

|  |   |                        |                    |
|--|---|------------------------|--------------------|
| <br>CONTRALORÍA<br>DEPARTAMENTAL DEL TOLIMA | <b>INFORME DEFINITIVO DE AUDITORIA MODALIDAD ESPECIAL</b> |                        |                    |
|  | <b>Proceso:</b> CF-Control Fiscal                         | <b>Código:</b> RCF-023 | <b>Versión:</b> 01 |

## **INFORME DE AUDITORÍA MODALIDAD ESPECIAL CONTRATACION**

**HOSPITAL NUESTRA SEÑORA DE FATIMA E.S.E. (FLANDES - TOLIMA)**

**VIGENCIA 2018**

**Ibagué, diciembre 20 de 2019**

|  |   |                        |                    |
|--|---|------------------------|--------------------|
| <br><b>CONTRALORÍA</b><br><small>DEPARTAMENTAL DEL TOLIMA</small> | <b>INFORME DEFINITIVO DE AUDITORIA MODALIDAD ESPECIAL</b> |                        |                    |
|  | <b>Proceso:</b> CF-Control Fiscal                         | <b>Código:</b> RCF-023 | <b>Versión:</b> 01 |

**CONTRALORÍA DEPARTAMENTAL DEL TOLIMA**

**EDILBERTO PAVA CEBALLOS**  
 Contralor Departamental

**MARTHA LILIANA PILONIETTA RUBIO**  
 Contralora Auxiliar

**ANDREA MARCELA MOLINA ARAMENDIZ**  
 Directora Técnica de Control Fiscal y Medio Ambiente

Equipo Auditor

**JOSE WILFRAN GIRON RIAÑO**  
 Profesional Especializado- Líder Equipo Auditor

**MARIA DEL ROCIO OSPINA – Auditor de Apoyo**  
**ANDREA DEL PILAR BAQUERO GUAYABO- Auditor de Apoyo**  
**SOLFIRIA ALVALEZ GARZON- Auditor de Apoyo**  
**CARLOS ANDRES SALAZAR SANTOS - Auditor de Apoyo**  
**ANGELICA CASTELLANOS BASTOS- Auditor de Apoyo**

|  |   |                        |                    |
|--|---|------------------------|--------------------|
| <br>CONTRALORÍA<br>GENERAL DE LA REPÚBLICA | <b>INFORME DEFINITIVO DE AUDITORIA MODALIDAD ESPECIAL</b> |                        |                    |
|  | <b>Proceso:</b> CF-Control Fiscal                         | <b>Código:</b> RCF-023 | <b>Versión:</b> 01 |

### TABLA DE CONTENIDO

| ITEMS | DETALLE                | Página |
|-------|------------------------|--------|
| 1     | CARTA DE CONCLUSIONES  | 4      |
| 2.    | RESULTADO DE AUDITORIA | 6      |
| 3.    | CUADRO DE HALALZGOS    | 10     |

|  |   |                        |                    |
|--|---|------------------------|--------------------|
| <br><b>CONTRALORÍA</b><br><small>DEPARTAMENTAL DEL TOLIMA</small> | <b>INFORME DEFINITIVO DE AUDITORIA MODALIDAD ESPECIAL</b> |                        |                    |
|  | <b>Proceso:</b> CF-Control Fiscal                         | <b>Código:</b> RCF-023 | <b>Versión:</b> 01 |

## 1. CARTA DE CONCLUSIONES

0921  
DCD- 2019-100  
Ibagué,  
20 DIC 2019

Doctora  
**LISSY YANEL GALLEGO SANCHEZ**  
Gerente  
HOSPITAL NUESTRA SEÑORA DE FATIMA E.S.E.  
Calle 6 No 9-45 Barrio La Ceiba  
Flandes - Tolima

