

CONTRALORÍA
DEPARTAMENTAL DE BOLÍVAR

«Vigilancia para una Gestión Pública Transparente»

Cartagena, **17 DIC 2012**

100 – 00004474

Doctor
MARLON ALBERTO OLAYA SANTAMARÍA
Gerente
ESE Manuel Elkin Patarroyo
Santa Rosa Sur-Bolívar-

Cordial saludo

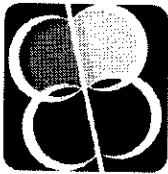
En cumplimiento a lo establecido en la resolución N° 027 de enero de 2004 de la Contraloría Departamental de Bolívar, adjunto el informe realizado por esta Contraloría, correspondiente a la auditoría de seguimiento del Plan de Mejoramiento suscrito por ustedes, de las observaciones detectadas por la Contraloría Departamental de Bolívar, como resultado en la Auditoría Gubernamental con Enfoque Integral modalidad especial vigencia 2008 y 2009, en dicho informe se incluye el cumplimiento y la efectividad de las acciones desarrolladas por la entidad que usted dirige.

De acuerdo a la ejecución de la auditoría, podemos concluir que el cumplimiento del Plan de Mejoramiento se dio en un 88% de las actividades comprometidas, considerándose como aceptable el objetivo trazado en dicho plan, pero conjuntamente con su equipo de trabajo, deben continuar con esta labor y lograr que la gestión de mejoramiento alcance el 100%, buscando con esto mejor beneficio para la comunidad.

Atentamente,

OSCAR FELIPE PARDO RAMOS
Contralor Departamental de Bolívar

C.C. Subcontralor Departamental
Auditoría Fiscal



CONTRALORÍA
DEPARTAMENTAL DE BOLÍVAR

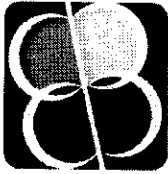
«Vigilancia para una Gestión Pública Transparente»

**INFORME DE AUDITORIA GUBERNAMENTAL CON ENFOQUE INTEGRAL
DE SEGUIMIENTO
MODALIDAD ESPECIAL**

ESE MANUEL ELKIN PATARROYO SANTA ROSA SUR DE BOLIVAR

**FECHA DE SUSCRIPCIÓN PLAN DE MEJORAMIENTO NOVIEMBRE 30 DE
2011**

**CDB - 044
CARTAGENA, NOVIEMBRE DE 2012**



CONTRALORÍA
DEPARTAMENTAL DE BOLÍVAR

«Vigilancia para una Gestión Pública Transparente»

**AUDITORIA INTEGRAL DE SEGUIMIENTO A LA ESE MANUEL ELKIN
PATARROYO DE SANTA ROSA SUR DE BOLIVAR**

**CONTRALOR DEPARTAMENTAL
DE BOLIVAR**

OSCAR PARDO RAMOS

SUBCONTRALOR DEPARTAMENTAL

MARINA ACOSTA ARIAS

EQUIPO DE AUDITORIA

ABEL C GUERRERO RAMOS



TABLA DE CONTENIDO

	Página
1. INTRODUCCIÓN	4
2. RESULTADOS DE LA AUDITORIA	5
2.1 OBSERVACIONES	5
3. CONCLUSIÓN	8
4. ANEXO	9



INTRODUCCIÓN

En esta última fase de auditoría gubernamental con enfoque integral, la Contraloría Departamental de Bolívar verifica si la administración de la ese Manuel Elkin Patarroyo de Santa Rosa Sur de Bolívar, ha corregido las deficiencias u observaciones detectadas por la Contraloría Departamental de Bolívar, en la auditoría gubernamental con enfoque integral realizada a dicha entidad y ha dado cumplimiento al Plan de Mejoramiento suscrito por el Gerente de la entidad.

La comisión verificará que la entidad no haya utilizado recursos o incurrido en costos exagerados o haya descuidado otras actividades u operaciones importantes dentro de la entidad para solucionar las deficiencias detectadas.

