

INFORME FINAL DE AUDITORÍA MODALIDAD REGULAR

**E.S.E HOSPITAL LOCAL DE MALAMBO
SANTA MARIA MAGDALENA**

VIGENCIAS 2016,2017 y 2018

**CONTRALORÍA GENERAL DEL DEPARTAMENTO DEL
ATLÁNTICO**

Barranquilla, Abril de 2019

“Control Fiscal Participativo”

despachodelcontralor@contraloriadelatlantico.gov.co - participacionciudadana@contraloriadelatlantico.gov.co
www.contraloriadelatlantico.gov.co

Teléfonos: 3792814-3791418 atención al ciudadano 3794907 Fax 3794462
Calle 40 No. 45 – 56, Edificio Gobernación, Piso 8
Barranquilla - Colombia

**E.S.E. HOSPITAL LOCAL DE MALAMBO
SANTA MARIA MAGDALENA**

Contralor Departamental

CARLOS RODRIGUEZ NAVARRO

Sub contralor Departamental

LEININ VIZCAINO SIERRA

Equipo Auditor:

**MILENA DEL VALLE DE MOYA
SAUL PEREZ HERRERA**

APOYO:

WALDIR HEREDIA SANTIAGO

“Control Fiscal Participativo”

despachodelcontralor@contraloriadelatlantico.gov.co - participacionciudadana@contraloriadelatlantico.gov.co
www.contraloriadelatlantico.gov.co

Teléfonos: 3792814-3791418 atención al ciudadano 3794907 Fax 3794462
Calle 40 No. 45 – 56, Edificio Gobernación, Piso 8
Barranquilla - Colombia

TABLA DE CONTENIDO

	Pág.
1.1 DICTAMEN INTEGRAL	5
1.2 Concepto sobre Fenecimiento	5
1.2.1 Control de Gestión	7
1.2.2 Control de Resultados	9
1.2.3 Control Financiero y Presupuestal	10
1.2.4 Opinión sobre los Estados Contables	12
2. 0. RESULTADOS DE LA AUDITORÍA	13
2.1. CONTROL DE GESTIÓN	13
2.1.1 Factores Evaluados	13
2.1.1.1 Gestión Contractual	13
2.1.1.2 Resultado Evaluación Rendición de la Cuenta	19
2.1.1.3 Legalidad	20
2.1.1.4 Gestión Misional	
2.2. CONTROL DE RESULTADOS	21
2.3. CONTROL FINANCIERO Y PRESUPUESTAL	22
2.3.1 Estados Contables	22
2.3.1. Concepto de Control Interno Contable	22
2.3.2. Gestión Presupuestal	25
2.3.3. Gestión Financiera	26
3.1.1. OTRAS ACTUACIONES	27
3.1.2 Atención de Denuncias	
3.1.3. CUADRO DE OBSERVACIONES	28

“Control Fiscal Participativo”

despachodelcontralor@contraloriadelatlantico.gov.co - participacionciudadana@contraloriadelatlantico.gov.co
www.contraloriadelatlantico.gov.co

Teléfonos: 3792814-3791418 atención al ciudadano 3794907 Fax 3794462

Calle 40 No. 45 – 56, Edificio Gobernación, Piso 8

Barranquilla - Colombia

Barranquilla,

Doctor:

JUANESTEBAN SANCHEZ PAEZ

Gerente E.S.E. Hospital Local de Malambo

E. S. D.

ASUNTO: DICTAMEN DE AUDITORÍA VIGENCIAS 2016,2017 y 2018

La Contraloría Departamental del Atlántico con fundamento en las facultades otorgadas por los Artículos 267 y 272 de la Constitución Política, practicó Auditoría Modalidad Regular al ente que Usted representa, 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, el examen del Balance General y el Estado de Actividad Financiera, Económica y Social a 31 de Diciembre de 2016,2017y2018, la comprobación de que las operaciones financieras, administrativas y económicas 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 integral que contenga el concepto sobre la gestión adelantada por la E.S.E. Hospital Local de Malambo, que incluya pronunciamientos sobre el acatamiento a las disposiciones legales, y la opinión sobre la razonabilidad de los Estados Contables.

El informe contiene la evaluación de los aspectos: Presupuestales, Contables, Financieros y Contractuales, que una vez detectados como deficiencias por la comisión de auditoría, serán corregidos por la Entidad, lo cual contribuye 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 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

“Control Fiscal Participativo”

despachodelcontralor@contraloriadelatlantico.gov.co - participacionciudadana@contraloriadelatlantico.gov.co
www.contraloriadelatlantico.gov.co

Teléfonos: 3792814-3791418 atención al ciudadano 3794907 Fax 3794462

Calle 40 No. 45 – 56, Edificio Gobernación, Piso 8

Barranquilla - Colombia

proporcione una base razonable para fundamentar los conceptos y la opinión expresada en el informe integral. El control incluyó examen sobre la base de pruebas selectivas, evidencias y documentos que soportan la gestión de la Entidad, las cifras y presentación de los Estados Contables y el cumplimiento de las disposiciones legales.

DICTAMEN INTEGRAL

1.2 CONCEPTO DEL ENTE AUDITOR RESPECTO SI/NO FENECIMIENTO

La comisión de auditoría, al evaluar los resultados de la rendición de la cuenta vigencia fiscal 2016,2017 y 2018 al tener como base la calificación total de puntos, sobre la Evaluación de Gestión y Resultados, la Contraloría General del Departamento del Atlántico Fenece la cuenta de la Entidad para la vigencia fiscal correspondiente al año 2.016,2017 y2018 fenece la cuenta, este insumo complementa el informe final de la auditoria Gubernamental con enfoque regular en desarrollo de la E.S.E. Hospital de Malambo.

MATRIZ DE EVALUACIÓN DE LA GESTIÓN FISCAL			
E.S.E. HOSPITAL DE MALAMBO			
2016			
Componente	Calificación Parcial	Ponderación	Calificación Total
1. Control de Gestión	83	0,5	40,0
2. Control de Resultados	80	0,3	24,0
3. Control Financiero	80	0,2	17,0
Calificación total		1,00	81,0
Fenecimiento	FENECE		
Concepto de la Gestión Fiscal	FAVORABLE		

RANGOS DE CALIFICACIÓN PARA EL FENECIMIENTO

“Control Fiscal Participativo”

despachodelcontralor@contraloriadelatlantico.gov.co - participacionciudadana@contraloriadelatlantico.gov.co
www.contraloriadelatlantico.gov.co

