



CONTRALORÍA GENERAL  
DEPARTAMENTO DEL ATLÁNTICO



Barranquilla,

**Doctor**

**JORGE JIMENEZ MESINO - Gerente**

E.S.E. Hospital de Repelón-Atlántico.

E. S. D.

**ASUNTO: INFORME DE AUDITORÍA VIGENCIAS 2015 y 2016.**

La Contraloría Departamental del Atlántico con fundamento en las facultades otorgadas por los Artículos 267 y 272 de la Constitución Política, practicó Auditoría Modalidad Especial a la E.S.E Hospital Local de Repelón -Atlántico, a través de la evaluación de los principios de Eficiencia, Economía, Eficacia y Equidad con que se administraron los recursos puestos a disposición y los resultados de la gestión contractual en las vigencias 2015 y 2016 la comprobación de que las operaciones contractuales se realizaron conforme a las normas legales, estatutarias y de procedimientos aplicables.

Es responsabilidad de la Administración el contenido de la información suministrada por la Entidad y analizada por la Contraloría Departamental del Atlántico, que a su vez tiene la responsabilidad de producir un informe especial que contenga el concepto sobre la gestión adelantada por la E.S.E. Hospital Local de Repelón, que incluya pronunciamientos sobre el acatamiento a las disposiciones legales relacionadas a la contratación.

El informe contiene la evaluación de los aspectos contractuales, deficiencias detectadas por la comisión de auditoría, serán comunicadas para que la Entidad a través de un plan de mejoramiento tome las acciones correctivas, lo cual contribuirá al mejoramiento continuo y por consiguiente a la eficiente y efectiva prestación de los servicios en beneficio de la ciudadanía, fin último del control Fiscal.

La evaluación se llevó a cabo de acuerdo con normas, políticas y procedimientos de auditoría prescritos por la Contraloría Departamental del Atlántico, compatibles con las de general aceptación; por tanto, requirió acorde con ellas, de planeación y ejecución del trabajo, de manera que el examen proporcione una base razonable para fundamentar los conceptos y la opinión expresada en el informe especial. El control incluyó examen sobre la base de pruebas selectivas, evidencias y documentos que soportan la gestión de la Entidad y el cumplimiento de las disposiciones legales.



Los fundamentos de este pronunciamiento se presentan a continuación:

## Control de Gestión

La Contraloría General del Departamento del Atlántico como resultado de la Auditoría Gubernamental con Enfoque Integral Modalidad Especial adelantada, conceptúa que el concepto del Control de Gestión, es de 81.5, puntos **Favorable** para la Vigencia Fiscal 2015 y 2016 resultante de ponderar los factores que se relacionan a continuación:

TABLA 1			
CONTROL DE GESTIÓN			
E.S.E. HOSPITAL DE REPELON			
2015-2016			
Factores	Calificación Parcial	Ponderación	Calificación Total
<a href="#">1. Gestión Contractual</a>	80.0	0,7	56.0
<a href="#">2. Rendición y Revisión de la Cuenta</a>	00,0	0,0	00.0
<a href="#">3. Legalidad</a>	85,0	0,3	25,5
<a href="#">4. Gestión Ambiental</a>	00.0	0,00	00.0
<a href="#">5. Tecnologías de la comunica. y la informe (TICS)</a>	00.0	0,00	00.0
<a href="#">6. Plan de Mejoramiento</a>	00,0	0,00	00.0
<a href="#">7. Control Fiscal Interno</a>	00,0	0,00	00.0
Calificación total		1,00	<b>81.5</b>
Concepto de Gestión a emitir	<b>Favorable</b>		
<b>RANGOS DE CALIFICACIÓN PARA EL CONCEPTO DE GESTIÓN</b>			
<b>Rango</b>	<b>Concepto</b>		
80 o más puntos	<b>Favorable</b>		
Menos de 80 puntos	<b>Desfavorable</b>		

Fuente: Matriz de calificación  
Elaboró: Comisión de auditoría



CONTRALORÍA GENERAL  
DEPARTAMENTO DEL ATLÁNTICO



## CONSOLIDACION DE HALLAZGOS:

En desarrollo de la Auditoría, y debido a que la Entidad no presentó los descargos, se establecieron Veintiún (21) hallazgos de tipo Administrativo.

Atentamente,

**CARLOS RÓDRIGUEZ NAVARRO**  
Contralor Departamental del Atlántico



## 1.2.2 CONCEPTO SOBRE LA GESTIÓN Y RESULTADOS

Del análisis efectuado a la Gestión y Resultados durante las vigencias auditadas, se concluye lo siguiente:

En la vigencia 2015, en el proceso de contratación de la E.S.E Hospital de Repelón, se evidenciaron fallas relacionadas en la formación de los contratos; donde a pesar del régimen especial de contratación, éste no la exime de aplicar los principios orientadores de la función pública, de la contratación y del control fiscal. No se evidenció que se hayan elaborado los estudios previos de conveniencia y oportunidad necesarios para establecer las necesidades de la entidad, la calidad de los bienes y servicios y la disponibilidad de los recursos para el cumplimiento efectivo de los fines esenciales del estado.

Es menester expresar que muy a pesar de lo dispuesto en el numeral 6 del artículo 195 de la ley 100 de 1993 y del artículo 16 del decreto 1876 de 1994, que establece que en materia contractual las Empresas Sociales del Estado se rigen por el derecho privado que por ser una entidad pública del servicio público y esencial de la Salud se hace imprescindible dar agilidad a los procedimientos contractuales a través de los cuales se satisfacen no solo necesidades internas de la E.S.E sino lo relacionado con su actividad misional; por otra parte el artículo 13 de la ley 1150 de 2007 les obliga a cumplir todas sus actividades con arreglo a los principios consagrados en el artículo 209 de la Constitución Nacional y los principios de la gestión fiscal consagrados en el artículo 267 de la Carta Magna.