**Asunto: Informe Definitivo Auditoría Especial a la Contratación vigencia 2018**

La Contraloría Departamental del Tolima, con fundamento en las facultades otorgadas por los Artículos 267 y 272 de la Constitución Política, practicó Auditoría Modalidad Especial a la Contratación al ente que usted representa, a través de la evaluación de los principios de contratación y la documentación presentada por el Hospital Nuestra Señora de Fátima (Flandes - Tolima) para la vigencia 2018, donde se realizó la revisión de operaciones financieras y administrativas para conocer si 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 Tolima, que a su vez tiene la responsabilidad de producir un informe que contenga el concepto sobre la gestión adelantada por la Administración, que incluya pronunciamientos sobre el acatamiento a las disposiciones legales.

El informe contiene la evaluación de los aspectos de la contratación y que espera hayan contribuido a su mejoramiento continuo y por consiguiente en la eficiente y efectiva producción y/o prestación de bienes y/o servicios en beneficio de la ciudadanía, fin último del control.

La evaluación se llevó a cabo de acuerdo con normas, políticas y procedimientos de auditoría prescritos por la Contraloría Departamental del Tolima, compatibles con las de aceptación general; de manera que el examen proporcionó una base razonable para fundamentar los conceptos expresados en el informe preliminar de especial a la contratación. 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.

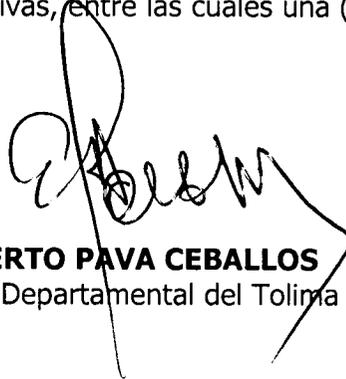
|  |   |                        |                    |
|--|---|------------------------|--------------------|
| <br><b>CONTRALORÍA</b><br><small>DEPARTAMENTAL DEL TOLIMA</small> | <b>INFORME DEFINITIVO DE AUDITORIA MODALIDAD ESPECIAL</b> |                        |                    |
|  | <b>Proceso:</b> CF-Control Fiscal                         | <b>Código:</b> RCF-023 | <b>Versión:</b> 01 |

0921

**1.2 Conclusión sobre las observaciones**

En desarrollo de la presente auditoría realizada a la vigencia fiscal 2018 se establecieron cuatro (04) observaciones administrativas, entre las cuales una (01) es sancionatoria.

Atentamente,



**EDILBERTO PAVA CEBALLOS**  
 Contralor Departamental del Tolima

  
**Aprobó: Martha Pilonietta Rubio**  
 Contralora Auxiliar

**Revisó: Andrea Marcela Molina Aramendiz**  
 Directora Técnica de Control Fiscal y Medio Ambiente

Equipo Auditor:

  
**José Wilfrán Girón Riaño**  
 Profesional Especializado - Líder Equipo Auditor

|   |   |                        |                    |
|---|---|------------------------|--------------------|
| <br><b>CONTRALORÍA</b><br>DEPARTAMENTAL DEL TOLIMA | <b>INFORME DEFINITIVO DE AUDITORIA MODALIDAD ESPECIAL</b> |                        |                    |
|   | <b>Proceso:</b> CF-Control Fiscal                         | <b>Código:</b> RCF-023 | <b>Versión:</b> 01 |

0921

## 2. RESULTADOS DE LA AUDITORÍA

### 2.1 Componente de Gestión

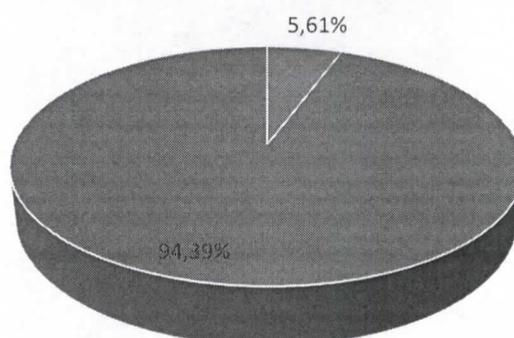
#### 2.1.1 Contractual

El Hospital Nuestra Señora de Fátima E.S.E (Flandes – Tolima) en materia de contratación para la vigencia 2018, se rige por Resolución 006 de enero de 2017, "Manual de Contratación", la ordenación del gasto está a cargo de la gerente la LISSY YANEL GALLEGO SANCHEZ.