Teléfonos: 3792814-3791418 atención al ciudadano 3794907 Fax 3794462

Calle 40 No. 45 – 56, Edificio Gobernación, Piso 8

Barranquilla - Colombia

Rango	Concepto
80 o más puntos	FENECE
Menos de 80 puntos	NO FENECE

MATRIZ DE EVALUACIÓN DE LA GESTIÓN FISCAL			
E.S.E. HOSPITAL DE MALAMBO			
2017			
Componente	Calificación Parcial	Ponderación	Calificación Total
1. Control de Gestión	83	0,5	41,5
2. Control de Resultados	80	0,3	24,0
3. Control Financiero	80	0,2	16,0
Calificación total		1,00	81,5
Fenecimiento	FENECE		
Concepto de la Gestión Fiscal	FAVORABLE		

RANGOS DE CALIFICACIÓN PARA EL FENECIMIENTO	
Rango	Concepto
80 o más puntos	FENECE
Menos de 80 puntos	NO FENECE

MATRIZ DE EVALUACIÓN DE LA GESTIÓN FISCAL

“Control Fiscal Participativo”

despachodelcontralor@contraloriadelatlantico.gov.co - participacionciudadana@contraloriadelatlantico.gov.co
www.contraloriadelatlantico.gov.co

Teléfonos: 3792814-3791418 atención al ciudadano 3794907 Fax 3794462
Calle 40 No. 45 – 56, Edificio Gobernación, Piso 8
Barranquilla - Colombia

E.S.E. HOSPITAL DE MALAMBO			
2018			
Componente	Calificación Parcial	Ponderación	Calificación Total
<u>1. Control de Gestión</u>	83	0,5	41,0
<u>2. Control de Resultados</u>	80	0,3	23,0
<u>3. Control Financiero</u>	80	0,2	17,0
Calificación total		1,00	81,0
Fenecimiento	FENECE		
Concepto de la Gestión Fiscal	FAVORABLE		

RANGO DE CALIFICACIÓN PARA EL CONCEPTO DE LA GESTIÓN FISCAL	
Rango	Concepto
80 o más puntos	FAVORABLE
Menos de 80 puntos	DESFAVORABLE

Fuente: Matriz de calificación

Elaboró: Comisión de auditoría

Los fundamentos de este pronunciamiento se presentan a continuación:

1.2.1 Control de Gestión

“Control Fiscal Participativo”

despachodelcontralor@contraloriadelatlantico.gov.co - participacionciudadana@contraloriadelatlantico.gov.co
www.contraloriadelatlantico.gov.co

Teléfonos: 3792814-3791418 atención al ciudadano 3794907 Fax 3794462
Calle 40 No. 45 – 56, Edificio Gobernación, Piso 8
Barranquilla - Colombia

La Contraloría General del Departamento del Atlántico como resultado de la Auditoria Gubernamental con Enfoque Integral Modalidad Regular adelantada, conceptúa que el concepto del Control de Gestión, es favorable para la vigencia fiscal 2016, como consecuencia de la calificación de 81,0 puntos, 2017 de 81.5 como favorable y para la vigencia 2018 81.0 puntos como favorable resultante de ponderar los factores que se relacionan a continuación:

TABLA 1			
CONTROL DE GESTIÓN			
E.S.E. HOSPITAL DE MALAMBO			
2016			
Factores	Calificación Parcial	Ponderación	Calificación Total
<u>1. Gestión Contractual</u>	80,0	0,3	24,0
<u>2. Rendición y Revisión de la Cuenta</u>	81.5	0,4	32,6
<u>3. Legalidad</u>	80,0	0,03	2,4
<u>4. Gestión Ambiental</u>	79.0	0,04	3,17
<u>5. Tecnologías de la comunica. y la informe (TICS)</u>	78.0	0,06	4,67
<u>6. Plan de Mejoramiento</u>	80,0	0,09	7,2
<u>7. Control Fiscal Interno</u>	72,0	0,109	7,85
Calificación total		1,00	81,8
Concepto de Gestión a emitir	Favorable		
RANGOS DE CALIFICACIÓN PARA EL CONCEPTO DE GESTIÓN			
Rango	Concepto		
80 o más puntos	Favorable		
Menos de 80 puntos	Desfavorable		

“Control Fiscal Participativo”

despachodelcontralor@contraloriadelatlantico.gov.co - participacionciudadana@contraloriadelatlantico.gov.co
www.contraloriadelatlantico.gov.co

Teléfonos: 3792814-3791418 atención al ciudadano 3794907 Fax 3794462

Calle 40 No. 45 – 56, Edificio Gobernación, Piso 8

Barranquilla - Colombia

TABLA 1			
CONTROL DE GESTIÓN			
E.S.E. HOSPITAL DE MALAMBO			
2017			
Factores	Calificación Parcial	Ponderación	Calificación Total
1. <u>Gestión Contractual</u>	80.1	0,3	24,0
2. <u>Rendición y Revisión de la Cuenta</u>	81.5	0,4	32.6
3. <u>Legalidad</u>	80.0	0,06	2,2
4. <u>Gestión Ambiental</u>	80.0	0,04	3,2
5. <u>Tecnologías de la comunica. y la informe (TICS)</u>	78.0	0,06	4,68
6. <u>Plan de Mejoramiento</u>	80,0	0,09	7,2
7. <u>Control Fiscal Interno</u>	72,0	0,109	7,84
Calificación total		1,00	81.7
Concepto de Gestión a emitir	Desfavorable		
RANGOS DE CALIFICACIÓN PARA EL CONCEPTO DE GESTIÓN			
Rango	Concepto		
80 o más puntos	Favorable		
Menos de 80 puntos	Desfavorable		

Fuente: Matriz de calificación

Elaboró: Comisión de auditoría

TABLA 1	
CONTROL DE GESTIÓN	
E.S.E. HOSPITAL DE MALAMBO	

“Control Fiscal Participativo”

despachodelcontralor@contraloriadelatlantico.gov.co - participacionciudadana@contraloriadelatlantico.gov.co
www.contraloriadelatlantico.gov.co

Teléfonos: 3792814-3791418 atención al ciudadano 3794907 Fax 3794462
Calle 40 No. 45 – 56, Edificio Gobernación, Piso 8
Barranquilla - Colombia

2018			
Factores	Calificación Parcial	Ponderación	Calificación Total
1. <u>Gestión Contractual</u>	80,0	0,3	24,0
2. <u>Rendición y Revisión de la Cuenta</u>	81.0	0,4	32,6
3. <u>Legalidad</u>	80,0	0,03	2,4
4. <u>Gestión Ambiental</u>	79.0	0,04	3,17
5. <u>Tecnologías de la comunica. y la informe (TICS)</u>	78.0	0,06	4,67
6. <u>Plan de Mejoramiento</u>	80,0	0,09	7,2
7. <u>Control Fiscal Interno</u>	72,0	0,109	7,85
Calificación total		1,00	81,8
Concepto de Gestión a emitir	Favorable		
RANGOS DE CALIFICACIÓN PARA EL CONCEPTO DE GESTIÓN			
Rango	Concepto		
80 o más puntos	Favorable		
Menos de 80 puntos	Desfavorable		

1.2.2 CONCEPTO SOBRE LA GESTIÓN Y RESULTADOS

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

En la vigencia 2016, en el proceso de contratación de la E.S.E, se evidenciaron una acción de mejora en la formación de los contratos; donde a pesar del régimen especial de contratación, éste no la exime de aplicar los principios de la función pública, contratación y del control fiscal.

