

130.19.11

## PLAN DE TRABAJO

### AUDITORIA CON ENFOQUE INTEGRAL MODALIDAD REGULAR

#### HOSPITAL DEPARTAMENTAL TOMAS URIBE URIBE E.S.E TULUÁ VALLE DEL CAUCA VIGENCIA 2018

#### 1. Objetivo de la auditoría

Evaluar la gestión fiscal en coherencia con las políticas, planes y programas del Hospital Departamental Tomas Uribe Uribe E.S.E (Tuluá Valle del Cauca), vigencia 2018

#### 2. 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	Cumplimiento de las metas establecidas en términos de cantidad, calidad, oportunidad, resultados, satisfacción, impacto en la población beneficiaria y coherencia con los objetivos misionales.
Control de Gestión	Economía, Eficiencia, Eficacia y Valoración de Costos Ambientales	Gestión contractual	Cumplimiento de las especificaciones técnicas en la ejecución de los contratos.
			Deducciones de ley.
			Objeto contractual.
			Labores de interventoría y seguimiento.
		Rendición y revisión de la cuenta	Liquidación de los contratos.
			Oportunidad en la revisión de la cuenta.
		Legalidad	Suficiencia.
			Calidad de la información rendida.
Gestión Ambiental	Cumplimiento de normas externas e internas aplicables a los Sujetos de Control en los componentes evaluados (Control de Gestión, de Resultados y Financiero).		
Tecnologías de la información (TICS)	Gestión ambiental.		
Planes de Mejoramiento	Gobierno en línea		
Control Fiscal Interno	Cumplimiento del Plan de Mejoramiento y efectividad de los controles y componentes evaluados.		
Control Financiero	Economía, Eficacia, Eficiencia,	Estados contables	Calidad y efectividad de los controles y componentes evaluados.
		Gestión presupuestal	Cuentas de los estados contables para emitir una opinión
		Gestión financiera	Elaboración, Aprobación, Modificación y Ejecución.
			Indicadores Financieros.

Verificadas las variables asignadas en el Memorando de Asignación el equipo auditor determinó que se analizara el Factor de las Tics de la vigencia 2018, donde será evaluado en la matriz de Gestión fiscal, únicamente lo relacionado con Gobierno en Línea de acuerdo con los perfiles y conocimiento de cada auditor, por cuanto el personal con idoneidad para desarrollarlas no se encuentra disponible en la Entidad.

- Distribución de los porcentajes de ponderación de los factores:

Se realizaron los ajustes con el coordinador y el equipo auditor a la matriz de evaluación de la gestión fiscal relacionado con la ponderación de los factores Control de Gestión.

Los factores fueron distribuidos como se evidencia en el siguiente cuadro de acuerdo con los valores e importancia entre los otros, en coherencia con el Anexo 2 M2P5- 4 instructivo de la matriz de evaluación de la gestión fiscal:

Cuadro No. 1

Factor	Ponderación Inicial	Ponderación distribuida	Ponderación Final
Gestión Contractual	0,65	-	0,65
Rendición y revisión de la cuenta	0,02	-	0,02
Legalidad	0,05	-	0,05
Gestión Ambiental	0,05	-	0,05
TICS	0,03	-	0,00
Plan de mejoramiento	0,10	-	0,10
Control Fiscal Interno	0,10	0,03	0,13
<b>Total</b>	1,00	0,03	1,00

De acuerdo con lo señalado en la tabla anterior la distribución de la Ponderación se distribuye por la siguiente razón:

El factor de Tics se suma en el componente de Control Fiscal Interno, toda vez que no se evalúan de forma directa. El resultado de la verificación se consignará en el informe en el Componente “Control de Gestión” Factor “Control Fiscal Interno”.

