidad de alto nivel, en la actualidad se encuentra en el proceso de Acreditación; en asesoría con un Grupo consultor en busca de que los usuarios obtengan excelentes servicios en salud, al menor riesgo y de la manera más simple posible; garantizando para ello el cumplimiento de los derechos de los usuarios, un programa de seguridad sofisticado y garantía de la satisfacción.

Estrategia de la Auditoría

La estrategia general que aplicará el equipo auditor para lograr el objetivo contenido en el presente Plan de Trabajo, se describe para cada uno de los Componentes.

Además, de manera transversal a los componentes de auditoría, se evaluará la legalidad, el control fiscal interno y/o los controles inherentes.

La Subdirectora Operativa para el Sector Descentralizado, mediante correo electrónico enviado el día 19 septiembre, manifiesta al equipo auditor que una vez sostenida reunión con el director de control fiscal y teniendo en cuenta el tiempo de ocho (8) días hábiles para la etapa de ejecución de cada entidad, las muestras de auditoría se tomarán sobre el 40% (como mínimo) de la fuente de información que reportó el valor más alto de contratación para cada entidad. (RCL, SECOP o información remitida por la entidad).

De esta manera se procede a obtener la muestra por cada Componente, teniendo en cuenta que ésta debe ser como mínimo del 40% del valor de la Contratación, así:

- Componente Control de Resultados

En la información que rindió la entidad en el Plan Estratégico Institucional para vigencia 2016 articularon los proyectos a los contratos de igual forma la entidad envió información articulada al equipo auditor durante el proceso de planeación, por esta razón se escogió la muestra de la información enviada por la entidad.

- Componente de Control de Gestión

El equipo auditor procedió a realizar el análisis de tres fuentes de información:

RCL

Rendición de Cuentas en Línea (RCL)						
Modalidad	Prestación de servicios		Suministros		Total contratación	
	Numero	Cuántía	Numero	Cuántía	Numero	Cuántía
Contratos	82	\$ 5.213.545.551	67	\$ 1.662.025.586	149	\$ 6.875.571.137

SECOPI

Publicación de la contratación en el SECOPI										
Modalidad	Selección abreviada de menor cuantía		Contratación Directa		Contratación Mínima Cuantía		Régimen Especial		Total contratación	
	Numero	Cuantía	Numero	Cuantía	Numero	Cuantía	Numero	Cuantía	Numero	Cuantía
Contratos		\$		\$		\$	152	\$ 9.376.559.126	152	\$ 9.376.559.126

ENTIDAD

Información entregada por la entidad										
Modalidad	Compraventa		Contrato de Prestación de		Alquiler		Suministros		Total Contratación	
	Numero	Cuantía	Numero	Cuantía	Numero	Cuantía	Numero	Cuantía	Numero	Cuantía
Contratos	7	\$ 351.254.913	72	\$ 6.844.403.864	6	\$ 81.546.652	62	\$ 2.558.722.494	147	\$ 9.835.927.923

Una vez realizado el análisis, el equipo auditor definió que la muestra se tomaría de la fuente de información enviada por la entidad, teniendo en cuenta que es la de mayor valor de acuerdo a la ejecución de los recursos del hospital.

total contratado	Valor (en millones)	Total muestra	Valor	Porcentaje Auditado
152	\$ 9.376.559.126	28	\$ 5.368.697.060	57%

Total Contratación del Hospital SAN RAFAEL DE ZARZAL vigencia 2016: \$9.376.559.126

Muestra contractual a evaluar es de \$ 5.368.697.060, representada en el 57% sobre el valor total de los 152 contratos suscritos, la muestra correspondió a 28 contratos como se relacionan en el siguiente cuadro:

No	CONTRATO	FECHA	OBJETO	VALOR
1	002-2016	01/01/2016	Prestar el servicio, en el proceso de servicios ambulatorios en forma continua, oportuna y efectiva, bajo su propia responsabilidad y autonomía técnica de	\$ 117.691.322
2	003-2016	01/01/2016	Prestar el servicio, en el proceso de hospitalización y cirugía en forma continua, oportuna y efectiva, bajo su propia responsabilidad y autonomía	\$ 211.848.898