“Control Fiscal Participativo”

despachodelcontralor@contraloriadelatlantico.gov.co - participacionciudadana@contraloriadelatlantico.gov.co
www.contraloriadelatlantico.gov.co

Teléfonos: 3792814-3791418 atención al ciudadano 3794907 Fax 3794462

Calle 40 No. 45 – 56, Edificio Gobernación, Piso 8

Barranquilla - Colombia

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. Principios que no se evidenciaron en el desarrollo de ese proceso.

La Contraloría General del Departamento del Atlántico como resultado de la auditoria adelantada, conceptúa que el concepto del Control de Resultados, es Favorable, PARA LAS VIGENCIAS 2016,2017 Y 2018 como consecuencia de las calificaciones 80.y 81 como resultado de ponderar los factores que se relacionan a continuación:

TABLA 2			
CONTROL DE RESULTADOS			
E.S.E. HOSPITAL DE MALAMBO			
2016			
Factores mínimos	Calificación Parcial	Ponderación	Calificación Total
1. Cumplimiento Planes Programas y Proyectos	80,0	1,00	80,0
Calificación total		1,00	80,0
Concepto de Gestión de Resultados	Favorable		
RANGOS DE CALIFICACIÓN PARA EL CONCEPTO DE RESULTADOS			
Rango	Concepto		
80 o más puntos	Favorable		
Menos de 80 puntos	Desfavorable		

TABLA 2
CONTROL DE RESULTADOS

“Control Fiscal Participativo”

despachodelcontralor@contraloriadelatlantico.gov.co - participacionciudadana@contraloriadelatlantico.gov.co
www.contraloriadelatlantico.gov.co

Teléfonos: 3792814-3791418 atención al ciudadano 3794907 Fax 3794462

Calle 40 No. 45 – 56, Edificio Gobernación, Piso 8

Barranquilla - Colombia

E.S.E. HOSPITAL DE MALAMBO			
2017			
Factores mínimos	Calificación Parcial	Ponderación	Calificación Total
1. Cumplimiento Planes Programas y Proyectos	80,0	1,00	80.0
Calificación total		1,00	80,0
Concepto de Gestión de Resultados	favorable		
RANGOS DE CALIFICACIÓN PARA EL CONCEPTO DE RESULTADOS			
Rango	Concepto		
80 o más puntos	Favorable		
Menos de 80 puntos	Desfavorable		

Elaboró: Comisión Auditora

TABLA 2			
CONTROL DE RESULTADOS			
E.S.E. HOSPITAL DE MALAMBO			
2018			
Factores mínimos	Calificación Parcial	Ponderación	Calificación Total
1. Cumplimiento Planes Programas y Proyectos	80,0	1,00	81.0
Calificación total		1,00	81,0
Concepto de Gestión de Resultados	favorable		
RANGOS DE CALIFICACIÓN PARA EL CONCEPTO DE RESULTADOS			
Rango	Concepto		
80 o más puntos	Favorable		
Menos de 80 puntos	Desfavorable		

1.2.3 Control Financiero y Presupuestal

“Control Fiscal Participativo”

despachodelcontralor@contraloriadelatlantico.gov.co - participacionciudadana@contraloriadelatlantico.gov.co
www.contraloriadelatlantico.gov.co

Teléfonos: 3792814-3791418 atención al ciudadano 3794907 Fax 3794462
Calle 40 No. 45 – 56, Edificio Gobernación, Piso 8
Barranquilla - Colombia

La Contraloría General del Departamento del Atlántico, como resultado de la Revisión de la Auditoría adelantada, conceptúa que el Control Financiero y Presupuestal es Favorable para las vigencias fiscal 2016 una calificación de 80.0, 2017 una calificación 80.0 y 2018 una calificación de 81.0 donde se evidenció el cumplimiento de la normatividad presupuestal aplicable. lo anterior como resultante de ponderar los factores que se relacionan a continuación:

TABLA 3			
CONTROL FINANCIERO Y PRESUPUESTAL			
E.S.E. HOSPITAL DE MALAMBO			
2016			
Factores mínimos	Calificación Parcial	Ponderación	Calificación Total
1. <u>Estados Contables</u>	80	0,5	41,0
2. <u>Gestión presupuestal</u>	77	0,3	23,0
3. <u>Gestión financiera</u>	80	0,2	16,0
Calificación total		1,00	80.0
Concept de Gestión Financiero y Pptal	Favorable		
RANGOS DE CALIFICACIÓN PARA EL CONCEPTO FINANCIERO			
Rango	Concepto		
80 o más puntos	Favorable		
Menos de 80 puntos	Desfavorable		

TABLA 3	
CONTROL FINANCIERO Y PRESUPUESTAL	

“Control Fiscal Participativo”

despachodelcontralor@contraloriadelatlantico.gov.co - participacionciudadana@contraloriadelatlantico.gov.co
www.contraloriadelatlantico.gov.co

Teléfonos: 3792814-3791418 atención al ciudadano 3794907 Fax 3794462

Calle 40 No. 45 – 56, Edificio Gobernación, Piso 8

Barranquilla - Colombia

E.S.E. HOSPITAL DE MALAMBO			
2017			
Factores mínimos	Calificación Parcial	Ponderación	Calificación Total
1. <u>Estados Contables</u>	80	0,50	41,0
2. <u>Gestión presupuestal</u>	79	0,30	23,4
3. <u>Gestión financiera</u>	80	0,20	16,0
Calificación total		1,00	80.4
Concepto de Gestión Financiero y Dpto.	Favorable		
RANGOS DE CALIFICACIÓN PARA EL CONCEPTO FINANCIERO			
Rango	Concepto		
80 o más puntos	Favorable		
Menos de 80 puntos	Desfavorable		

TABLA 3			
CONTROL FINANCIERO Y PRESUPUESTAL			
E.S.E. HOSPITAL DE MALAMBO			
2018			
Factores mínimos	Calificación Parcial	Ponderación	Calificación Total
1. <u>Estados Contables</u>	80	0,50	41,0
2. <u>Gestión presupuestal</u>	80	0,30	23.5
3. <u>Gestión financiera</u>	80	0,20	16,0
Calificación total		1,00	80.5
Concepto de Gestión Financiero y Dpto.	Favorable		
RANGOS DE CALIFICACIÓN PARA EL CONCEPTO FINANCIERO			
Rango	Concepto		
80 o más puntos	Favorable		