### **PLAN ANUAL DE ADQUISICIONES.**

*La E.S.E Hospital local de REPELON durante las vigencias fiscales 2015 y 2016 NO realizó la publicación del Plan Anual de adquisiciones que es una obligación de orden legal que debe cumplirse en el SECOP, Colombia compra eficiente, o en la Pagina Web del hospital el cual ha creado hipervínculos para que el público pueda encontrar en un solo lugar los planes anuales de adquisiciones de todas las entidades estatales al respecto el Artículo 7 de la Resolución 5185 del 14 de Diciembre del 2013, prescribe sobre el Plan Anual de Adquisiciones, y señala que las Empresas sociales del Estado, deben elaborar un plan anual de Adquisiciones que podrán actualizar de acuerdo con sus necesidades, el cual debe contener la lista de los bienes, obras y servicios que pretenden adquirir durante el año, acorde con las necesidades de la entidad y los recursos con que se cuente. Este Plan y sus actualizaciones deben ser publicados en la página Web de la entidad y en el Sistema Electrónico de Contratación Pública (Secop)*



EL Manual de Contratación de la ESE HOSPITAL DE REPELON, se expidió mediante la Resolución (sin número) de fecha Junio 13 de 2014.

En la ESE HOSPITAL DE REPELON no está conformado el Comité de Evaluación, quien es el encargado de prestar las funciones de apoyo y asistencia técnica y jurídica en la gestión contractual, este estará conformado por el Gerente y tesorero.

### **HALLAZGO N° 1 Administrativo**

**Condición:** La E.S.E Hospital local de REPELON-ATLANTICO durante las vigencias fiscales 2015 y 2016 NO realizo la publicación del Plan Anual de adquisiciones que es una obligación de orden legal y que debe cumplirse en el SECOP, Colombia compra eficiente, el cual ha creado hipervínculos para que el público pueda encontrar en un solo lugar los planes anuales de adquisiciones de todas las entidades estatales

**Criterio,** C.N. Art 209 Principios de transparencia y publicidad; Ley 1474 Art 74;

**Causa:** inobservancia de las normas que regulan las funciones públicas

**Efecto:** Incumplimiento de disposiciones generales, que podrían desembocar en Detrimento al erario del ente.

### **EJECUCION CONTRACTUAL**

**Contratista:** MARLON JESUS VIZCAINO CABRERA N° Identificación 8.649.423

**Contrato de Prestación de servicios N°** 89-1-2015 del 6 al 30 de Abril de 2015.

**Objeto:** Prestar sus servicios profesionales y en su condición de profesional en Medicina, para realizar actividades y Procedimientos de Promoción y Medicina en las Instalaciones del puesto de salud de Villa Rosa, según oferta de Servicios presentada por este.

**Valor del contrato:** Según Clausula segunda del contrato es por valor de \$2.080.000

**Forma de Pago:** Pagaderos por mes causado de acuerdo con los servicios prestados previa, verificación y certificación del servicio que expida el Gerente.

**Término de Duración del contrato:** La duración del contrato es del 6 al 30 de abril de 2015.es decir 25 días.

**C.D.P. N°** fecha de expedición. Agosto 01 de 2016.

**Imputación Presupuestal:** Según la Cláusula Cuarta del contrato de comodato, presupuestalmente se imputará al presupuesto de la E.S.E de la vigencia fiscal 2016.

**C.D.R.P N° 618 CRP N° 618** de fecha 21 de mayo de 2016.

**Acta de Inicio:** (No se observa)

**Retenciones en la fuente:** No se realizaron las retenciones en la fuente.

No Fue Publicado

### **HALLAZGO N° 2 Administrativo**



**Condición:** La entidad auditada realizó pagos, al contratista, MARLON JESUS VIZCAINO CABRERA, sin el lleno de los requisitos legales correspondiente al contrato de Prestación de Servicios N° 89-1 2015- en los que; No se observó el Acta de Inicio del Contrato, ni el acta final. No se evidenció el informe del supervisor del contrato contemplado en la cláusula Decima cuarta del mismo; No se efectuaron las deducciones de rete fuentes, No se observó pantallazo o informe de servidor público vinculado a la administración, haya verificado en la página de la Procuraduría General de la Nación los antecedentes Disciplinarios, y ante la Pagina de la Policía Nacional el pasado Judicial. No se observa la hoja de vida del contratista, No se observa vinculación al Sistema General de Seguridad Social Integral en salud, ni a riesgos profesionales según lo establecido en el Artículo 23 de la Ley 1150 de 2007. los Certificados y los Registros presupuestales están sin la firma del jefe de presupuesto, contador y el contratista.

**Criterio:** Ley 594 de 2000 Art 18; Ley 909 de 2004, y; Ley 1712 Art 9° Literal E; Decreto 1082 de 2015. Ley 100 de 1993

**Causa:** inobservancia de las normas que regulan las funciones públicas

**Efecto:** Puede estarse la administración contrayendo obligaciones con personas inhabilitadas y con impedimentos

**Contratista:** YASMINE BARRIOS TORRES N° Identificación 422.729.155

**Contrato de Prestación de servicios profesionales N° 175 de 01 de julio de 2016.**

**Objeto:** Prestación de servicios Personales y en su condición de Trabajador Social, para realizar actividades y Procedimientos de Promoción y Prevención en las Instalaciones de la Entidad. a subordinación

**Valor del contrato:** \$ \$1.436.000

**Forma de Pago:** Pagaderos por mes vencido

**Duración:** un (1) meses a partir de la firma del acta de inicio.

**C.D.P. N° 28315**

**C.D.R.P N° 3554 del 6 de julio de 2016**

Imputado presupuestalmente según certificado anexo al rubro denominado honorarios.

**Acta de Inicio: (No se observa) Clausula cuarta del contrato.**

**Supervisión:** Coordinador medico

**Bono de Impuestos Departamentales N° 2-25-305875 de fecha 9-08-2016**

**Orden de pago N° 5528 de fecha 6-06-2016.**

**Retenciones en la fuente:** No se realizaron las retenciones en la fuente.

No Fue Publicado.

**HALLAZGO N° 3 Administrativo**



**Condición:** El contrato 175 del 01 de julio de 2016, carece de Carpeta donde sea legajada su información, de Hoja de vida del contratista, del Certificado de idoneidad profesional, del *pantallazo* o *informe de servidor público donde haya verificado en la página de la Procuraduría General de la Nación los antecedentes Disciplinarios y ante la Pagina de la Policía Nacional el pasado Judicial y de los antecedentes* fiscales de la Contraloría General de la República. Carece del Registro Único Tributario, No registra la Afiliación al Sistema de Riesgos Profesionales y no fue publicado en el Secop.