### 3. Análisis en Detalle del Ente o Asunto a Auditar

El Hospital Tomas Uribe Uribe de Tuluá fue calificado en riesgo alto desde la vigencia 2011, situación que llevo en el 2013 a entrar en Programa de Saneamiento Fiscal y Financiero PSFF el cual no cumplió y fue remitido a la Superintendencia de salud, para que suscriba un Plan de Gestión Integral del Riesgo,

La Superintendencia Nacional de Salud, con base en la guía metodológica del Ministerio de Hacienda y Crédito Público determina que el Programa de Gestión Integral de Riesgo – PGIR, presentado por primera vez, por la E.S.E., a través del respectivo Gobernador o Alcalde Distrital, en el que se incluye el concepto sobre la sujeción del PGIR al Programa Territorial de Reorganización, Rediseño y Modernización de Redes de Empresas Sociales del Estado -ESE, cumple con los criterios establecidos, la Superintendencia emitirá la **viabilidad** del mismo.

Las últimas Auditorías realizadas al Hospital Departamental Tomas Uribe Uribe E.S.E, en la vigencia 2018 son las siguientes:

1. Informe de Auditoría Gubernamental con Enfoque Integral Modalidad Especial Seguimiento Programas de Saneamiento Fiscal y Financiero o Programa de Gestión Integral de Riesgos de las Empresas Sociales del Estado E.S.E. Categorizadas En Riesgo Medio y Alto.

No. Hallazgos	Administrativos	Disciplinarios	Penales	Fiscales	Sancionatorios	Daño patrimonial (\$)
1	1	-	-	-	-	-

2. Informe de Auditoría Gubernamental con Enfoque Integral Modalidad Especial Proceso de Venta y Cobro de Servicios de Salud (Facturación - Cartera - Glosas - IPS Públicas)

No. Hallazgos	Administrativos	Disciplinarios	Penales	Fiscales	Sancionatorios	Daño patrimonial (\$)
3	3	1	-	1	-	\$189.710.201

3. Informe Final de Auditoría Gubernamental con Enfoque Integral Modalidad Especial a la Contratación

No. Hallazgos	Administrativos	Disciplinarios	Penales	Fiscales	Sancionatorio	Daño Patrimonial (\$)
3	3	1	-	-	-	-

#### 4. Estrategia de la Auditoría

La estrategia general que aplicará el equipo auditor para lograr el objetivo contenido en el presente Plan de Trabajo está definida en los siguientes componentes y factores:

- Componente Control de Resultados
- Componente Control de Gestión
- Componente Control Financiero

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

La estrategia general que se aplicará por parte del equipo auditor para lograr el objetivo general está definida en los siguientes componentes y factores:

- **Componente Control de Resultados**

**Factores:** Planes, programas y proyectos

### Muestra del Plan de Desarrollo Institucional (Vigencia 2017)

Plan de Desarrollo Institucional 2016 – 2019 "Volviendo a Ser los Mejores"		
Objetivo Estratégico	Programa	Subprograma
Educación Superior e Investigación ESI	Educación Superior e Investigación	Fomento de la investigación y la innovación
		Relación docente asistencial
Modernización De Los Procesos Administrativos Y Clínicos	Sistema de Gestión Integral	Autoevaluación al cumplimiento de los requisitos del Sistema Único de Habilitación
		Autoevaluación con Estándares del Sistema único de Acreditación
		Modelo Estándar de Control Interno (MECI)
		Sistema de Información para la Calidad
	Complejo Hospitalario	Formulación de alianzas estratégicas y alianzas público privadas, que permitan fortalecer e innovar en infraestructura y equipos
		Ejecución de alianzas estratégicas y alianzas públicos privadas, que permitan fortalecer e innovar en infraestructura y equipos
	Transparencia Institucional	Lucha anticorrupción
		Rendición de cuentas
Sostenibilidad Financiera	Plan de Gestión Integral del Riesgo	Recuperación de cartera
		Automatización de la Información Financiera y Fiscal
		Saneamiento Fiscal y Financiero

- **Componente Control de Gestión**

**Factores:** Gestión contractual, rendición y revisión de la cuenta, legalidad financiera, Tecnologías de la Información y comunicación (TICS), Plan de mejoramiento y Control fiscal interno.