“Control Fiscal Participativo”

despachodelcontralor@contraloriadelatlantico.gov.co - participacionciudadana@contraloriadelatlantico.gov.co
www.contraloriadelatlantico.gov.co

Teléfonos: 3792814-3791418 atención al ciudadano 3794907 Fax 3794462
Calle 40 No. 45 – 56, Edificio Gobernación, Piso 8
Barranquilla - Colombia

Menos de 80 puntos

Desfavorable

Fuente: Matriz de calificación
Elaboró: Comisión de auditoría

1.2.5 Opinión sobre los Estados Contables

En nuestra opinión, los Estados Contables fielmente tomados de los libros oficiales, presentados a la comisión auditora, confrontados con los presentados en la rendición de cuenta a la Contraloría General del Departamento del Atlántico, presentan razonablemente la situación financiera de la E.S.E. Hospital de Malambo del 01 de enero al 31 de diciembre de 2016,2017 y para la vigencia fiscal 2018 con salvedades.

Existe una incertidumbre significativa que afecta a los estados financieros cuya resolución depende de eventos futuros por la cifra revelada en el Balance general en la Cuenta 16 denominada Propiedad planta y Equipo, la cual no se contabiliza ni se revela el valor del terreno, se revelan las edificaciones en curso, por valor de **\$3.483.022**. siendo que el saldo en este segmento del Balance (Propiedad planta y Equipo) es revelado en \$ **5.311.598** es decir, que **\$1.828.576** adolecen de los soportes técnico jurídico contable para revelarlo, esta diferencia representa una variación relativa frente al total revelado de **40.3%**. Y con relación al total de los activos TOTALES revelados representa el **23.1%**.

Opinión con salvedades. En nuestra opinión, “excepto por la cuenta 16 que no se revela la CUANTIFICACION de la Sub-Cuenta N° 1605 Denominada Terreno en el segmento propiedad planta y equipo la ausencia de la titularidad sobre el lote o área de extensión geométrica, donde se encuentra construido el Hospital” o “con sujeción a las gestión futura de la Alta Dirección sobre este aspecto que genera incertidumbre por subestimación del mismo” por lo expresado en los párrafos precedentes, los estados financieros del auditado

Hospital Local de malambo presentan razonablemente la situación financiera, en sus aspectos más significativos por el año terminado el 31 de diciembre de

“Control Fiscal Participativo”

despachodelcontralor@contraloriadelatlantico.gov.co - participacionciudadana@contraloriadelatlantico.gov.co
www.contraloriadelatlantico.gov.co

Teléfonos: 3792814-3791418 atención al ciudadano 3794907 Fax 3794462

Calle 40 No. 45 – 56, Edificio Gobernación, Piso 8

Barranquilla - Colombia

2016,2017 y 2018 los resultados del ejercicio económico del año terminado en la misma fecha, con los principios y normas prescritas por las autoridades competentes y los principios de contabilidad generalmente aceptados en Colombia o prescritos por el Contador General de la Nación.

CONSOLIDACIÓN DE HALLAZGOS

En desarrollo de la Auditoría, se establecieron (12) Hallazgos de tipo Administrativo.

Atentamente,

CARLOS ADOLFO RODRIGUEZ NAVARRO
Contralor Departamental del Atlántico

Proyecto :Equipo Auditor
Reviso:Lenin Vizacaino

“Control Fiscal Participativo”

despachodelcontralor@contraloriadelatlantico.gov.co - participacionciudadana@contraloriadelatlantico.gov.co
www.contraloriadelatlantico.gov.co

Teléfonos: 3792814-3791418 atención al ciudadano 3794907 Fax 3794462
Calle 40 No. 45 – 56, Edificio Gobernación, Piso 8
Barranquilla - Colombia

2. RESULTADOS DE LA AUDITORÍA:

2.1 CONTROL DE GESTIÓN

Como resultado de la auditoría adelantada, la opinión de la gestión en la Ejecución Contractual, para la vigencias 2016 ,2017 y 2018 es Deficiente, como consecuencia de los siguientes hechos.

2.2.1 CONTROL DE GESTIÓN 2016,2017 y 2018

2.1.1. Factores Evaluados

2.1.1.1. *Gestión Contractual*

En la ejecución de la presente Auditoría y de acuerdo con la información suministrada por la E.S.E. Hospital Local de Malambo, la entidad se encuentra en el programa de saneamiento fiscal y financiero y debe tener claridad sobre los compromisos adquiridos para el cumplimiento de su misión, sin afectar de manera considerada los presupuesto aprobados por la junta directiva.

En la muestra seleccionada la entidad auditada presuntamente desconoció el la vigencia fiscal 2016 el principio de planeación de la contratación estatal, el cual es requisito primordial para todo contrato que pretenda celebrar. Se debe establecer con anterioridad al proceso de selección las reglas, definiendo de una manera clara las condiciones, especificaciones, calidades y todas aquellas características necesarias de los servicios o bienes que se requieren contratar, en otras palabras, de una buena o mala planeación, se asegura o no el cumplimiento del objeto a contratar y en consecuencia los fines del Estado y de la contratación Pública.

El Estatuto General de Contratación en la Ley 80 de 1993, demarcando el ámbito de aplicabilidad del principio de economía en la contratación estatal, dispone en su artículo 25-7 que “la conveniencia o inconveniencia del objeto a contratar y las autorizaciones y aprobaciones para ello, se analizarán o impartirán con antelación al inicio del proceso de selección del contratista o al de la firma del contrato, según el caso”. En sentido similar, su artículo 25-12 señala que “con la debida antelación a la apertura del procedimiento de selección o a la firma del contrato, deberán elaborarse los estudios, diseños y proyectos requeridos y los pliegos de condiciones”. Por su parte, el párrafo

“Control Fiscal Participativo”

despachodelcontralor@contraloriadelatlantico.gov.co - participacionciudadana@contraloriadelatlantico.gov.co
www.contraloriadelatlantico.gov.co

Teléfonos: 3792814-3791418 atención al ciudadano 3794907 Fax 3794462

Calle 40 No. 45 – 56, Edificio Gobernación, Piso 8

Barranquilla - Colombia

1º del artículo 2º de la Ley 1150 de 2007, señala que “la entidad deberá justificar de manera previa a la apertura del proceso de selección de que se trate, los fundamentos jurídicos que soportan la modalidad de selección que se propone adelantar”.