**Criterio:** C.N Art 209 Principios de Transparencia; (Ley 594 de 2000 Art 18; Ley 734 de 2002 Art 34 Núm. 1 y 2; Ley 909 de 2004, Ley 1474 Art 74; Ley 1712 Art 9° Literal E; Decreto 1082 de 2015.Ley 1652 art 2°.

**Causa:** inobservancia de las normas que regulan la función pública

**Efecto:** Desgreño administrativo que podría generar detrimento por omisión.

**Contratista:** **THAMAILYN ZULAY GUZMAN GARCIA** N° Identificación 1140839315

**Contrato de Prestación de servicios profesionales N° 267 de 13 AL 30 de Septiembre de 2016.**

**Objeto:** **el contratista se compromete para con el Hospital a la Prestación de servicios personales y en su condición de Profesional en MEDICINA, para realizar actividades y Procedimientos de Promoción y Prevención y Medicina en las Instalaciones de la Entidad. (AREA DE URGENCIAS) a subordinación**

**Valor del contrato: \$ 1.530.000.**

**Forma de Pago:** Pagaderos por mensualidades

**Duración:** Quince (15) días a **partir** de la firma del **acta de inicio**.

**C.D.P. N° 28680**

**C.D.R.P N° 3905.**

*Imputado presupuestalmente según certificado anexo al rubro denominado honorarios.*

**Acta de Inicio:** (No se observa).

**Supervisión:** Coordinador medico

**Bono de Impuestos Departamentales N° 2-25-310365 de fecha 19-10-2016**

**Valor: \$15.300**

**Comprobante de Egreso N° 5896 de fecha 16-09-2016.**

**Retenciones en la fuente:** No se realizaron las retenciones en la fuente.

No Fue Publicado

#### **HALLAZGO N° 4 Administrativo**

**Condición:** El contrato N°267 de 2016, no se encuentra legajado, No se observó la existencia de la hoja de vida del contratista con sus anexos. No se practicó la retención en la fuente; Carece de Actas de Inicio y Final; No hay evidencias de que el contratista haya cumplido con el objeto del contrato.



**Criterio:** C.N. Art 209; Ley 594 de 2000; Ley 734 de 2002 Art 34 numerales 1 y 2; Ley 610 de 2000 Art 5°

**Causa:** Incumplimiento de los deberes de los servidores públicos

**Efecto:** Desprotección de patrimonio público.

**Contrato de Prestación de servicios profesionales N° 88 del 1° de abril de 2015.**

**Contratista:** MARIA ALEJANDRA VEGA HERNANDEZ, Identificación C.C N° 1.046.270.258

**Objeto:** Prestación de servicios personales y en su condición de Profesional en Enfermería Jefe en la ESE Hospital de Repelón, (Corregimientos) para realizar actividades y **Procedimientos** de Promoción y Prevención según instrucciones recibidas por la Coordinadora de Enfermería. a subordinación

**Valor del contrato:** \$ 1.612.000.

**Plazo del Contrato** 30 días

**Forma de Pago:** Pagaderos por mensualidades

**Duración:** un (1) mes a **partir** de la firma del **acta de inicio**.

**C.D.P. N° 620**

**C.D.R.P N° 620 del 21 de mayo de 2015, respectivamente.**

*Imputado presupuestalmente según certificado anexo al rubro denominado honorarios.*

**Acta de Inicio:** (No se observa) .

**Supervisión:** Coordinador medico

**Bono de Impuestos Departamentales N° 2-25-285137 de fecha 3-6-2015**

**Valor:** \$16.100

**Comprobante de Egreso N° 3470 de fecha 21-5-2015.**

**Retenciones en la fuente:** No se realizaron las retenciones en la fuente.

*No Fue Publicado*

## **HALLAZGO N° 5 Administrativo**

**Condición:** La Carpeta del contrato N° 88 de 2015, No registra Hoja de vida del contratista, del Certificado de Idoneidad Profesional, Actas de inicio y final, de informes del Supervisor de contrato que evidencie el cumplimiento del objeto contractual, de la Garantía Única de cumplimiento de que trata la Cláusula Decima Segunda.

**Criterio:** C.N- Art 209; Ley 594 de 2000 art 12; Ley 80 de 1993 Art 4° Numerales 4 y 5; Artículo 227, Decreto Ley 019 de 2012 – Artículo 11, Decreto 2842 de 2010. Ley 610 de 2000 Art 5°.

**Causa:** Incumplimiento de las normas que regulan la función administrativa pública.

**Efecto.** Genera caos administrativo que puede generar detrimento al erario.

**Contrato de Prestación de servicios profesionales**





**Contratista:** FREDIS CABARCAS MORENO CC N° Identificación 1.046.268.092  
**Objeto:** La Prestación de servicios personales y en su condición de Profesional en Medicina para realizar actividades y Procedimientos de Promoción y Prevención y Medicina en las Instalaciones del Puesto de Salud de Rotinet según oferta de servicios presentada por este.

**Valor del contrato:** \$ 3.100.000.

**Forma de Pago:** Pagaderos por mensualidades

**Duración:** un (1) mes a partir de la firma del acta de inicio.

**C.D.P. N°** 512

**C.D.R.P N°** 512 del 30 de abril de 2015, respectivamente.

Imputado presupuestalmente según certificado anexo al rubro denominado honorarios.

**Acta de Inicio:** (No se observa).

**Supervisión:** Coordinador medico

**Bono de Impuestos Departamentales N°** 2-25-284905 de fecha 20-5-2015

**Valor:** \$31.000

**Comprobante de Egreso N°** 3364 de fecha 4-5-2015.

No Fue Publicado

#### **HALLAZGO N° 6 Administrativo.**

**Condición** El contrato de Prestación de Servicio del señor Fredis Cabarcas Moreno, carece de hoja de vida, del Certificado de idoneidad profesional, del pantallazo o informe de servidor público donde haya verificado en la página de la Procuraduría General de la Nación los antecedentes Disciplinarios y ante la Pagina de la Policía Nacional el pasado Judicial y de los antecedentes fiscales de la Contraloría General de la República, así mismo el CDP, el RP y la Orden de Pago no están firmadas por el funcionario responsable de hacerlo.

**Criterio:** C.N Art 209; Ley 594 de 2000; Decreto 111 de 1996 Art 71; Decreto Ley 019 de 2012 – Artículo 11, Decreto 2842 de 20.