No	CONTRATO	FECHA	OBJETO	VALOR
3	004-2016	01/01/2016	Gestión integral del servicio farmacéutico que incluye la adquisición, recepción, almacenamiento, dispensación y suministro de medicamentos e insumos	\$ 100.000.000
4	005-2016	04/01/2016	Prestar el servicio en el proceso logístico de aseo, mantenimiento y servicios de alimentación y restaurante hospitalario de la empresa, subprocesos de	\$ 64.414.389
5	006-2016	04/01/2016	Servicios en el proceso de gestión de ingresos, recaudo y apoyo administrativo. Subprocesos de las áreas financiera, facturación, contabilidad, cartera, jurídica	\$ 63.914.838
6	009-2016	04/01/2016	Prestar el servicio, en el proceso de asesoría jurídica procesos de contratación - asesoría interna - gerencia.	\$ 48.000.000
7	010-2016	04/01/2016	Prestación de servicios como profesional en asesoría mecánica y apoyo en la oficina de contratación del hospital departamental San Rafael de Zarzal valle.	\$ 36.000.000
8	022-2016	22/01/2016	Alquiler de un equipo completo de cirugía laparoscópica.	\$ 33.600.000
9	024-2016	01/02/2016	Prestar el servicio, en el proceso de servicios de urgencias en forma continua, oportuna y efectiva, bajo su propia responsabilidad y autonomía técnica de	\$ 601.489.625
10	025-2016	01/02/2016	Prestar el servicio, en el proceso de servicios ambulatorios en forma continua, oportuna y efectiva, bajo su propia responsabilidad y autonomía técnica de	\$ 689.306.057
11	026-2016	01/02/2016	Prestar el servicio en el proceso logístico de aseo, mantenimiento y servicios de alimentación y restaurante hospitalario de la empresa, subprocesos de	\$ 513.737.950
12	027-2016	01/02/2016	Servicios en el proceso de gestión de ingresos, recaudo y apoyo administrativo. Subprocesos de las áreas financiera, facturación, contabilidad, cartera y	\$ 377.617.878
13	042-2016	15/02/2016	Prestar el servicio, en el proceso de hospitalización y cirugía en forma continua, oportuna y efectiva, bajo su propia responsabilidad y autonomía	\$ 435.557.350
14	043-2016	15/02/2016	Gestión integral del servicio farmacéutico que incluye la adquisición, recepción, almacenamiento, dispensación y suministro de medicamentos e insumos	\$ 250.000.000
15	049-2016	01/05/2016	Prestar el servicio, en el proceso de hospitalización y cirugía en forma continua, oportuna y efectiva, bajo su propia responsabilidad y autonomía	\$ 540.000.000
16	051-2016	01/05/2016	Suministro de material de osteosíntesis según las necesidades del hospital departamental san Rafael E.S.E.	\$ 150.000.000

No	CONTRATO	FECHA	OBJETO	VALOR
17	073-2016	01/11/2016	Por el presente contrato EL SINDICATO se obliga para con LA EMPRESA a prestar el servicio en el proceso de hospitalización Y cirugía en forma	\$ 285.000.000
18	074-2016	01/11/2016	Prestación de servicios profesionales en medicina especializada radiología para la Toma de Ecografías y Lectura de estudios radiológicos provenientes del	\$ 35.000.000
19	083-2016	22/11/2016	Compra y adquisición de condones masculinos de látex, adquisición de modelos anatómicos para acciones de educación sexual, énfasis grupos clave,	\$ 246.450.000
20	085-2016	01/12/2016	Prestación de servicio de actividades extramurales del plan de intervenciones colectivas, en las dimensiones de convivencia social y salud mental,	\$ 255.058.753
21	087-2016	01/12/2016	Compra y adquisición de condones masculinos de látex, adquisición de modelos anatómicos para acciones de educación sexual, énfasis grupos clave y	\$ 246.450.000
22	OPS003-2016	27/01/2016	Suministro de llantas para ambulancias de placas oqj-075 y oqj-083 de propiedad del hospital departamental San Rafael de Zarzal valle	\$ 3.160.000
23	OPS005-2016	27/01/2016	Suministro de materiales de ferretería y herramienta de ferretería para realizar mantenimiento en el hospital departamental San Rafael de Zarzal	\$ 974.600,00
24	OPS-017-2016	08/04/2016	El servicio de alquiler de un vehículo destinado al cumplimiento de funciones administrativas de la ese hospital San Rafael de Zarzal valle del cauca	\$ 18.600.000
25	OPS033-2016	01/07/2016	El servicio de alquiler de un vehículo destinado al cumplimiento de funciones administrativas de la ese hospital San Rafael de Zarzal valle del cauca.	\$ 12.400.000
26	OPS055-2016	01/10/2016	Prestar el servicio de alquiler de un vehículo destinado al cumplimiento de funciones administrativas de la ese hospital San Rafael de Zarzal valle del	\$ 21.000.000
27	OPS064-2016	01/11/2016	El servicio de alquiler de un vehículo destinado al cumplimiento de funciones administrativas de la ese hospital San Rafael de Zarzal valle del cauca.	\$ 6.200.000
28	OPS066-2016	01/12/2016	Prestar el servicio de alquiler de un vehículo destinado al cumplimiento de funciones administrativas de la ese hospital San Rafael de Zarzal valle del	\$ 6.200.000
28	TOTAL MUESTRA			\$5.368.697.060

- Componente Gestión Presupuestal

Corresponde a la gestión presupuestal de la contratación de la vigencia 2016 en sus etapas de registro, pagos y obligaciones de los contratos.

Cronograma de Actividades para las Fases de Ejecución e Informe

Hace parte integral del plan de trabajo el cronograma en archivo Excel.

Aprueba:

(Original Firmado)

CLAUDIA JIMENA OROZCO SALCEDO

Subdirectora Operativa para el Sector Descentralizado
Coordinadora