### Muestra de la contratación.

Para la auditoria regular con enfoque integral que se llevara a cabo al Hospital Departamental Tomas Uribe Uribe E.S.E - vigencia 2018, la muestra fue seleccionada, con base a la rendición de cuentas realizada por el Hospital a través del sistema electrónico de rendición de cuentas en línea RCL, en la cual de 67 contratos por valor de \$14.029.673.961, correspondientes al universo de la contratación suscrita, se seleccionaron 30 contratos, por valor de \$7.665.101.752, teniendo en cuenta los siguientes criterios:

Total Contratación 2018 RCL		
Contratos	Clase	Valor
7	Compraventa	\$ 650.834.512
54	Contrato de Prestación de Servicios	\$ 12.925.737.662
6	Suministro	\$ 453.101.787
<b>67</b>	<b>Total Contratos</b>	<b>\$ 14.029.673.961</b>

Total Muestra Contratación 2018 RCL			
Contratos	Clase	Valor	% Muestra
5	Compraventa	\$ 590.561.012	91%
23	Contrato de Prestación de Servicios	\$ 6.824.540.740	53%
2	Suministro	\$ 250.000.000	55%
<b>30</b>	<b>Total Contratos Muestra</b>	<b>\$ 7.665.101.752</b>	<b>55%</b>

- Cuantías contractuales: para la escogencia de la muestra contractual el equipo auditor tuvo en cuenta los contratos de mayor valor, de acuerdo al universo de la contratación celebrada por el ente hospitalario.
- Contratos suscritos con repetidas asociaciones: teniendo en cuenta que la entidad auditada ejecutó la mayor parte del presupuesto en materia contractual con asociaciones sindicales y gremiales, el equipo auditor seleccionó el mayor número de contratos suscritos con estas.
- Así mismo, el equipo seleccionó contratos correspondientes a las diferentes modalidades de contratación aplicadas por el ente hospitalario.

### Muestra de Contratación Vigencia 2018:

No.	N. CONTRATO	OBJETO	CONTRATISTA	VALOR
1	1200-06-02-009-18	La prestación de los servicios profesionales como Asesor Jurídico Externo, con el fin de ejercer la representación judicial, control y seguimientos de los procesos judiciales en los cuales la entidad actúa como demandada, y los demás que deba atender dentro del objeto contractual	900988908: CONSULTING AND BUSINESS ADMINISTRATION COLOMBIA SAS	\$ 57.120.000