**Causa:** Incumplimiento de las normas que regulan la función administrativa pública.

**Efecto:** Pagos sin el lleno de requisitos legales que permite la presunción de pagos duales.

**Contrato de Prestación de servicios profesionales N°** 68 del 1° de abril de 2015

**Contratista:** AMIN BORGE MORENO Identificación C.C.N° 9.074.943

**Objeto:** La Prestación de servicios personales y en su condición de Profesional en Medicina para realizar actividades y Procedimientos de Promoción y Prevención y Medicina en las Instalaciones de la ESE Hospital de Repelón, según oferta de servicios presentada por este.

**Valor del contrato:** \$ 2.600.000.

**Forma de Pago:** Pagaderos por mensualidades



**Duración:** un (1) mes a partir de la firma del acta de inicio.

**C.D.P. N°** 514

**C.D.R.P N°** 514 del 30 de abril de 2015, respectivamente.

Imputado presupuestalmente según certificado anexo al rubro denominado honorarios.

**Acta de Inicio:** (No se observa).

**Supervisión:** Coordinador medico

**Bono de Impuestos Departamentales N°** 2-25-284902 de fecha 25-5-2015

**Valor:** \$26.000

**Comprobante de Egreso N°** 3366 de fecha 30-4-2015.

No Fue Publicado

### **HALLAZGO N° 7 Administrativo.**

**Condición:** En el contrato N° 068 de 2015; No se elaboraron los Estudios previos; no registra la oferta presentada por el contratista, actas de inicio y final, no le fue designado el supervisor igualmente no reportó la hoja de vida del contratista.

**Criterio;** C.N Art 209; Ley 594 de 2000; Ley 80 de 1993 Art 4° Numerales 4 y 5; Artículo 227 del Decreto Ley 019 de 2012 – Artículo 11, Decreto 2842 de 2010.

**Causa:** Incumplimiento de las normas que regulan la función administrativa pública.

**Efecto:** Pagos sin el lleno de requisitos legales que pueden permitir a la administración pagos duales.

**Contrato de Prestación de servicios profesionales N°** 310 del 1° de 2016

**Contratista:** HUGO ROA CABRERA **CC** N° Identificación 7.953.640

**Objeto:** Prestación de servicios personales y en su condición de Profesional en Medicina para realizar actividades y Procedimientos de Promoción y Prevención y Medicina en las Instalaciones de la ESE Hospital de Repelón, (Coordinador Medico) según oferta de servicios presentada por este.

**Valor del contrato:** \$ 3.150.000.

**Forma de Pago:** Pagaderos por mensualidades

**Duración:** un (1) mes a **partir** de la firma del **acta de inicio**.

**C.D.P. N°** 4244

**C.D.R.P N°** 29029 del 25 de Noviembre de 2016, respectivamente.

Imputado presupuestalmente según certificado anexo al rubro denominado honorarios.

**Acta de Inicio:** (No se observa).

**Supervisión:** Coordinador medico

**Bono de Impuestos Departamentales N°** 2-25-314983 de fecha 6-1-2017

**Valor:** \$35.300

**Comprobante de Egreso N°** 6246 de fecha 25-11-2016.

No Fue Publicado.



CONTRALORÍA GENERAL  
DEPARTAMENTO DEL ATLÁNTICO



## HALLAZGO N° 8 Administrativo

**Condición:** La Carpeta contentiva del contrato N° 310 del 1° de 2016, no se registra la Oferta de Servicios presentada por el contratista, las actas de inicio y final, el acto administrativo de designación del supervisor y la hoja de vida del contratista. La entidad no elaboró los Estudios previos para la celebración de este contrato.

**Criterio:** C.N Art 209; Ley 489 de 1998; Ley 80 de 1996 Art 4° Numerales 3 y 5; Ley 594 de 2000 Art 18; Ley 190 de 1995 Art 3° y 82 Modificado por la Ley 909 de 2004.

**Causa:** Inobservancia de las normas que regulan la función administrativa pública.

**Efecto:** Producir pagos sin los correspondientes soportes de ley, desprotegiendo los recursos del hospital.

**Contrato de Prestación de servicios profesionales N° 306 del 1° de noviembre de 2016**

**Contratista:** JAIME VILLA ESCOBAR CC N° Identificación 8.600.757

**Objeto:** Prestación de servicios personales y en su condición de Profesional en Medicina para realizar actividades y Procedimientos de Promoción y Prevención y Medicina en las Instalaciones del Puesto de Salud de los Corregimientos de Arroyo de Negro, Tablas y Cien pesos (Consulta Externa) según oferta de servicios presentada por este..

**Valor del contrato:** \$ 3. 530.000.

**Forma de Pago:** Pagaderos por mensualidades

**Duración:** un (1) mes a partir de la firma del acta de inicio.

**C.D.P. N°** 4240

**C.D.R.P N°** 29025 del 1° de Noviembre al 30 de 2016, respectivamente.

Imputado presupuestalmente según certificado anexo al rubro denominado honorarios.

**Acta de Inicio:** (No se observa).

**Supervisión:** Coordinador medico

**Bono de Impuestos Departamentales N°** 2-25-314981 de fecha 6-1-2017

**Valor:** \$35.300.

**Comprobante de Egreso N°** 6246 de fecha 25-11-2016.

No Fue Publicado.

## HALLAZGO N°9 Administrativo

**Condición:** La entidad No elaboró Estudios Previos para la celebración del Contrato 306 del 1° de Noviembre de 2016, así mismo no se registra en los



documentos soportes del contrato la Oferta de Servicios presentada por el contratista, actas de inicio y final, no existe el acto administrativo de designación del supervisor, la hoja de vida del contratista. El Certificado de Disponibilidad tiene fecha de 25 de Noviembre y el contrato fue firmado el 1° del mismo mes, o sea que se perfeccionó el contrato sin haberse expedido el CDP y el RP se elaboró 24 días después de su firma, es decir se empezó a ejecutar sin este requisito.

**Criterio:** C.N Art 209; Ley 489 de 1998; Ley 80 de 1996 Art 4° Numerales 3 y 5; Ley 594 de 2000 Art 18; Decreto 111 de 1996.