Con fundamento en lo anterior, el Ministerio de Salud y de la Protección Social expidió la Resolución 5185 del 4 de diciembre de 2013 “Por medio de la cual se fijan los lineamientos para que las Empresas Sociales del Estado adopten el Estatuto de Contratación que registrará su actividad contractual”, la cual en su artículo 9 contempló dentro del proceso de contratación la fase de planeación mediante la elaboración de los estudios y documentos previos, documento que se constituye en el soporte de todo proceso de contratación. Para este caso se evidenció que la entidad no se realiza el análisis de conveniencia y oportunidad.

En lo que respecta a las vigencias auditadas 2017 y 2018 se evidencia una mejora de un 80% en el proceso de contratación en lo que tiene que ver con el proceso contractual.

Ahora bien, de acuerdo al Estatuto Interno de Contratación Acuerdo N° 110 del 5 junio de 2014, fueron establecidas en los artículos 26 y 27 las cuantías para **las vigencias 2016** así:

Mayor Cuantía: Es aquella que supere la suma equivalente a Cincuentas (50) salarios mínimo legal vigentes hasta los (500) salarios mínimos legales mensuales vigentes. De \$34.472.750 hasta \$344.727.500.

Menor Cuantía: Es aquella que supere la suma equivalente a (28) salarios mínimos legales mensuales hasta los cincuenta (50) salarios mínimo legal vigente vigentes. \$19.304.740. Hasta \$34.472.275.

Mínima Cuantía: Es aquella que sea igual o inferior a la suma equivalente a veintiocho (28) salarios mínimos legales mensuales. Hasta \$19.304.746

La cuantía para la **Contratación vigencia 2017,**

Mayor Cuantía: Es aquella que supere la suma equivalente a Cincuentas (50) salarios mínimo legal vigentes hasta los (500) salarios mínimos legales mensuales vigentes. De \$36.885.850 hasta \$368.858.500.

Menor Cuantía: Es aquella que supere la suma equivalente a (28) salarios mínimos legales mensuales hasta los cincuenta (50) salarios mínimo legal vigente vigentes. \$20.656.076. Hasta \$36.858.850

“Control Fiscal Participativo”

despachodelcontralor@contraloriadelatlantico.gov.co - participacionciudadana@contraloriadelatlantico.gov.co
www.contraloriadelatlantico.gov.co

Teléfonos: 3792814-3791418 atención al ciudadano 3794907 Fax 3794462

Calle 40 No. 45 – 56, Edificio Gobernación, Piso 8

Barranquilla - Colombia

Mínima Cuantía: Es aquella que sea igual o inferior a la suma equivalente a veintiocho (28) salarios mínimos legales mensuales. Hasta \$20.656.076

La cuantía para la **Contratación vigencia 2018,**

Mayor Cuantía: Es aquella que supere la suma equivalente a Cincuentas (50) salarios mínimo legal vigentes hasta los (500) salarios mínimos legales mensuales vigentes. De \$39.062.100 hasta \$390.062.000

Menor Cuantía: Es aquella que supere la suma equivalente a (28) salarios mínimos legales mensuales hasta los cincuenta (50) salarios mínimo legal vigente vigentes. \$21.874.715. Hasta \$39.062.100

Mínima Cuantía: Es aquella que sea igual o inferior a la suma equivalente a veintiocho (28) salarios mínimos legales mensuales. Hasta \$21.874.776

HALLAZGO No. 1

ADMINSITRATIVA

Condición: Se observó que el Estatuto Interno de Contratación se encuentra desactualizado-

Criterio: Constitución Política de Colombia Artículos 209 principios de la función Administrativa y 267 principios de la gestión fiscal, Ley 80 de 1993, Estatuto de Contratación Pública • Artículo 13 y 14 Ley 1150 de 2007, Acuerdo 110 de Junio 5 de 2014 y Resolución 5185 de 2013.

Causa. Incumplimiento a la gestión contractual

Efecto: Con lo anterior se podría haber incurridos en gastos excesivos por falta de Control.

Presunto Responsable: Gerente.

Es importante resaltar, que los estudios previos y de mercado, son esenciales para la formación del contrato, sin estudios previos el contrato es nulo, sin lugar a subsanarse porque así lo ha dicho el consejo de estado. Los contratos de las ESES se financian con recursos del erario público, por tanto, aunque tengan régimen especial para contratar, no están exceptuadas de hacer los estudios de conveniencia ni los de mercado.

De otra parte, se observa que la entidad no se asegura de verificar que las personas contratadas no se encuentren incurso en algún proceso, toda vez que, en la muestra seleccionada para la evaluación, se evidencia que los certificados de procuraduría, contraloría y antecedente judiciales no son aportados.

“Control Fiscal Participativo”

despachodelcontralor@contraloriadelatlantico.gov.co - participacionciudadana@contraloriadelatlantico.gov.co
www.contraloriadelatlantico.gov.co

Teléfonos: 3792814-3791418 atención al ciudadano 3794907 Fax 3794462

Calle 40 No. 45 – 56, Edificio Gobernación, Piso 8

Barranquilla - Colombia

Igualmente, en la supervisión de los contratos de la vigencia 2016 se evidenció como falla sistemática que presuntamente el supervisor no es escogido teniendo en cuenta perfiles, cargas laborales y complejidad de las tareas y obligaciones a supervisar; las labores de supervisión son precarias, limitadas, o no se hacen en debida forma, generando riesgos en la ejecución del contrato; toda vez que no se evidenció la existencia del oficio que designa o delega al supervisor, la responsabilidad de velar por el cumplimiento eficiente y efectivo del objeto contractual. Teniendo en cuenta que el segundo filtro para garantizar la ejecución de los contratos es el interventor o supervisor. Esta presunta situación es considerada irregular por parte de éste ente de control puesto que el artículo 124 de la C.N., contempla que la ley establecerá las responsabilidades de los servidores públicos y la manera de hacerla efectiva.

Es importante anotar que el ordenamiento jurídico vigente señala actualmente la importancia de realizar una efectiva supervisión y/o interventoría a la actividad contractual estatal, tal es el caso de la ley 1474 en su artículo 82 a 86 y las contempladas igualmente como culpa grave en el artículo 48 de la ley 743 de 2001. Que para el caso que nos ocupa los pocos informes que se hallaron de los contratistas en su mayoría son escuetos y muy generalizados; toda vez que no se detallan las actividades realizadas por los mismos.

Presuntamente en los contratos de suministro y compra vigencia 2016 analizados y evaluados, respecto del valor estimado del contrato, los cálculos de precios históricos y estudio de mercado no reposan en las carpetas contractuales generando incertidumbre sobre la adecuada y justificada determinación del valor estimado.