El seguimiento se efectuó sobre todas y cada una de las observaciones presentadas en el informe de auditoría practicado y sobre las acciones adelantadas por la entidad, tendientes a dar cumplimiento al Plan de Mejoramiento.



1. RESULTADO DE LA AUDITORIA

1.1. Observaciones

1. Contrato de compraventa, objeto: suministrar avisos mueble urbano en acero inoxidable con doble impresión. Se anexan dos ofertas sin firmar de fechas anteriores al estudio previo.

En la contratación de compra venta correspondiente a l vigencia de 2012, se evidenció las ofertas presentadas están debidamente firmadas.

2. Contrato de compraventa objeto: Suministro de procesadora de película marca ELK modelo economat 9000.
 - La oferta del contratista está si firmar
 - Acta de comité de compras no especifica cuáles fueron las cotizaciones tenidas en cuenta y evaluadas para la escogencia del contratista.
 - Se exige póliza de calidad de servicio y no del bien.
 - Se anea factura N° 8905 anterior la compra.

Verificada la contratación de 2012, se evidenció que esta observación se cumple a cabalidad, dando cumplimiento la entidad a la observación establecida en la auditoria por el equipo auditor.

3. Contrato de compra venta, objeto: Suministro de una procesadora de pedal neumático, tensiómetros y monitor fetal anteparto
 - La oferta del contratista está sin firmar.
 - Se exigió póliza de calidad del servicio no del bien

En la contratación analizada correspondiente al primer semestre de 2012, se evidenció que las ofertas estás firmadas y la póliza amparando el bien, dando cumplimiento la entidad a la observación establecida en la auditoria por el equipo auditor.

4. Contrato de compraventa, objeto: Suministro de repuestos y mecánica para la camioneta.
 - No se anexan certificados de antecedentes disciplinarios y fiscales.
 - No se anexa certificado de recibido a satisfacción por pare de la entidad.



- Se anexa factura N° 1265, anterior a la fecha del certificado de disponibilidad presupuestal que respalda el gasto.

Para la vigencia de 2012, la administración le dio cumplimiento a esta observación, evidenciándose en las carpetas los soportes correspondientes.

5. Contrato de compraventa, objeto: Suministro de uniformes para enfermeras, promotoras, remisiones y servicio.

- No se anexa oferta
- No se anexa factura y/o cuenta de cobro
- No se anexa recibido a satisfacción.

Para la vigencia de 2012, la administración le dio cumplimiento a esta observación, evidenciándose en las carpetas los soportes correspondientes.

6. Contrato de suministro, objeto: Suministro de refrigerios, bebidas almuerzos y atención de la actividad realizada a los empleados.

- No se anexa factura y/o cuenta de cobro
- No se anexa recibido a satisfacción

Para la vigencia de 2012, la administración dio cumplimiento a esta observación, teniendo en cuenta los nuevos procedimientos establecidos.

7. Contrato de suministro, objeto: Suministro de materiales de impresos, publicaciones y papelería.

- En los contratos iniciales y adicionales se exigieron las pólizas de garantías, pero no se encontraron anexas
- Se evidencia debilidades en el sistema de control interno de la entidad
- No cumplimiento de lo establecido en el manual de contratación de la entidad.

Para la vigencia de 2012, la administración dio cumplimiento a esta observación, teniendo en cuenta los nuevos procedimientos establecidos, tanto en el manual de contratación como en el de procedimientos.

8. Contrato de obra, objeto: Ampliación del área de recepción.

- Acta de visita al sitio de la obra no se encuentra firmada por el representante de la única empresa que asistió.
- Contrato no cuenta con publicación e gaceta departamental



- Se observa actas parciales por ejecución de mayores cantidades de obras las cuales no cuentan con acto administrativo que las autorice
- Los informes de interventoría se encuentran sin firmas.

Para la vigencia de 2012, la administración dio cumplimiento a esta observación, teniendo en cuenta los nuevos procedimientos establecidos, tanto en el manual de contratación como en el de procedimientos.