De acuerdo con la información suministrada por el Ente Hospitalario a través del aplicativo SIA Observa 2018, tenemos que suscribió 157 contratos por valor de \$959 Millones de Pesos clasificados de acuerdo al tipo de contrato así:

| TIPO DE CONTRATO        | CANTIDAD | VALOR          | PARTICIPACION |
|-------------------------|----------|----------------|---------------|
| SUMINISTROS             | 2        | \$ 53.800.000  | 5,94%         |
| PRESTACION DE SERVICIOS | 155      | \$ 905.285.340 | 94,39%        |
|                         |          | \$ 959.085.340 | 100,00%       |

#### HOSPITAL NUESTRA SEÑORA DE FATIMA ESE CONTRATACION VIGENCIA 2018



■ SUMINISTRO ■ PRESTACION DE SERVICIOS

Para el desarrollo de la presente auditoría, la Contraloría Departamental del Tolima tomo una muestra de 15 contratos entre prestación de servicio y suministro, para revisión por valor de \$248 Millones que se detallan a continuación:



CONTRALORÍA  
DEPARTAMENTAL DEL TOLIMA

## INFORME DEFINITIVO DE AUDITORIA MODALIDAD ESPECIAL

**Proceso:** CF-Control Fiscal

**Código:** RCF-023

**Versión:** 01

0321

| NUMERO CONTRATO | OBJETO  | FECHA SUSCRIPCION | VALOR                 |
|-----------------|---|-------------------|-----------------------|
| 001-208         | CONTRATO DE PRESTACION DE SERVICIOS PROFESIONALES COMO ASESOR JURIDICO EXTERNA PARA EL HOSPITAL NUESTRA SEÑORA DE FATIMA E.S.E. DE FLANDES TOLIMA   | 4/01/2018         | \$ 20.000.000         |
| 002-2018        | CONTRATO DE PRESTACION DE SERVICIOS PROFESIONALES COMO CONTADOR PUBLICO PARA EL HOSPITAL NUESTRA SEÑORA DE FATIMA E.S.E DE FLANDES TOLIMA   | 4/01/2018         | \$ 28.000.000         |
| 003-2018        | CONTRATO DE PRESTACION DE SERVICIOS DE APOYO A LA GESTION PARA DESARROLLAR ACTIVIDADES DE CONTROL INTERNO PARA EL HOSPITAL NUESTRA SEÑORA DE FATIMA E.S.E DE FLANDES TOLIMA   | 4/01/2018         | \$ 20.000.000         |
| 006-2018        | CONTRATO DE PRESTACION DE SERVICIOS DE APOYO A LA GESTION COMO COORDINADOR DE FACTURACION PARA EL HOSPITAL NUESTRA SEÑORA DE FATIMA E.S.E. DE FLANDES   | 4/01/2018         | \$ 20.025.000         |
| 009-2018        | PRESTACION DE SERVICIOS DE APOYO OPERATIVO PARA EL HOSPITAL NUESTRA SEÑORA DE FATIMA E.S.E DE FLANDES TOLIMA.   | 4/01/2018         | \$ 11.150.000         |
| 010-2018        | PRESTACION DE SERVICIOS DE APOYO OPERATIVO PARA EL HOSPITAL NUESTRA SEÑORA DE FATIMA E.S.E DE FLANDES TOLIMA.   | 4/01/2018         | \$ 11.150.000         |
| 011-2018        | PRESTACION DE SERVICIOS DE APOYO OPERATIVO EN EL SERVICIOS DE ASEO PARA EL HOSPITAL NUESTRA SEÑORA DE FATIMA E.S.E DE FLANDES TOLIMA.   | 4/01/2018         | \$ 11.150.000         |