La empresa no tiene una tabla de honorarios, éstos son discrecionalidad de la gerencia con base en la tabla establecida en la planta de cargos para los funcionarios de nómina; teniendo en cuenta sus estudios y experiencia, lo que conlleva a que presuntamente en algunos casos contratistas sin tener perfiles adecuados obtengan honorarios por encima de los estudios realizados o viceversa.

“Control Fiscal Participativo”

despachodelcontralor@contraloriadelatlantico.gov.co - participacionciudadana@contraloriadelatlantico.gov.co
www.contraloriadelatlantico.gov.co

Teléfonos: 3792814-3791418 atención al ciudadano 3794907 Fax 3794462

Calle 40 No. 45 – 56, Edificio Gobernación, Piso 8

Barranquilla - Colombia

De la evaluación se observó que para las vigencias 2016,2017 y 2018, la Entidad celebró la siguiente contratación:

VIGENCIA 2016

TIPOLOGIA	CANTIDAD	VALOR
Obras Publicas		-
Prestación de Servicios y Ops	915	3,365,832,464.00
Suministros Médicos	40	867,839,483.00
consultoría y otros		-
TOTAL		4,233,671,947.00

VIGENCIA 2017

TIPOLOGIA	CANTIDAD	VALOR
Obras Publicas		
Prestación de Servicios y Ops	1815	3,896,768,420.00
Suministros Médicos	35	826,299,513.00
consultoría y otros		-
TOTAL		4,723,067,933.00

VIGENCIA 2018

TIPOLOGIA	CANTIDAD	VALOR
Obras Publicas		
Prestación de Servicios y Ops	1806	3,892,022,253.00
Suministros Médicos	33	867,839,483.00
consultoría y otros		
TOTAL		4,759,861,736.00

Fuente: Rendición de Cuenta e Información suministrada por el ente.

“Control Fiscal Participativo”

despachodelcontralor@contraloriadelatlantico.gov.co - participacionciudadana@contraloriadelatlantico.gov.co
www.contraloriadelatlantico.gov.co

Teléfonos: 3792814-3791418 atención al ciudadano 3794907 Fax 3794462

Calle 40 No. 45 – 56, Edificio Gobernación, Piso 8

Barranquilla - Colombia

Elaboró: Comisión de Auditoría.

2	CS 002, de fecha 1 de enero de 2016	ROCIO KARINA VASQUEZ CAÑA	\$ 14.000.000	VR. Cont. Serv. 002 transporte de enero a abril /16	No se evidencia pago de las estampillas departamentales, no acredito la póliza de responsabilidad Civil Extracontractual, no se anexa el certificado de recibido a satisfacción de las labores realizadas
---	-------------------------------------	---------------------------	---------------	---	--

Se evaluaron las diferentes tipologías contractuales, tales como contratos para la prestación de servicios asistenciales y administrativos, de suministro de

“Control Fiscal Participativo”

despachodelcontralor@contraloriadelatlantico.gov.co - participacionciudadana@contraloriadelatlantico.gov.co
www.contraloriadelatlantico.gov.co

Teléfonos: 3792814-3791418 atención al ciudadano 3794907 Fax 3794462
Calle 40 No. 45 – 56, Edificio Gobernación, Piso 8
Barranquilla - Colombia

3	CS 003, de fecha 1 de enero de 2016	ONECIMO MEZA CASASBUENA CONST DE TRANSPORT E 003	\$14.000.000	VR. Cont. Serv. 003 transporte de enero a abril /16	NO SE EVIDENCIA EL pago de las estampillas departamentales, no acredito la póliza de responsabilidad Civil Extracontractual, no se anexa el certificado de recibido a satisfacción de las labores realizadas
4	OPS 003, de fecha 1 de enero de 2016	HERNAN ENRIQUE FONSECA	\$9.567.000	VR. Ops 034 Médico General de urgencia	No Existe evidencia de la cancelación de las estampilla departamentales
5	CPS 018, de fecha 4 de enero de 2016	JONATHAN DONADO	\$ 9.400.00	VR. Cps.018 Médico General de urgencia	No existe evidencia de la cancelación de las estampilla departamentales
6	CS 001, de fecha 4 de enero de 2016	LEIDYS SILGADO SILGADO	\$ 7.000.000	VR. CONT. 001 TRANSPORTE DE VEHICULO	NO SE EVIDENCIA EL pago de las estampillas departamentales, no acredito la póliza de responsabilidad Civil Extracontractual, no se anexa el certificado de recibido a satisfacción de las labores realizadas
7	Sin numero de fecha 30 de enero de 2016	SUMINISTRO Y DOTACIONES DE COLOMBIA S.A	\$ 150.000.000	SUMINISTRO DE MEDICAMENTOS	No existe evidencia de la entrada y salida de los Insumos Médicos contratados
8	Sin numero de fecha 1 de febrero de 2016	SUMINISTRO Y DOTACIONES DE COLOMBIA S.A	\$ 72.062.760	SUMINISTRO DE MEDICAMENTOS E INSUMOS QUIRURGICOS Y ODONTOLOGICOS	No existe evidencia de la entrada y salida de los Insumos Médicos contratados

“Control Fiscal Participativo”

despachodelcontralor@contraloriadelatlantico.gov.co - participacionciudadana@contraloriadelatlantico.gov.co
www.contraloriadelatlantico.gov.co

Teléfonos: 3792814-3791418 atención al ciudadano 3794907 Fax 3794462

Calle 40 No. 45 – 56, Edificio Gobernación, Piso 8
Barranquilla - Colombia

9	Sin numero de fecha 1 de febrero de 2016	LUIS GABRIEL MOLANO GALVIS	\$ 8.650.000	V.CPS ELABORACION DEL MANUAL DE PROTECCION RADIOLOGICA DE LOS SERVICIOS PRESTADOS	No fue posible obtener copia del Manual elaborado por el Contratista
10	Sin numero de fecha 25 de febrero de 2016	FUNDACION PLANETA HUMANO	\$ 17.000.000	ELABORACION DEL PLAN ANUAL DE ADQUISICIONES 2016	Al parecer el contratista no cancelo los impuestos departamentales
11	CPS 187 de fecha 26 de febrero de 2016	LAUDITH ARIZA ORELLANO	\$ 7.448.280	ASISTENTE ADMINISTRATIVO 26 DEL FEBRERO AL 30 DE JUNIO DE 2016	No existe evidencia de la cancelación de las estampilla departamentales
12	CPS 103, de fecha 1 de marzo de 2016	ANTONIO BARANDICA ACENDRA	\$ 49.500.000	REVISOR FISCAL EN LA ESE PERIDO DEL 01 FEBRERO AL 31 DE DIC/16	El Contratista no allegó a su hoja de vida, los certificados de antecedentes fiscales, penales ni Disciplinario
13	CPS 343, de fecha 1 de marzo de 2016	ANA KARINA PALACIO	\$ 20.000.000	PROFESIONAL UNIVERSITARIO EN EL AREA DE CALIDAD DE LA ESE DEL PERIODO DEL 01 DE MARZO AL 30 DE DICIEMBRE DEL 2016	El Contratista no allegó a su hoja de vida, los certificados de antecedentes fiscales, penales ni Disciplinario
14	CPS 227, de fecha 1 de marzo de 2016	ELKIN PAYARES RIOS	\$ 8.400.000	AUXILIAR CONTABLE EN LA ESE PERIDO DEL 01 DE MARZO AL 30 DE JUNIO DEL 2016	El Contratista no allegó a su hoja de vida, los certificados de antecedentes fiscales, penales ni Disciplinario