9. Contrato de obra, objeto: ampliación quinta etapa de la sala de junta

- Acta de visa al sitio de la obra no se encuentra firmada por el representante de la única empresa que asistió.
- Mayores cantidades de obra, no reposa acto administrativo que las autorice.
- Los informes de interventoría se encuentran sin firmar.

El equipo auditor evidenció en las carpetas de contratación de 2012, que la administración dio cumplimiento a esta observación, teniendo en cuenta los nuevos procedimientos establecidos, tanto en el manual de contratación como en el de procedimientos.

10. En atención a denuncia radicada en la Contraloría bajo el N° 6532 de diciembre de 2010, en donde se detallan presunta lo siguiente:

- Irregularidades en los documentos soportes del contrato
- Pago total del contrato, sin a entrega total de los elementos adquiridos por parte de la contratista.
- En las cartas de invitación no se establece la modalidad por la cual se va a contratar
- No se elaboran las notificaciones a los proponentes sobre la adquisición de contrato
- El acta de comité de compra es de fecha anterior a las invitaciones a cotizar enviadas por parte de la gerencia de la ESE.

Este hallazgo no fue enviado en el Plan de Mejoramiento, estas observaciones fueron tenidas en cuenta en la contratación de 2012, pero en los elementos adquiridos no se pudo evidenciar la entrega total.



CONCLUSION

En el Plan de Mejoramiento presentado por la ESE Manuel Elkin Patarroyo de Santa Rosa Sur de Bolívar relacionado con la auditoria gubernamental con enfoque integral practicada por la Contraloría Departamental de Bolívar a la vigencia de 2010, podemos concluir, que las observaciones establecidas se cumplieron en un 90%, indicándonos esto, que la eficacia en el cumplimiento de las metas fijadas fue bueno, sin embargo consideramos que la administración debe hacer un esfuerzo para lograr que la observación que no se ha cumplido se lleve a cabo, para que se logre su objetivo.

Por lo descrito anteriormente, invitamos a la administración de la ESE Manuel Elkin Patarroyo de Santa Rosa del Sur, con su Gerente y altos directivos a la cabeza, que se pongan al frente de esta situación, para realizar el Plan de Mejoramiento en su totalidad, lo que genera confianza de la comunidad, quien al final es la que obtendrá los beneficios de la buena Gestión que han realizado, invitándolos a que continúen con esta labor.



ANEXO

Cuadro de seguimiento al Plan de Mejoramiento

Nº	OBSERVACIONES	RANGO
1	Contrato de compraventa, objeto: suministrar avisos mueble urbano en acero inoxidable con doble impresión. Se anexan dos ofertas sin firmar de fechas anteriores al estudio previo.	2.0
2	Contrato de compraventa objeto: Suministro de procesadora de película marca ELK modelo economat 9000.	2.0
3	Contrato de compra venta, objeto: Suministro de una procesadora de pedal neumático, tensiómetros y monitor fetal anteparto	2.0
4	Contrato de compraventa, objeto: Suministro de repuestos y mecánica para la camioneta.	2.0
5	Contrato de compraventa, objeto: Suministro de uniformes para enfermeras, promotoras, remisiones y servicio.	2.0
6	Contrato de suministro, objeto: Suministro de refrigerios, bebidas almuerzos y atención de la actividad realizada a los empleados.	2.0
7	Contrato de suministro, objeto: Suministro de materiales de impresos, publicaciones y papelería	2.0
8	Contrato de obra, objeto: Ampliación del área de recepción	2.0
9	Contrato de obra, objeto: ampliación quinta etapa de la sala de junta	2.0
10	En atención a denuncia radicada en la Contraloría bajo el N° 6532 de diciembre de 2010	0.0
SUMATORIA DE PUNTOS		18
Promedio = Sumatoria de puntos / N° total observaciones		1.8

Porcentaje de cumplimiento = Promedio * 100% / 2

Porcentaje de cumplimiento = 1.8 * 100% / 2

Porcentaje de cumplimiento = 90%

RANGO

- No cumplido entre 0 y 0.9
- Cumplimiento parcial entre 1 y 1.7
- Cumplido entre 1.8 y 2.0