| 034-2018        | PRESTACION DE SERVICIOS PROFESIONALES RELACIONADOS CON EL RECAUDO DE CARTERA, ELABORACION DE INFORMES, LIQUIDACION DE CONTRATOS DE LAS DIFERENTES EPS, CON EL FIN DE COADYUVAR AL FUNCIONAMIENTO FINANCIERO DEL PARA EL HOSPITAL NUESTRA SEÑORA DE FATIMA DEL MUNICIPIO | 4/01/2018         | \$ 12.000.000         |
| 039-2018        | SERVICISO DE SUMINISTRO DE COMBUSTIBLE DEL HNSF   | 4/01/2018         | \$ 13.800.000         |
| 041-2018        | SERVICIOS DE SUMINISTRO DE MEDICAMENTOS EN GENERAL , EQUIPO EN GENERAL, MATERIAL MEDICO QUIRURGICO, EQUIPOS DE LABORATORIO Y ODONTOLOGIA PARA EL HNSF   | 4/01/2018         | \$ 40.000.000         |
| 044-2018        | PRESTACION DE SRVICIOS PARA EL MANTENIMIENTO PREVENTIVO Y CORRECTIVO DE EQUIPOS MEDICOS Y QIRURGICOS PARA EL HNSF   | 4/01/2018         | \$ 16.000.000         |
| 045-2018        | PRESTACION DE SERVICIOS PARA EL MANTENIMIENTO PREVENTIVO Y CORRECTIVO DE LA PLANTA ELECTRICA PARA EL HNSF   | 4/01/2018         | \$ 10.000.000         |
| 046-2018        | PRESTACION DE SERVICIOS PARA EL MANTENIMIENTO PREVENTIVO Y CORRECTIVO DE LA CADENA DE FRIO DEL HNSF   | 4/01/2018         | \$ 10.000.000         |
| 048-2018        | SERVICIOS DE APOYO OPERATIVO DEL HNSF   | 5/01/2018         | \$ 11.001.333         |
| 054-2018        | PRESTACION DE SERVICIOS TECNICOS EN REGENCIA DE FARMACIA PARA EL HOSPITAL NUESTRA SEÑORA DE FATIMA  | 1/02/2018         | \$ 13.905.000         |
| <b>TOTAL</b>    |   |                   | <b>\$ 248.181.333</b> |

|   |   |                        |                    |
|---|---|------------------------|--------------------|
| <br><b>CONTRALORÍA</b><br>DEPARTAMENTAL DEL TOLIMA | <b>INFORME DEFINITIVO DE AUDITORIA MODALIDAD ESPECIAL</b> |                        |                    |
|   | <b>Proceso:</b> CF-Control Fiscal                         | <b>Código:</b> RCF-023 | <b>Versión:</b> 01 |

0921 - **HALLAZGO DE AUDITORIA ADMINISTRATIVO SANCIONATORIA No. 01**

|                        |   |
|------------------------|---|
| <b>CONTRATO NÚMERO</b> | 001   |
| <b>FECHA</b>           | 4/01/2018   |
| <b>CONTRATISTA</b>     | LEIDY JOHANA LEYTON VELASQUEZ.  |
| <b>VALOR</b>           | \$ 20.000.000,00  |
| <b>OBJETO</b>          | CONTRATO DE PRESTACION DE SERVICIOS PROFESIONALES COMO ASESOR JURIDICO EXTERNA PARA EL HOSPITAL NUESTRA SEÑORA DE FATIMA E.S.E. DE FLANDES TOLIMA |

Revisada la documentación remitida por el hospital, en cumplimiento al requerimiento efectuado por el órgano de control, para el desarrollo de la presente auditoria, encontramos que no fue remitido el contrato relacionado en el cuadro anterior, lo cual hace imposible su revisión ya que por su monto fue escogido dentro de la muestra de auditoria. Situación esta que se convierte en un obstáculo para que la Contraloría Departamental del Tolima, ejerza correctamente su función fiscalizadora.

