

 <b>HOSPITAL ROBERTO QUINTERO VILLA</b> E.S.E. MONTENEGRO <i>La Salud... nuestro compromiso</i> NIT. 890.000.400-2	<b>INFORME AUDITORÍA CONTROL INTERNO</b>	<b>Código: 23-007</b>
		<b>Versión: 02</b>
		<b>Fecha: 13 07 2021</b>
		<b>Página 1 de 2</b>

<b>Fecha de emisión del informe</b>	<b>Día:</b> 20	<b>Mes:</b> 05	<b>Año:</b> 2025
-------------------------------------	----------------	----------------	------------------

## 1. IDENTIFICACIÓN DE LA AUDITORIA

<b>Fecha Inicio:</b>	10/04/2025
<b>Fecha Terminación:</b>	15/05/2025
<b>Macro proceso:</b>	Apoyo
<b>Proceso:</b>	Jurídico
<b>Subproceso:</b>	Contratación
<b>Líder del Proceso:</b>	ANGELA CASTRO
<b>Líder del Subproceso/Procedimiento:</b>	JUAN ESTEBAN GARCIA
<b>Objetivo de la Auditoría:</b>	Verificar el cumplimiento de requisitos legales del proceso de contratación
<b>Alcance de la Auditoría:</b>	Subproceso de contratación primer trimestre de 2025
<b>Criterios de la Auditoría:</b>	Ley 80 de 1993, ley 1150 de 2007, Decreto 1510 de 2013, Resolución 5185 de 2013, Resolución Acuerdo 004 de 2015 Estatuto de Contratación de la ESE, Resolución 188 de 2015 Manual de Contratación de la ESE, Decreto 1082 de 2015, Mapa de riesgos e indicadores del proceso
<b>Auditor(es):</b>	Paula Jimena Hernandez Enemisca Asesora Control Interno

## 2. RESUMEN EJECUTIVO:

La auditoría de control interno al subproceso de contratación tuvo lugar del 10 al 15 de octubre de 2025, cuyo periodo objeto de evaluación fue el comprendido entre el 01 de enero de 2025 al 30 de Marzo de la presente vigencia. Se revisaron los expedientes de los contratos seleccionados en la muestra, empleándose una lista de verificación y papeles de trabajo, a través de los cuales se pudieron obtener evidencias para emitir los resultados de la auditoría que se describen en el presente informe.

## 3. PRINCIPALES SITUACIONES DETECTADAS

La contratación realizada por la ESE, durante el primer trimestre de la vigencia 2025 corresponde a 51 contratos que ascienden a la suma de \$3.725.669.255.

 <b>HOSPITAL ROBERTO QUINTERO VILLA</b> E.S.E. MONTENEGRO <i>La Salud... nuestro compromiso</i> NIT. 890.000.400-2	<b>INFORME AUDITORÍA CONTROL INTERNO</b>	<b>Código: 23-007</b>
		<b>Versión: 02</b>
		<b>Fecha: 13 07 2021</b>
		<b>Página 1 de 2</b>

Para la realización de esta auditoria se selecciona una muestra de 15 contratos cuyos soportes se encuentran en los papeles de trabajo de la auditoría. Para seleccionar la muestra se empleó la herramienta de numero aleatorio de Excel.

El valor de los contratos auditados asciende a la suma de \$2.831.898.361

N	NOMBRE	VALOR
003	MUNDO SALUD MEDICA SERVICIOS CTA	\$ 349.488.600,00
006	PREVISORA S. A. COMPAÑIA DE SEGUROS	\$ 223.915.169,00
024	FUNDACION PROTECCION INTEGRAL COLOMBIA	\$ 24.000.000,00
002	SOLUCIONES EFECTIVAS TEMPORAL S.A.S	\$ 223.500.000,00
015	REACTIVOS DEL VALLE S.A.S.	\$ 21.591.360,00
012	RADIOLOGIA ESPECIALIZADA S.A.S	\$ 104.400.000,00
034	FARMIPS LTDA	\$ 190.000.000,00
042	SOLUCIONES EFECTIVAS TEMPORAL S.A.S	\$ 662.687.874,00
047	COMERCIALIZADORA AXM SAS	\$ 48.000.000,00
027	BIOSYSTEMS S.A.S	\$ 84.000.000,00
010	ISABEL CRISTINA TORRES CLAVIJO	\$ 59.525.358,00
035	SOLUCIONES MEDICAS DEL EJE CAFETERO S.A.S	\$ 100.000.000,00