**Causa:** Inobservancia de las normas que regulan la función administrativa pública.

**Efecto:** Producir pagos sin los correspondientes soportes de ley, desprotegiendo los recursos del hospital.

**Contrato de Prestación de servicios profesionales N° 69 del 1° AL 30 de Abril de 2015.**

**Contratista:** JULIO UTRIA GARCIA Identificado con la **CC** N° 8.602.833

**Objeto:** Prestación de servicios personales y en su condición de Profesional en Medicina para realizar actividades y Procedimientos de Promoción y Prevención y Medicina en las Instalaciones de la ESE Hospital de Repelón, (Área de Urgencias) según oferta de servicios presentada por este

**Valor del contrato:** \$ 2.600.000.

**Forma de Pago:** Pagaderos por mensualidades

**Duración:** un (1) mes a **partir** de la firma del **acta de inicio**.

**C.D.P. N° 513**

**C.D.R.P N° 513** del 1° de Abril de 2015, respectivamente.

Imputado presupuestalmente según certificado anexo al rubro denominado honorarios.

**Acta de Inicio:** (No se observa).

**Supervisión:** Coordinador medico

**Bono de Impuestos Departamentales N° 2-25-285151** de fecha 3-6-2015

**Valor:** \$26.000.

**Comprobante de Egreso N° 3365** de fecha 30-4-2015

No Fue Publicado

## **HALLAZGO N° 10 Administrativo.**

**Condición** La entidad No elaboró Estudios Previos para la celebración del Contrato 69 del 30 de Abril de 2015, así mismo no se registra en los documentos soportes del contrato la Oferta de Servicios presentada por el contratista, actas de inicio y final, así mismo la entidad no hizo la publicación de este contrato.

**Criterio:** C.N Art 209; Ley 489 de 1998; Ley 80 de 1996 Art 4° Numerales 3 y 5; Ley 594 de 2000 Art 18; Decreto 111 de 1996.



**Causa:** Inobservancia de las normas que regulan la función administrativa pública.

**Efecto:** Producir pagos sin los correspondientes soportes de ley, desprotegiendo los recursos del hospital

**Contrato de Prestación de servicios profesionales N° 66 del 1° AL 30 de Abril de 2015**

**Contratista:** DIANA CERA MERCADO Identificación C.C N° 22.637.894

**Objeto:** Prestación de servicios personales y en su condición de Profesional en Medicina para realizar actividades y Procedimientos de Promoción y Prevención y Medicina en las Instalaciones de la ESE Hospital de Repelón, (Área de Urgencias) según oferta de servicios presentada por este

**Valor del contrato:** \$ 2.600.000.

**Forma de Pago:** Pagaderos por mensualidades

**Duración:** un (1) mes a **partir** de la firma del **acta de inicio**.

**C.D.P. N° 511**

**C.D.R.P N° 511 del 1° de Abril de 2015, respectivamente.**

Imputado presupuestalmente según certificado anexo al rubro denominado honorarios.

**Acta de Inicio:** (No se observa).

**Supervisión:** Coordinador medico

**Bono de Impuestos Departamentales N° 2-25-284900 de fecha 28-5-2015**

**Valor:** \$26.000.

**Comprobante de Egreso N° 3363 de fecha 4-5-2015**

No Fue Publicado

#### **HALLAZGO N° 11 Administrativo.**

**Condición:** En el Contrato de Prestación de Servicios N° 066 del 2015, no se anexan las actas de Inicio, Acta final, ni los informes de Supervisión, la Certificación de cumplimiento de las Actividades ejecutadas, por lo que se puede presumir el incumplimiento en su deber del supervisor del contrato.

**CRITERIO:** Ley 1474 de 2011 en lo relacionado con los supervisores e interventores.

**CAUSA:** Desconocimiento de las funciones encomendadas por parte del supervisor.

**EFECTO:** Desprotección del patrimonio del hospital.

**Contrato de Prestación de servicios profesionales N° 385 del 1° AL 31 de Octubre de 2016**

**Contratista:** CARMEN JANET SOLANO SARMIENTO Identificada con la **CC N° 45.503.930**



CONTRALORÍA GENERAL  
DEPARTAMENTO DEL ATLÁNTICO



**Objeto:** Prestar los servicios como *Auxiliar de Enfermería en las Instalaciones de la ESE Hospital de Repelón*, según instrucciones recibidas por la enfermera Jefe

**Valor del contrato:** \$ 700.000.

**Forma de Pago:** Pagaderos por mensualidades

**Duración:** un (1) mes a **partir de la firma del acta de inicio.**

**C.D.P. N° 4079**

**C.D.R.P N° 28859 del 21 de Octubre de 2016, respectivamente.**

*Imputado presupuestalmente según certificado anexo al rubro denominado honorarios.*

**Acta de Inicio:** (No se observa).

**Supervisión:** Enfermera Jefe

**Bono de Impuestos Departamentales N° 2-25311641 de fecha 8-11-2016**

**Valor:** \$7.800.

**Comprobante de Egreso N° 6077 de fecha 21-10-2015**

*No Fue Publicado*

## **HALLAZGO N° 12 Administrativo.**

**Condición:** En los documentos soportes del proceso contractual N° 385-de 2016, No se registra el pantallazo o informe de servidor público vinculado a la administración, que haya verificado en la página de la Procuraduría General de la Nación los antecedentes Disciplinarios, y ante la Pagina de la Policía Nacional el pasado Judicial del contratista, como tampoco los antecedentes fiscales de la Contraloría General de la república.

**Criterio:** C.N Art 209;Ley 489 de 1998; 190 de 1995 Art 3°

**Causa:** Falta de conocimiento o de verificación de los requisitos que se deben exigir para la suscripción y legalización del contrato.

**Efecto:** Se corre el riesgo de contratar con un contratista que este incurso en una inhabilidad como consecuencia de una sanción disciplinaria o fallo fiscal.