No.	N. CONTRATO	OBJETO	CONTRATISTA	VALOR
2	1200-06-05-019-18	Mantenimiento preventivo y correctivo de equipo Biomédico.	805024434: BETEL E.U.	\$ 188.976.760
3	1200-06-08-013-18	Suministro de materiales para el área de mantenimiento, con el fin de realizar la pintura, reparación y acabados de la infraestructura física del Hospital.	901098974: SOLO ACABADOS LA 23 S.A.S	\$ 250.000.000
4	1200-06-08-014-18	Suministro de Combustible Tipo Gasolina Corriente, Extra o Premium y ACPM, Diésel y Lubricantes, para los vehículos de la institución y el motor de la planta eléctrica de la ESE.	2670073: GALVEZ GIRALDO NOEL	\$ 70.000.000
5	1200-06-08-015-18	Suministro de insumos e implementos para la limpieza y aseo en las diferentes áreas del Hospital.	1116255657: HENAO POSSO MONICA ALEJANDRA	\$ 80.000.000
6	1200-06-08-016-18	Suministro de material médico quirúrgico y productos farmacéuticos requeridos por el Hospital Departamental Tomas Uribe Uribe E.S.E. Entre otros.	900502004: COLOMBO QUIMICOS S.A.	\$ 150.000.000
7	1200-06-08-011-18	Suministro de fotocopias para el consumo de las diferentes áreas asistencial y administrativa, para el cumplimiento de las funciones públicas de la E.S.E Hospital Departamental Tomas Uribe Uribe.	14897575: COY ANDRES EDUARDO	\$ 80.383.862
8	1200-06-01-029-18	Compra de ambulancia medicalizada marca Renault Trafic modelo 2018, según Norma NTC 3729 cuarta actualización y Resolución 2003 de 2014, para E.S.E Hospital Departamental Tomas Uribe Uribe de Tuluá, Empresa Social del Estado.	830134409: G&C MEDICALS S.A.S	\$ 202.000.000
9	1200-06-02-030-18	Contrato Sindical para la ejecución de servicios de trabajo colectivo en apoyo de los subprocesos del área asistencial, en forma continua, oportuna, eficiente y efectiva; bajo su propia responsabilidad y autonomía, a través de sus afiliados participantes.	900519579: ASOCIACION DE SINDICATO DE TRABAJADORES	\$ 781.000.000
10	1200-06-02-031-18	Contrato Sindical para la ejecución de servicios de trabajo colectivo en apoyo de los subprocesos del área administrativa, en forma continua, oportuna, eficiente y efectiva; bajo su propia responsabilidad y autonomía, a través de sus afiliados participantes.	900519579: ASOCIACION DE SINDICATO DE TRABAJADORES	\$ 781.000.000
11	1200-06-02-032-18	prestar por sus propios medios y autonomía administrativa los servicios profesionales en consulta, procedimientos y cirugías de Medicina Especializada en Anestesia y reanimación para apoyar el cabal cumplimiento de las competencias de la entidad y el mejoramiento continuo de su gestión Operativa.	900460519: SINDICATO GREMIAL SERVICIOS ESPECIALIZADOS DE ANESTESIA Y REANIMACION	\$ 702.000.000
12	1200-06-02-034-18	Prestación de servicios profesionales de Revisoría Fiscal.	800059311: KRESTON COLOMBIA O RM AUDITORES SA	\$ 19.974.150
13	1200-06-02-037-18	Contrato Sindical para la ejecución de servicios de trabajo colectivo en apoyo de los subprocesos del área asistencial, en forma continua, oportuna, eficiente y efectiva; bajo su propia responsabilidad y autonomía, a través de sus afiliados participantes.	900519579: ASOCIACION DE SINDICATO DE TRABAJADORES	\$ 781.000.000
14	1200-06-08-036-18	Realizar el suministro de productos para la preparación de alimentos de los pacientes de las diferentes áreas: Hospitalización, Cirugía, Urgencias, Uci, teniendo en cuenta las dietas establecidas por los profesionales de la salud, como también del personal asistencial y administrativo cuando la necesidad del servicio lo requiera.	4408497: LEGUIZAMON VALENCIA ARLEY	\$ 60.000.000