Así las cosas, y de acuerdo con lo establecido en los articulo 101 y ss. de la Ley 42 de 1993, este ente de control considera necesario ordenar el inicio de un proceso administrativo sancionatorio, contra la representante legal del ente auditado.

- **HALLAZGO DE AUDITORIA ADMINISTRATIVO N.º 02**

De acuerdo con el artículo 5 de la Ley 1712 de 2014, concordante con la Circular Externa 23 de 2017 de Colombia compra Eficiente, todas las entidades que manejen recursos públicos deben publicar sus actos contractuales; así las cosas, revisando la publicación de los contratos de la muestra en el SECOP, se estableció que el Hospital Nuestra Señora de Fátima del municipio de Flandes, no publico los procesos contractuales que se relacionan a continuación:

| CONTRATO | OBJETO  | FECHA     | CONTRATISTA                 | VALOR            |
|----------|---|-----------|-----------------------------|------------------|
| 006-2018 | CONTRATO DE PRESTACION DE SERVICIOS DE APOYO A LA GESTION COMO COORDINADOR DE FACTURACION PARA EL HOSPITAL NUESTRA SEÑORA DE FATIMA E.S.E. DE FLANDES | 4/01/2018 | FREDDY ALEXANDER MAPE       | \$ 20.025.000,00 |
| 010-2018 | PRESTACION DE SERVICIOS DE APOYO OPERATIVO PARA EL HOSPITAL NUESTRA SEÑORA DE FATIMA E.S.E DE FLANDES TOLIMA.   | 4/01/2018 | JOSE NELSON CRUZ MONCALEANO | \$ 11.150.000,00 |
| 011-2018 | PRESTACION DE SERVICIOS DE APOYO OPERATIVO EN EL SERVICIOS DE ASEO PARA EL HOSPITAL NUESTRA SEÑORA DE FATIMA E.S.E DE FLANDES TOLIMA.                 | 4/01/2018 | FANORIS MANIOS              | \$ 11.150.000,00 |

|  |   |                        |                    |
|--|---|------------------------|--------------------|
| <br><b>CONTRALORÍA</b><br>DEPARTAMENTAL DEL TOLIMA | <b>INFORME DEFINITIVO DE AUDITORIA MODALIDAD ESPECIAL</b> |                        |                    |
|  | <b>Proceso:</b> CF-Control Fiscal                         | <b>Código:</b> RCF-023 | <b>Versión:</b> 01 |

**- HALLAZGO DE AUDITORIA ADMINISTRATIVO N.º 03**

0021

|                        |  |
|------------------------|--|
| <b>CONTRATO NÚMERO</b> | 039  |
| <b>FECHA</b>           | 4/01/2018                                      |
| <b>CONTRATISTA</b>     | GONZALO JIMENEZ MORALES                        |
| <b>VALOR</b>           | \$ 13.800.000,00                               |
| <b>OBJETO</b>          | SERVICIO DE SUMINISTRO DE COMBUSTIBLE DEL HNSF |

Revisada la documentación rendida al SIA OBSERVA, por parte del Hospital Nuestra Señora de Fátima del Municipio de Flandes Tolima, se escogió dentro de la muestra para auditar el contrato relacionado en el cuadro anterior, sin embargo, una vez revisados las carpetas contractuales remitidas por el hospital em medio magnético, no aparece dicho contrato, y por el contrario se allego a nombre del señor Gonzalo Jimenes Morales el Contrato 040 de la misma fecha, cuyo objeto no tiene nada que ver con suministro de combustible.

Así las cosas, y de acuerdo con lo establecido en los articulo 101 y ss. de la Ley 42 de 1993, este ente de control considera necesario ordenar el inicio de un proceso administrativo sancionatorio, contra la representante legal del ente auditado, por no allegar completa la documentación solicitada.