## **ORDENES DE SUMINISTRO 2015 Y 2016**

**Orden de suministro N° 029 del 14 de abril de 2015**

**Contratista:** GABRIEL PRADA VILLA.

*Identificación C.C N° 8.729.907*

**Objeto:** *Pulimientto de los pisos de granitos, trabajos de albañilería en el área de Fisioterapia, Residuos, Reparación de Techos, Electricidad en la Ese Hospital de Repelón.*

**Valor del contrato:** \$ 12.768.400

**Forma de Pago:** Pagaderos al recibido a satisfacción de los artículos objetos de la Orden.

**Duración:** dos ( 2) días

**Acta de Inicio:** (No se observa).



**Supervisión:** no tiene

**Bono de Impuestos Departamentales N° 2-25-283020 de fecha 17-4-2015**

**Valor: \$446.894**

**Orden de Pago N° 3279 de fecha 22-4-2015**

*No Fue Publicado*

### **HALLAZGO N° 13 Administrativo.**

**Condición:** En los documentos soportes del contrato se observa que no se anexa el Certificado de Disponibilidad Presupuestal, la hoja de vida del contratista con sus anexos como la Cedula de Ciudadanía, Los Certificados de antecedentes disciplinarios, fiscal y judicial. No se evidenció el Acta de inicio lo que hace imposible determinar la duración de la Orden de Suministro.

**Criterio:** C.N Art 209 Decreto 1082 de 2015.

**Causa:** Falta de conocimiento o de verificación de los requisitos que se deben exigir para la suscripción y legalización del contrato.

**Efecto:** Se corre el riesgo de contratar con un contratista que este incurso en una inhabilidad como consecuencia de una sanción disciplinaria o fallo fiscal. Se configura una observación de posible incidencia administrativo disciplinario.

**Contratista:** *Yerbis Olivares Ávila* Identificación CC N°8.602.800

**Orden de suministro N° 027 del 14 de Abril de 2015**

**Objeto:** *Prestación de servicios de pintura (1.692 M2) a dos manos en todas las dependencias del Ese hospital*

**Valor del contrato: \$ 27.495.000**

**Forma de Pago:** *Pagaderos al recibido a satisfacción de los artículos objetos de la Orden.*

**Duración:** *no la acuerdan*

**C.D.P. N° 427**

**C.D.R.P N° 427 del 14 de Abril de 2015, respectivamente.**

**Acta de Inicio:** *(No se observa).*

**Supervisión:** *no tiene*

**Bono de Impuestos Departamentales N° 2-25-283019 de fecha 17-4-2015**

**Valor: \$962.325**

**Orden de Pago N° 3277 de fecha 22-4-2015**

*No Fue Publicado.*

ANALISIS: No reposa en la carpeta contractual, la hoja de vida del contratista con sus respectivos anexos. No se evidenciaron los antecedentes fiscales, pasado judicial y disciplinario; No se observan Las Acta inicial y final del contrato. No se observa la propuesta del contratista en donde determina las cantidades de obra y los valores. Infringiéndose con todo esto el Manual de Contratación de la entidad.

### **HALLAZGO N° 14 Administrativo.**



CONTRALORÍA GENERAL  
DEPARTAMENTO DEL ATLÁNTICO



**Condición:** En la carpeta contractual, no se observó la existencia de la hoja de vida del contratista con sus respectivos anexos. No se evidenciaron los antecedentes fiscales, pasado judicial y disciplinario del contratista, No se observó la existencia del estudio de Conveniencia y Oportunidades. No se observa la propuesta del contratista en donde determina las cantidades de obra y los valores. No se observan Actas inicial y final del contrato.

**Criterio:** C.N Art 209 Principio de transparencia; Ley 80 de 1993 Art 3 y 25; Ley 1150 de 2007;

**Causa:** Inobservancia de las normas que regulan la función administrativa pública.

**Efecto:** Genera caos administrativos en el proceso de la contratación sin la observancia de los soportes legales y técnicos, desprotegiendo el patrimonio del Hospital.

**Orden de suministro N° 032 del 10 de marzo de 2015**

**Contratista:** *María Oliveros Reyes Identificada con la C.C. N° 32.719.783*

**Objeto:** *Realización de actividades del Plan de Intervenciones Colectivas (P.I.C) durante el mes de marzo de 2015.*

**Valor del contrato:** *\$3.150.000*

**Forma de Pago:** *Pagaderos al recibido a satisfacción de los artículos objetos de la Orden.*

**Duración:** *no la acuerdan*

**Acta de Inicio:** *(No se observa).*

**Supervisión:** *no tiene*

**Bono de Impuestos Departamentales N°** *no se observa*

**Valor:**

**Orden de Pago N° 3316 de fecha 27-4-2015**

*No Fue Publicado*

## **HALLAZGO N° 15 Administrativo.**

**Condición:** En los archivos de la E. S.E Hospital de Repelón, no reposan soporte alguno del contrato suscrito para la realización de las actividades del Plan de Intervención Colectiva (P.I.C), Orden de suministro Identificada con el número 032 del 10 de marzo de 2015 por un valor de \$3.150.000.No fue publicado.

**Criterio:** C.N Art 209; Principio de transparencia;

**Causa:** Inobservancia de las normas que regulan la administración pública, deficiencias de control y falta de protección del patrimonio institucional del Hospital.

**Efecto:** Coadyuva a brotes de corrupción con la dualidad de pagos.

**Orden de suministro N° 018 del 1 de marzo de 2015**





CONTRALORÍA GENERAL  
DEPARTAMENTO DEL ATLÁNTICO



**Contratista:** Argemiro Pascual Solano Identificado con la C.C.N° 8.600.462  
**Objeto:** Realizar actividades de Radiodifusión por la emisora Repelón Estéreo durante el mes de marzo de 2015.  
**Valor del contrato:** \$500.000  
**Forma de Pago:** Pagaderos al recibido a satisfacción de los artículos objetos de la Orden.  
**Duración:** no la acuerdan  
**C.D.P. N°** no tiene  
**C.D.R.P N°** no tiene  
**Acta de Inicio:** (No se observa).  
**Supervisión:** no tiene  
**Bono de Impuestos Departamentales N°** no se observa  
**Valor:** 500.000  
**Orden de Pago N°** 3159 de fecha 24-4-2015  
No Fue Publicado.

#### **HALLAZGO N° 16 Administrativo.**

**Condición:** La Orden de Suministro 018-2015, no evidencia el pago de las Estampillas Departamentales, actas de inicio y final como tampoco la estipulan en la Orden, Certificados de antecedentes disciplinarios y del pasado judicial y Registro único tributario.  
**Criterio:** Estatuto Tributario Departamental en su artículo 133, 135, 136, 137.1 (Ordenanza N° 000041de2002),  
**Causa:** Incumplimiento de disposiciones tributarias generales y especiales o desconocimiento de las mismas y de los requisitos. Negligencia o descuido del funcionario responsable  
**Efecto:** Pérdida de ingresos potenciales y presupuestados para fines específicos.