No.	N. CONTRATO	OBJETO	CONTRATISTA	VALOR
15	1200-06-01-038-18	Compra de 15 computadores con los aplicativos de productividad requeridos, con garantía de un año para las diferentes áreas asistenciales de la E.S.E Hospital Departamental Tomas Uribe Uribe de Tuluá.	14897575: COY ANDRES EDUARDO	\$ 54.000.000
16	1200-06-01-040-18	Compra de elementos de dotación hospitalaria, Treinta (30) escalas dos pasos, Veinte (20) camillas de recuperación, Veinte mesas de noche, Veinte (20) mesas puente, Veinte (20) camas galaxia mecánica y Una (1) mesa riñonera, para el área de urgencias de la ESE Hospital Departamental Tomas Uribe Uribe.	900242742: FABILU LTDA	\$ 125.356.288
17	1200-06-01-039-18	Adquisición de calzado y vestido de labor para la segunda entrega de dotación correspondiente a la vigencia 2018 para 162 funcionarios del Hospital, de conformidad con lo establecido en la Ley 70 de 1988.	901148241: DOTACIONES J&M	\$ 179.083.137
18	1200-06-01-041-18	Compra de dos (2) equipos acondicionadores de aire, piso techo de 48000 BTU, monofásico 220 volts, ecológico, con su instalación, para la sala de observación (Hombres y Mujeres) ubicada en el área de urgencias de la ESE Hospital Departamental Tomas Uribe Uribe.	900849065: CCI ELECTROMECHANICA SAS	\$ 22.487.760
19	1200-06-02-043-18	Prestación de servicios de laboratorio clínico para el procesamiento, depósito y suministro, de sangre y/o hemocomponentes.	900312289: FUNDACION BANCO NACIONAL DE SANGRE HEMOLIFE	\$ 80.000.000
20	1200-06-02-044-18	Contrato Sindical para la ejecución de servicios de trabajo colectivo en apoyo de los subprocesos del área asistencial, en forma continua, oportuna, eficiente y efectiva; bajo su propia responsabilidad y autonomía, a través de sus afiliados partícipes.	900519579: ASOCIACION DE SINDICATO DE TRABAJADORES	\$ 781.000.000
21	1200-06-02-047-18	Prestación de servicios integrales de Aseo, Limpieza y desinfección en las áreas de Urgencias, Unidad de Cuidados Intensivos (UCI), Cirugia y área de Atención de Victimas de Accidente de Tránsito - (SOAT), del Hospital, cumpliendo con las normas de Bioseguridad y Protocolos institucionales.	900447157: INTEGRALES M.S.M. SAS	\$ 132.469.680
22	1200-06-08-045-18	Suministro de material médico quirúrgico y productos farmacéuticos entre otros requeridos por el Hospital Departamental Tomas Uribe Uribe E.S.E.	900502004: COLOMBO QUIMICOS S.A.	\$ 100.000.000
23	1200-06-02-049-18	Contrato Sindical para la ejecución de servicios de trabajo colectivo en apoyo de los subprocesos del área asistencial, en forma continua, oportuna, eficiente y efectiva; bajo su propia responsabilidad y autonomía, a través de sus afiliados partícipes.	900519579: ASOCIACION DE SINDICATO DE TRABAJADORES	\$ 781.000.000
24	1200-06-02-050-18	Contrato Sindical para la ejecución de servicios de trabajo colectivo en apoyo de los subprocesos del área administrativa, en forma continua, oportuna, eficiente y efectiva; bajo su propia responsabilidad y autonomía, a través de sus afiliados partícipes	900519579: ASOCIACION DE SINDICATO DE TRABAJADORES	\$ 781.000.000
25	1200-06-01-052-18	Compra de equipos acondicionadores de aire: Un (1) Mini Split de 12000 BTU marca Blue Line Diez (10) Mini Split de 18000 BTU marca Blue Line, Tres (3) Mini Split de 24000 BTU marca Blue Line, Dos (2) Casette de 36000 BTU marca Blue Line; Incluidos accesorios, materiales y acometida eléctrica y valor mano de obra montaje equipos. Los cuáles serán instalados en las nuevas oficinas administrativas y de Gerencia de la ESE Hospital Departamental Tomas Uribe Uribe.	900849065: CCI ELECTROMECHANICA SAS	\$ 117.881.400

No.	N. CONTRATO	OBJETO	CONTRATISTA	VALOR
26	1200-06-02-055-18	La prestación de los servicios profesionales como Asesor Jurídico Externo, con el fin de ejercer la representación judicial, control y seguimientos de los procesos judiciales en los cuales la entidad actúa como demandada, y los demás que deba atender dentro del objeto contractual.	900988908: CONSULTING AND BUSINESS ADMINISTRATION COLOMBIA SAS	\$ 28.560.000
27	1200-06-01-059-18	Compra de elementos de dotación de equipos médicos, Dos (2) Electrocardiogramas, Un (1) Tensiómetro Manual Pediátrico, Dos (2) Escalerillas, Seis (6) Bomba de Infusión, Tres (3) Aspirador de Secreciones, Diez (10) Atril de Piso, Cinco (5) Monitor de Signos Vitales, Cinco (5) Equipo de Órganos y Sentidos de Pared, Cinco (5) Tensiómetro de Pared, Siete (7) Flujometro, Un (1) Pesa para Bebe.	830134409: G&C MEDICALS S.A.S	\$ 69.108.715
28	1200-06-02-056-18	Prestación De Servicios Para El Mantenimiento Y Brillada De 3.000 Mt2 (Baldosas Antiguas Y Piso De Mármol), En Las Áreas Asignadas De La Ese Hospital Departamental Tomas Uribe Uribe De Tuluá.	800127061: SEBUGALAGRANDE LTDA	\$ 30.000.000
29	1200-06-08-062-18	Suministro de material médico quirúrgico y productos farmacéuticos entre otros requeridos por el Hospital Departamental Tomas Uribe Uribe E.S.E.	900502004: COLOMBO QUIMICOS S.A.	\$ 150.000.000
30	1200-06-02-065-18	Prestación de servicios de apoyo a la gestión, para desarrollar programa Diplomado Acreditación en Salud	821002486: ASOHOSVAL	\$ 29.700.000