 <b>HOSPITAL ROBERTO QUINTERO VILLA</b> E.S.E. MONTENEGRO <i>La Salud... nuestro compromiso</i> NIT. 890.000.400-2	<b>INFORME AUDITORÍA CONTROL INTERNO</b>	<b>Código: 23-007</b>
		<b>Versión: 02</b>
		<b>Fecha: 13 07 2021</b>
		<b>Página 1 de 2</b>

043	SOLUCIONES EFECTIVAS TEMPORAL S.A.S	\$ 68.010.000,00
046	OXYCENTER HOME CARE SAS	\$ 120.000.000,00
049	SOLUCIONES EFECTIVAS TEMPORAL S.A.S	\$ 552.780.000,00

### Cumplimiento de los criterios de auditoria

La entidad cuenta con un Estatuto (Acuerdo N 006 de mayo de 2014, modificado parcialmente por el Acuerdo No. 004 Febrero 27 de 2015.) y Manual de Contratación (Resolución 188 de 2015) modificado mediante resolución 607 del 15 de octubre de 2024, los cuales se encuentran acordes a los lineamientos establecidos en la Resolución 5183 de 2013, el Manual de Contratación se encuentra publicado en la página web de la entidad [www.esemontenegro.gov.co](http://www.esemontenegro.gov.co) como lo dispone la Ley 1712 de 2014 de Transparencia y Acceso a la Información Pública en su Art.11,g) y el Decreto 103 de 2015 Art .9.

Los contratos auditados por la entidad se realizaron siguiendo las directrices del Manual y Estatuto de Contratación y se efectuaron bajo la modalidad de contratación.

### Contratación de acuerdo con el Plan Anual de Adquisiciones:

El Plan de adquisición con sus actualizaciones se encuentra publicado en el Secop II.

En ninguno de los contratos auditados se evidencia el certificado del Plan Anual de adquisiciones con el fin de verificar si los bienes y servicio adquiridos se encuentran incluido en este Plan.

### CUMPLIMIENTO A LAS FASES DE CONTRATACION DEFINIDAS EN EL MANUAL DE CONTRATACION DE LA ENTIDAD

#### Planeación

Todos los expedientes contractuales contienen los estudios previos, los cuales contemplan los aspectos solicitados en el Manual de contratación.

 <b>HOSPITAL ROBERTO QUINTERO VILLA</b> E.S.E. MONTENEGRO <i>La Salud... nuestro compromiso</i> NIT. 890.000.400-2	<b>INFORME AUDITORÍA CONTROL INTERNO</b>	<b>Código: 23-007</b>
		<b>Versión: 02</b>
		<b>Fecha: 13 07 2021</b>
		<b>Página 1 de 2</b>

## Selección

Se evidenció dentro de los estudios previos el análisis de precios del mercado para la justificación del valor estimado del contrato, así como de los aspectos técnicos requeridos para la selección del contratista.

## CONTRATACION

### Etapa precontractual

La etapa precontractual en la contratación es la fase inicial y fundamental donde se realizan los estudios, la planificación y la negociación para llegar a un acuerdo contractual

### Etapa contractual

Se evidencian expedientes sin

- Acta de inicio
- Certificado del Plan Anual de Adquisiciones
- Aprobaciones de póliza
- Actas de supervisiones

### Pólizas y aprobación de pólizas

De los 15 contratos auditados se evidencian 4 expedientes con solicitud de pólizas, en donde la fecha de expedición de las pólizas se encuentra posterior con las fechas del acta de inicio.

Cabe anotar que la póliza es necesaria para que el contrato pueda ser ejecutado.

MUNDO SALUD
RADIOLOGIA ESPECIALIZADA
BYOSISTEM
ISABEL CRISTINA TORRES

## Publicación de contratos

Una vez efectuado la publicación de los expedientes se pudo evidenciar que el contrato 049 a nombre de **SOLUCIONES EFECTIVAS** se encuentra publicado de forma **EXTEMPORANEA** en la **SIA OBSERVA** y en el SECOP se encuentra en estado de aprobación por la gerencia. Los demás contratos que conforman la muestra se encuentran publicados de forma oportuna en ambas aplicaciones en los términos previstos en la rendición mensual de la cuenta de contratación.

Cabe anotar que en el **SIA OBSERVA** solo se evidencia publicado la etapa precontractual y contractual de los expedientes, la etapa pos contractual solo pocos la publican.

A pesar de las solicitudes realizadas por la oficina de control interno a la oficina jurídica tanto verbales como escritas para el cambio de usuario de la personal que rinde, este sigue sin realizarse.