**Orden de suministro N°** 007 del 2 de febrero de 2015  
**Contratista:** GRAFICAS ALEX Identificado con la C.C.N° 22.673.360  
**Objeto:** Suministro Papelería.  
**Valor del contrato:** \$2.740.000  
**Forma de Pago:** Pagaderos al recibido a satisfacción de los artículos objetos de la Orden.  
**Acta de Inicio:** no tiene  
**Supervisión:** no tiene  
**Bono de Impuestos Departamentales N°** 2-25-279494 de fecha 15-2-2015  
**Valor:** 95.900  
**Orden de Pago N°** 2960 de fecha 3-2-2015  
No Fue Publicado.

#### **HALLAZGO N° 17 Administrativo**



**Condición:** La orden de suministro de papelería No. 007 del 2 de febrero de 2015. Adolece de: Actas de inicio como también acta de recibido a satisfacción igualmente no fue publicada.

**Criterio:** C.N. Art 209 Principio de transparencia;

**Causa:** Deficiencias en el proceso de contratación

**Efecto:** Podría conllevar a enormes consecuencias en la erogación de los recursos con desprotección del patrimonio de la E.S.E y sin respaldo en el acuerdo de apropiaciones.

**Orden de suministro N° 028 del 14 de abril de 2015**

**Contratista:** **ERIC JIMENEZ CHARRIS** Identificación C.C. N° 8.602.321

**Objeto:** Colocación de pisos en cerámica (181 M2), sócalos (344 ML) Divisiones de Consultorio y Área Financiera en Superwoard, Suministro de Sanitarios, puertas, pisos en tablón, en la ESE Hospital de Repelón

**Valor del contrato:** \$13.516.450

**Forma de Pago:** Pagaderos al recibido a satisfacción de los artículos objetos de la Orden.

**Duración:** no la acuerdan

**Acta de Inicio:** no tiene

**Supervisión:** no tiene

**Bono de Impuestos Departamentales N° 2-25-283021 de fecha 17-4-2015**

**Valor:** #473.077

**Orden de Pago N° 3278 de fecha 22-4-2015**

*No Fue Publicado.*

### **ANÁLISIS:**

Se observó que, el contrato de Suministros N°028 del 14 de abril de 2015 para la colocación de pisos en cerámica, al momento de la revisión No se evidencia la propuesta del contratista. Adolece de Actas de Inicio y Final; No existe acto administrativo de designación del supervisor, como tampoco informe del supervisor para proceder a su pago;

### **HALLAZGO N° 18 Administrativo.**

**Condición:** El contrato de Suministros N°028 del 14 de abril de 2015, para la colocación de pisos en cerámica, evidencia Actas de Inicio y Final; acto administrativo de designación del supervisor, como tampoco informe del supervisor para proceder a su pago;

**Criterio:** C.N Art 209;

**Causa:** Inobservancia de las normas que regulan la función administrativa pública.



**Efecto:** Pérdida de recursos y pagos sin soporte que incrementan brotes de corrupción administrativa.

**Orden de suministro N° 008 del 23 de enero de 2015**

**Contratista: FUNSOPLOS** Identificación N.I.T 900.303.415-9

**Objeto:** Suministro de Productos Farmacéuticos

**Valor del contrato:** \$8.490.000

**Forma de Pago:** Pagaderos al recibido a satisfacción de los artículos objetos de la Orden.

**Duración:** no la acuerdan

**Acta de Inicio:** no tiene

**Supervisión:** no tiene

**Bono de Impuestos Departamentales N° 2-25-279487 de fecha 5-2-2015**

**Valor: #297.150**

**Orden de Pago N° 2961 de fecha 3-2-2015**

No Fue Publicado.

#### **HALLAZGO N° 19 Administrativo.**

**Condición:** La orden de suministros N° 008 del 23 de enero de 2015, por valor de \$8.490.000 carece de Actas de inicio y final,

**Criterio:** C.N Art 209; Ley 80 de 1996 Art 3 numerales 4 y 5

**Causa:** Inobservancia de las normas que regulan la función administrativa pública.

**Efecto:** Pagos sin soporte que pueden incrementar brotes de corrupción administrativa.

**Contratista: FUNSOPLOS** NIT° Identificación 900.303.415-9

N° de Orden de Suministro	Fecha	Concepto	Valor	Ordenes Pagos	Fecha DD-MM-AA
015	24-02-2015	Suministro de Material de Laboratorio	3.220.000	3116	11-03-2015
013	24-02-2015	Suministro de productos Farmacéuticos	1.080.000	3124	12-03-2015
016	24-02-2015	Suministro de productos Farmacéuticos	12.846.000	3123	12-03-2015
014	24-02-2015	Suministro de Material Odontológico	618.000	3118	11-03-2015
026	14-04-2015	Suministro de productos Farmacéuticos	17.033.400	3261	16-03-2015
005	23-01-2015	Suministro de productos Farmacéuticos	43.499.500	2955	31-03-2015
005	23-01-2015	Material Quirúrgico	2.490.000	3259	16-04-2015
<b>TOTAL PAGOS</b>			<b>\$80.786.900</b>		

Las órdenes de Suministros No fueron Publicadas; No tienen Actas de Inicio y finalización de los contratos; No se evidenció al momento de la revisión acto administrativo de designación del supervisor de las órdenes de suministros. Cuentan con entradas a almacén.