- **Componente Control Financiero**

**Factores:** Estados contables, gestión presupuestal y gestión financiera.

HOSPITAL DEPARTAMENTAL TOMAS URIBE URIBE E.S.E		
MUESTRA CONTABLES GRUPOS SELECCIONADOS VIGENCIA 2018		
CLASE	GRUPO	Cuentas - Subcuentas
ACTIVO	EFECTIVO	DEP. Instituciones financieras. Cuentas corrientes
		cuentas de ahorro
	INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS	Inversiones Patrimoniales en Entidades no controladas
	DEUDORES	Servicio de salud
		Avances y Anticipos Entregados
		Recursos entregados en Admón.
		Otros Deudores
	INVENTARIOS	Materiales para prestación de servicios
	PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	Terrenos
		Edificaciones
		Equipo médico y científico
		Muebles enseres y equipo de oficina
		Equipo de transporte tracción y elevación
Depreciación Acumulada		
PASIVOS	OPERACIONES DE FINANCIAMIENTO E INSTRUMENTOS DERIVADOS	Préstamos de entidades de fomento y desarrollo regional
	CUENTAS POR PAGAR	Acreedores

HOSPITAL DEPARTAMENTAL TOMAS URIBE URIBE E.S.E		
MUESTRA CONTABLES GRUPOS SELECCIONADOS VIGENCIA 2018		
CLASE	GRUPO	Cuentas - Subcuentas
	PASIVOS ESTIMADOS	Provisión para Contingencias
	OTROS PASIVOS	Recaudo a favor de terceros
<b>PATRIMONIO</b>	PATRIMONIO INSTITUCIONAL	Capital Fiscal
<b>INGRESOS</b>	VENTA DE SERVICIOS	Servicios de salud
<b>GASTOS</b>	GASTOS DE OPERACION	Gastos de Admón.

FACTOR GESTIÓN PRESUPUESTAL	
HOSPITAL DEPARTAMENTAL TOMAS URIBE URIBE E.S.E	
PRESUPUESTO	VARIABLES
Ejecución presupuestal de Ingresos y Gastos	Variaciones definitivos
	Variaciones ejecutados
	Indicé de cumplimiento
	Elaboración
	Aprobación
	Modificación
	Ejecución
Ingresos	<b>Ingresos:</b>
	Régimen contributivo
	ARS Régimen Subsidiado
	Cuotas de recuperación
	Cuentas por cobrar Otras vigencias
Gastos	<b>Gastos</b>
	Gastos de Funcionamiento
	Servicios Personales
	Cuentas por Pagar Vig Ante servi Personal
	GASTOS GENERALES
	Gastos de Administración
	Adquisición de Servicios
	Deuda Pública
Gastos de Inversión	

FACTOR GESTIÓN FINANCIERA	
HOSPITAL DEPARTAMENTAL TOMAS URIBE URIBE E.S.E	
Proceso	Indicadores
Indicadores Financieros	Liquidez, Solvencia, Capital de Trabajo y Endeudamiento

- **Otras Actuaciones**