## Supervisiones

Durante la auditoria se pudo evidenciar debilidades el proceso de supervisión, debido a que en los expedientes auditados pocos cuentan con las debidas supervisiones

## Gestion del riesgo

RIESGO	CONTROL	EVALUACION DEL CONTROL
Suscripción de contratos sin el lleno de requisitos legales	El responsable de contratación verifica que la información y documentación suministrada por el proveedor corresponda con los requisitos establecidos acorde al tipo de contratación, la confronta con la lista de chequeo, de encontrar datos no concordantes o documentos faltantes los devuelve al responsable	Los contratos auditados se encuentran cuentas con la documentación requerida para realizar la contratación.



	del proceso que reporta la necesidad para que se subsanen las objeciones o se descarte el proveedor.	
Incumplimiento de las obligaciones contractuales de los proveedores por baja calidad de los bienes y servicios suministrados a la entidad.	El responsable de contratación verifica que la distribución de los riesgos y las pólizas que se deban adquirir den cobertura y amparen la calidad de los bienes y/o servicios contratados	La entidad cuenta con un instructivo para la identificación de riesgos previsible por tipo de contrato, al cual viene dando aplicación, es necesario socializarlo con los supervisores de contratos, así como instruirlos en la identificación y gestión de riesgos contractuales, de conformidad con los lineamientos de Colombia Compra Eficiente, incorporando dicho análisis en los estudios previos. .
Publicación inoportuna o no publicación de los procesos de contratación en las plataformas SIA OBSERVA y SECOP I	El responsable de contratación verifica que el cargue de la información publicada por parte del auxiliar jurídico en las plataformas del SIA observa y Secop sea oportuna y consistente a la documentación precontractual y contractual necesaria para cumplir con la publicidad de los procesos.	Se evidenció la publicación extemporánea del contrato 049 soluciones efectivas en la plataforma SECOP y SIA.  Se observa solo la etapa precontractual y contractual no se da cumplimiento a los documentos mínimos de legalidad

#### 4. RESULTADOS DE LA AUDITORIA

No.	Criterio	Descripción del hallazgo	Causa	Consecuencia
1.	Art 7 Manual de contratación	<ul style="list-style-type: none"> <li>Aprobación de pólizas posteriores al acta de inicio de contratos</li> <li>pólizas sin aprobación</li> </ul>	Debilidades en el proceso de contratación	Hallazgos disciplinarios de entes de control por incumplimiento normativo.
2.	Art 8 Manual de contratación	No se evidenciaron actas de inicio, certificado de plan de adquisiciones	Debilidades en el proceso de contratación	Hallazgos disciplinarios de entes de control por incumplimiento normativo.
3.	Art 9 Resolución 017	Rendición de contratos de	Debilidades en el proceso	Hallazgos



 <b>HOSPITAL ROBERTO QUINTERO VILLA</b> E.S.E. MONTENEGRO La Salud... nuestro compromiso NIT. 890.000.400-2	<b>INFORME AUDITORÍA CONTROL INTERNO</b>	<b>Código: 23-007</b>
		<b>Versión: 02</b>
		<b>Fecha: 13 07 2021</b>
		<b>Página 1 de 2</b>

CGQ	forma extemporánea	de contratación	administrativos disciplinarios de entes de control por incumplimiento normativo.
-----	--------------------	-----------------	--

#### 5. OBSERVACIONES Y/O RECOMENDACIONES DE CONTROL INTERNO:

- Realizar la aprobación de las pólizas exigidas las cuales son parte fundamental para la elaboración de las actas de inicio.
- Dar cumplimiento al artículo 8 del Manual de contratación de la ESE en relación con la Designación de la persona responsable de la supervisión o interventoría del contrato, en la elaboración y suscripción del acta de
- Publicación y rendición oportuna de los expedientes contractuales en las plataformas SIA OBSERVA Y SECOP II
- Seguimiento permanente por parte de la oficina jurídica a las labores de supervisión.

#### 6. CONCLUSIONES DE LA AUDITORIA:

Una vez evaluado el subproceso de contratación, la oficina de control interno ubica este subproceso en riesgo alto, por lo cual se realizaron 2 seguimiento al año para verificar el cumplimiento del plan de mejora el cual debe presentarse dentro de **los 5 días hábiles siguientes al informe definitivo de auditoria**

Nombre Completo	Responsabilidad	Firma
Angela castro	Responsables del Proceso Jurídico	



**PAULA JIMENA HERNANDEZ ENEMISICA**  
Asesora Control Interno.