#### **HALLAZGO N° 20 Administrativo.**



**Condición:** Las órdenes de Suministros relacionadas en la anterior tabla no fueron Publicadas; *carecen de Actas de Inicio y finalización; de acto administrativo de designación del supervisor y de entrada a almacén de los bienes adquiridos por la ESE.*

**Criterio:** C.N Art 209;

**Causa:** Inobservancia de las normas que regulan la función administrativa pública.

**Efecto:** Perdida de recursos y pagos sin soporte que incrementan brotes de corrupción administrativa.

**Contratista:** **MULTISERVICIOS GENESIS** NIT° Identificación 8600776-0

N° de Orden de Suministro	Fecha	Concepto	Valor	Ordenes Pagos	Fecha DD-MM-AA
004	23-01-2015	Suministro de Material de Oficina	22.225.600	2956	31-01--2015
003	06-01-2015	Suministro de Material de Oficina	6.766.000	2855	14-01-2015
024	14-04-2015	Compra de Materiales	13.783.000	3262	16-04-2015
011	23-02-2015	Compra de Materiales	17.580.500	3122	12-03-2015
016	17-03-2015	Compra de Materiales de laboratorio	5.619.700	3143	17-03-2015
012	23-02-2015	Compra de Equipos	11.602.001	3121	12-03-2015
017	23-01-2015	Compra de Equipos	7.205.000	3145	17-03-2015
<b>TOTAL PAGOS</b>			<b>\$84.781.808</b>		

**Acta de Inicio:** no tiene

**Supervisión:** no tiene

**Bono de Impuestos Departamentales N° 2-25-278686** de fecha 15-5-2015

**Valor: #236.810**

**Orden de Pago N° 2855** de fecha 14-1-2015

No Fue Publicado

**Contratista:** **MULTISERVICIOS GENESIS** NIT° Identificación 8600776-0

**Orden de suministro N° 024** del 14 de Abril de 2015

**Objeto: Compra de Materiales**

**Valor del contrato: \$13.783.000**

**Forma de Pago:** Pagaderos al recibido a satisfacción de los artículos objetos de la Orden.

**Duración:** no la acuerdan

**Acta de Inicio:** no tiene

**Supervisión:** no tiene

**Bono de Impuestos Departamentales N° 2-25-302387** de fecha 10-6-2016

**Valor: #631.238**

**Orden de Pago N° 3262** de fecha 16-4-2015

No Fue Publicado

**Contratista:** **MULTISERVICIOS GENESIS** NIT° Identificación 8600776-0

**Orden de suministro N° 011** del 23 de Febrero de 2015

**Objeto: Suministro de Materiales**



CONTRALORÍA GENERAL  
DEPARTAMENTO DEL ATLÁNTICO



**Valor del contrato: \$17.580.500**

**Forma de Pago:** Pagaderos al recibido a satisfacción de los artículos objetos de la Orden.

**Duración:** no la acuerdan

**Acta de Inicio:** no tiene

**Supervisión:** no tiene

**Bono de Impuestos Departamentales N° 2-25-281979** de fecha 25-3-2015

**Valor: #622.318**

**Orden de Pago N° 3122** de fecha 12-3-2015

No Fue Publicado

**Contratista: MULTISERVICIOS GENESIS** NIT° Identificación 8600776-0

**Orden de suministro N° 016** del 17 de marzo de 2015

**Objeto: Compra Materiales para Laboratorio**

**Valor del contrato: \$5.619.700**

**Forma de Pago:** Pagaderos al recibido a satisfacción de los artículos objetos de la Orden.

**Duración:** no la acuerdan

**Acta de Inicio:** no tiene

**Supervisión:** no tiene

**Bono de Impuestos Departamentales N° 2-25-281980** de fecha 25-3-2015

**Valor: #196.690**

**Orden de Pago N° 3143** de fecha 17-3-2015

No Fue Publicado

**Contratista: MULTISERVICIOS GENESIS** NIT° Identificación 8600776-0

**Orden de suministro N° 012** del 23 de Febrero de 2015

**Objeto: Compra de Equipos. Entrada Almacén N° 3345**

**Valor del contrato: \$11.602.001**

**Forma de Pago:** Pagaderos al recibido a satisfacción de los artículos objetos de la Orden.

**Duración:** no la acuerdan

**Supervisión:** no tiene

**Bono de Impuestos Departamentales N° 2-25-281978** de fecha 25-3-2015

**Valor: #410.689**

**Orden de Pago N° 3121** de fecha 12-3-2015

No Fue Publicado

**Contratista: MULTISERVICIOS GENESIS** Identificación N.I.T N° 8600776-0

**Orden de suministro N° 017** del 17 de MARZO de 2015

**Objeto: Compra de Equipos. Entrada Almacén N° 3345**

**Valor del contrato: \$7.205.000**



CONTRALORÍA GENERAL  
DEPARTAMENTO DEL ATLÁNTICO



**Forma de Pago:** Pagaderos al recibido a satisfacción de los artículos objetos de la Orden.

**Duración:** no la acuerdan

**Supervisión:** no tiene

**Bono de Impuestos Departamentales N° 2-25-281981 de fecha 25-3-2015**

**Valor: #252.175**

**Orden de Pago N° 3145 de fecha 17-3-2015**

No Fue Publicado

### **HALLAZGO N° 21 Administrativo.**

**Condición:** Las ordenes de Suministros contenidas en la tabla anterior, No fueron Publicadas; *carece de* Actas de Inicio y finalización; *de* acto administrativo de designación del supervisor.

**Criterio:** C.N Art 209;

**Causa:** Inobservancia de las normas que regulan la función administrativa pública.

**Efecto:** Perdida de recursos y pagos sin soporte que incrementan brotes de corrupción administrativa.

## **OTRAS ACTUACIONES**

### **3.1 ATENCIÓN DE DENUNCIAS:**

La Contraloría Departamental del Atlántico, a través de la Sub Contraloría, no reportó al equipo auditor denuncias relacionadas con conductas por parte de los gerentes que puedan ocasionar un daño al patrimonio del estado. Por consiguiente no se atendieron denuncias durante el desarrollo del proceso auditor en la E.S.E Hospital Local de Repelón.



**4. CUADRO DE HALLAZGOS**  
**Vigencias 2015 y 2016**  
**E.S.E HOSPITAL DE REPELON**

<b>TIPO DE HALLAZGO</b>	<b>CANTIDAD</b>	<b>VALOR (en pesos)</b>
<b>1. ADMINISTRATIVOS</b>	<b>21</b>	
<b>2. DISCIPLINARIOS</b>		
<b>3. PENALES</b>	-	
<b>4. FISCALES</b>		
• Obra Pública	-----	
• Prestación de Servicios	-----	-----
• Suministros	-----	-----
• Consultoría y Otros	-----	-----
• Gestión Ambiental	-----	-----
• Estados Financieros	-----	-----
<b>TOTALES (1, 2, 3, y 4)</b>	<b>21</b>	