**- HALLAZGO DE AUDITORIA ADMINISTRATIVO N.º.04**

Analizada la contratación rendida por el sujeto de control, a través del aplicativo SIA OBSERVA correspondiente a la vigencia 2018, se pudo establecer que la entidad hospitalaria registro 157 contratos por valor de \$ 959.085.340, de los cuales 157 fueron de Prestación de Servicios y 1 de obra.

No obstante, lo anterior, revisada la información detalladamente tenemos que el contrato 070 del 1 de septiembre de 2018 registrado como de obra; es de prestación de servicios; así mismo los contratos 039 y 041 del 04 de enero de 2018, registrados como prestación de servicios son de suministros.

Lo anterior demuestra que el Hospital Nuestra Señora de Fátima, en el registro de la información contractual, correspondiente a la vigencia 2018, no realizo con la debida diligencia y cuidado el registro de la información, teniendo en cuenta la importancia de la misma, además que puede verse incurso en un proceso administrativo sancionatorio por inexactitud en la información.

|   |  |                        |                    |
|---|--|------------------------|--------------------|
| <br><b>CONTRALORÍA</b><br>DEPARTAMENTAL DEL TOLIMA | <b>REGISTRO</b><br><b>INFORME DEFINITIVO DE AUDITORIA MODALIDAD ESPECIAL</b> |                        |                    |
|   | <b>Proceso:</b> CF-Control Fiscal  | <b>Código:</b> RCF-023 | <b>Versión:</b> 01 |

### 3. CUADRO DE HALLAZGOS

| No.          | Incidencia de los Hallazgos |           |                    |        |       |                         |       | PÁG. |
|--------------|-----------------------------|-----------|--------------------|--------|-------|-------------------------|-------|------|
|              | ADMINIS-<br>TRATIVO         | BENEFICIO | SANCIO-<br>NATORIO | FISCAL | VALOR | DISCI-<br>PLI-<br>NARIA | PENAL |      |
| 1            | X                           |           | X                  |        |       |                         |       | 8    |
| 2            | X                           |           |                    |        |       |                         |       | 8    |
| 3            | X                           |           |                    |        |       |                         |       | 9    |
| 4            | X                           |           |                    |        |       |                         |       | 9    |
| <b>Total</b> | <b>4</b>                    |           |                    |        |       |                         |       |      |

Igualmente se informa que la administración del Hospital Nuestra Señora de Fátima E.S.E del Municipio de Flandes debe proponer acciones correctivas para los hallazgos identificados como "Hallazgos Administrativos" para lo cual debe diligenciar los formatos que para elaboración de planes de mejoramiento están anexos a la Resolución 351 del 22 de octubre de 2009, publicada en la página de la Contraloría Departamental del Tolima, ([www.contraloriatolima.gov.co](http://www.contraloriatolima.gov.co)).

Para el envío del plan de mejoramiento cuenta con quince (15) días, a partir del recibo de la presente comunicación, el cual debe remitirse a la Dirección Técnica de Control Fiscal y Medio Ambiente, en formato Excel y PDF debidamente firmado, a los correos electrónicos; [control.fiscal@contraloriatolima.gov.co](mailto:control.fiscal@contraloriatolima.gov.co) y [funcionario9@contraloriatolima.gov.co](mailto:funcionario9@contraloriatolima.gov.co).

Cordialmente,



**EDILBERTO PAVA CEBALLOS**  
 Contralor Departamental del Tolima

Aprobó:   
 MARTHA LILIANA PILONIETTA RUBIO  
 Contralora Auxiliar

Revisó: ANDREA MARCELA MOLINA ARAMENDIZ  
 Directora Técnica de Control Fiscal y Medio Ambiente

Equipo Auditor:

JOSE WILFRAN GIRON RIAÑO  
 Profesional Especializado-Líder Equipo Auditor