“Control Fiscal Participativo”

despachodelcontralor@contraloriadelatlantico.gov.co - participacionciudadana@contraloriadelatlantico.gov.co
www.contraloriadelatlantico.gov.co

Teléfonos: 3792814-3791418 atención al ciudadano 3794907 Fax 3794462

Calle 40 No. 45 – 56, Edificio Gobernación, Piso 8
Barranquilla - Colombia

15	CPS 279, de fecha 1 de marzo de 2016	BILLY JASIR CEPEDA MAURY	\$ 4.735.940	AUXILIAR DE FACTURACIÓN DEL 01 DE MARZO AL 30 DE JUNIO DEL 2016	El Contratista no allegó a su hoja de vida, los certificados de antecedentes fiscales, penales ni Disciplinario
16	CPS 281, de fecha 1 de marzo de 2016	YESID ORTIZ FERNANDEZ	\$ 8.000.000	COORDINADO R DE FACTURACIÓN EN LA ESE DEL 01 DE MARZO AL 30 DE JUNIO DEL 2016	El Contratista no allegó a su hoja de vida, los certificados de antecedentes fiscales, penales ni Disciplinario
17	CPS 194, de fecha 1 de fecha marzo de 2016	HERNAN FONSECA BELEÑO	\$ 9.567.000	MEDICO GENERAL EN EL AREA DE URGENCIA PERIODO DEL 01 DE MARZO AL 30 DE ABRIL DEL 2016	El Contratista no allegó a su hoja de vida, los certificados de antecedentes fiscales, penales ni Disciplinario
18	Sin numero de 1 de fecha marzo de 2016	SUMINISTRO S Y DOTACIONES DE COLOMBIA	\$ 40.000.000	SUMINISTRO DE MEDICAMENT OS, INSUMOS MEDICO QUIRURGICOS, ODONTOLOGI COS Y MATERIAL DE RX PERIODO 01-03-2016	No existe evidencia de la entrada y salida de los Insumos Médicos contratados
19	Sin numero de fecha 1 de marzo de 2016	SUMINISTRO S Y DOTACIONES DE COLOMBIA	\$ 18.921.216	SUMINISTRO DE MEDICAMENT OS, INSUMOS MEDICO QUIRURGICOS, ODONTOLOGI COS Y MATERIAL DE RX	No existe evidencia de la entrada y salida de los Insumos

“Control Fiscal Participativo”

despachodelcontralor@contraloriadelatlantico.gov.co - participacionciudadana@contraloriadelatlantico.gov.co
www.contraloriadelatlantico.gov.co

Teléfonos: 3792814-3791418 atención al ciudadano 3794907 Fax 3794462

Calle 40 No. 45 – 56, Edificio Gobernación, Piso 8
Barranquilla - Colombia

					Médicos contratados
20	CPS 342, de fecha 1 de marzo de 2016	FIDEL BORGE SALAZAR	\$ 35.900.000	ASESOR DE CALIDAD DEL PERIODO DEL 01 DE MARZO AL 30 DE DICIEMBRE DEL 2016	El Contratista no allegó a su hoja de vida, los certificados de antecedentes fiscales, penales ni Disciplinario
21	CPS 341 de marzo de 2016	OMAR ENRIQUE ROBLES CAVIEDES	\$ 17.200.000	ASESOR DE GERENCIA PERIODO DEL 01 DE MARZO AL 30 DE JUNIO DEL 2016	El Contratista no allegó a su hoja de vida, los certificados de antecedentes fiscales, penales ni Disciplinario
22	Sin numero de fecha 27 de abril de 2016	CLIMATIZADOS AMBIENTE S.A.S	\$ 34.486.940	SUMINISTRO DE AIRES ACONDICIONADOS, MAS MANO DE OBRA EN LA ESE PERIODO 27-04-2016	No existe evidencia de la entrada de lo aires acondicionados contratados
23	Sin numero de fecha 1 de junio de 2016	SUMINISTROS Y DOTACIONES DE COLOMBIA	\$ 55.000.000	SUMINISTRO DE MEDICAMENTOS, INSUMOS MEDICOS QUIRURGICOS, ODONTOLOGICOS Y MATERIAL DE RX PERIODO 01-06-2016	No existe evidencia de la entrada y salida de los Insumos Médicos contratados
24	Sin numero de fecha, 1 de agosto de 2016.	NESTOR VIANA	\$ 20.000.000	ASESORIA PLAN INTEGRAL DE RIESGO FINANCIEROS, PERIODO 26/06/2016	El Contratista no allegó a su hoja de vida, los certificados de antecedentes fiscales, penales ni Disciplinario

“Control Fiscal Participativo”

despachodelcontralor@contraloriadelatlantico.gov.co - participacionciudadana@contraloriadelatlantico.gov.co
www.contraloriadelatlantico.gov.co

Teléfonos: 3792814-3791418 atención al ciudadano 3794907 Fax 3794462

Calle 40 No. 45 – 56, Edificio Gobernación, Piso 8

Barranquilla - Colombia

No.	N°	CONTRATIST	VALOR	OBJETO	OBSERVACIONES
	CONTRAT O y	A			

Relación de Contratos vigencia 2017

No.	N° CONTRATO y PLAZO	CONTRATISTA	VALOR	OBJETO	OBSERVACIONES
1	080 de fecha 10 de julio de 2017	SUMINISTROS Y DOTACIONES	\$ 60.000.000	INSUMOS MÉDICOS JULIO	No existe evidencia de la entrada y salida de los Insumos Médicos contratados
2	166, de fecha 1 de febrero de 2017	ALBERTO GUTIERREZ MIRANDA	\$ 12.900.000	MEDICO GENERAL EN EL AREA DE CONSULTA EXTERNA	No existe evidencia de la cancelación de las estampilla departamentales
3	167, de fecha 1 de febrero de 2017	WINSY ESTRADA	\$ 8.269.200	MEDICO GENERAL EN EL AREA DE CONSULTA EXTERNA PUESTO DE SALUD CARACOLI	No existe evidencia de la cancelación de las estampilla departamentales
4	168, de fecha 1 de febrero de 2017	IRINA CHAPARRO CASTILLA	\$ 8.269.200	MEDICO GENERAL EN EL AREA DE	No existe evidencia de la

“Control Fiscal Participativo”

despachodelcontralor@contraloriadelatlantico.gov.co - participacionciudadana@contraloriadelatlantico.gov.co
www.contraloriadelatlantico.gov.co

Teléfonos: 3792814-3791418 atención al ciudadano 3794907 Fax 3794462

Calle 40 No. 45 – 56, Edificio Gobernación, Piso 8

Barranquilla - Colombia

				CONSULTA EXTERNA (PROGRAMA ADULTO MAYOR)	cancelación de las estampilla departamentales
5	190, de fecha 1 de febrero de 2017	JUANA SUAREZ PABUENA,	\$ 6.450.000	MEDICO GENERAL (PUESTO DE SALUD SAN MARTIN)	No existe evidencia de la cancelación de las estampilla departamentales
6	192, de fecha 1 de febrero de 2017	GEYCEL GOMEZ GARCIA	\$ 7.800.000	MEDICO ECOGRAFISTA (PERIODO 2 MESES)	No existe evidencia de la cancelación de las estampilla departamentales
7	251, de fecha 1 DE FEBRERO DE 2017.	MARITZA SARMIENT OSANTOS	\$ 10.500.000	ASESOR OFICINA GARANTIA DE CALIDAD (3 MESES)	El contratista no acredita en su hoja de vida los certificados de antecedentes fiscales, Disciplinarios ni fiscales
8	288, DE FECHA 1 DE FEBRERO DE 2017	IRINA BADILLO MONTEERR OSA	\$3.028.200	AUXILIAR DE FACTURACIÓN (DIGITADORA, 3 MESES)	El contratista no acredita en su hoja de vida los certificados de antecedentes fiscales, Disciplinarios ni fiscales
9	306, de fecha 1 de febrer0o de 2017.	PEDRO JOSE SOLANO	\$ 3.028.200	PRESTACION DE SERVICIOS COMO AUXILIAR DE SERVICIOS GENERALES (3 MESE)	El contratista no acredita en su hoja de vida los certificados de antecedentes fiscales, Disciplinarios ni fiscales
10	323, de fecha 1 de febrero de 2017	MERCY FERREIRA FONTALVO	\$3.028.200	PRESTACION DE SERVICIOS COMO ASISTENTE DE CARTERA (3 MESES)	El contratista no acredita en su hoja de vida los certificados de antecedentes fiscales, Disciplinarios ni fiscales
11	330, de fecha 14 de febrero de 2017	SUGEY SALAS LAMBIS	\$ 3.725.544	PRESTACION DE SERVICIOS SUGEY SALAS LAMBIS (PERIODO 2 MESES)	El contratista no acredita en su hoja de vida los certificados de antecedentes fiscales, Disciplinarios ni fiscales
12	465, de fecha 2 de mayo de 2017	CARLOS CARBONEL LTORRES	\$4.000.000	PRESTACION DE SERVICIOS COMO AUDITOR	El contratista no acredita en su hoja de vida los certificados de antecedentes

“Control Fiscal Participativo”

despachodelcontralor@contraloriadelatlantico.gov.co - participacionciudadana@contraloriadelatlantico.gov.co
www.contraloriadelatlantico.gov.co

Teléfonos: 3792814-3791418 atención al ciudadano 3794907 Fax 3794462

Calle 40 No. 45 – 56, Edificio Gobernación, Piso 8

Barranquilla - Colombia

				MÉDICO (PERIODO 1 MES)	fiscales, Disciplinarios ni fiscales
13	070, de fecha 8 de junio de 2017	SUMINISTR OS Y DOTACION ES	\$ 60.000.000	CONTRATO DE SUMINISTROS MÉDICOS CORRESPONDIENTE AL MES DE JUNIO DE 2017	El contratista no cancelo las estampillas departamentales
14	169, de fecha 1 de febrero de 2017	MEDICO GENERAL	\$ 8.269.200	PRESTACION DE SERVICIOS COMO MEDICO AREA DE CONSULTA EXTERNA (PERIODO 3 MESES)	El contratista no cancelo las estampillas departamentales
15	170, de fecha 1 de febrero de 2017	JAVIER DE JESUS SILVERA	\$ 7.200.000	CONTRATO DE PRESTACION DE SERVICIOS COMO MEDICO GENERAL (TURNO NOCTURNO PERIODO 3 MESES)	El contratista no cancelo las estampillas departamentales
16	171, de fecha 1 de febrero 2017	KEMPIS LOPES HERNANDE S	\$ 7.200.000	CONTRATO DE PRESTACION DE SERVICIOS COMO MEDICO GENERAL (TURNO NOCTURNO PERIODO 3 MESES)	El contratista no cancelo las estampillas departamentales
17	175, de fecha 1 de febrero de 2017	ANABEL MUÑOZ LASTRA	\$ 7.200.000	CONTRATO DE PRESTACION DE SERVICIOS COMO MEDICO GENERAL (TURNO NOCTURNO PERIODO 3 MESES)	El contratista no cancelo las estampillas departamentales
18	176, de fecha 1 de febrero de 2017	HERNAN FONSECA BELEÑO	\$ 6.750.000	CONTRATO DE PRESTACION DE SERVICIOS COMO MEDICO GENERAL (URGENCIA CORRIDO PERIODO 3 MESES)	El contratista no cancelo las estampillas departamentales

“Control Fiscal Participativo”

despachodelcontralor@contraloriadelatlantico.gov.co - participacionciudadana@contraloriadelatlantico.gov.co
www.contraloriadelatlantico.gov.co

Teléfonos: 3792814-3791418 atención al ciudadano 3794907 Fax 3794462

Calle 40 No. 45 – 56, Edificio Gobernación, Piso 8

Barranquilla - Colombia

19	177, de fecha 1 de febrero de 2017	LEIVER TAPIA PEREZ	\$ 6.750.000	CONTRATO DE PRESTACION DE SERVICIOS COMO MEDICO GENERAL (TARDE PERIODO 3 MESES)	El contratista no cancelo las estampillas departamentales
20	184, de fecha 1 de febrero de 2017	AIDE DONADO MALDONADO	\$ 6.450.000	CONTRATO DE PRESTACION DE SERVICIOS COMO MEDICO GENERAL (PERIODO 3 MESES)	El contratista no cancelo las estampillas departamentales
21	004-A, de fecha 6 de enero de 2017	OLIMPUS	\$ 4.000.000	CONTRATO EXAMENES DE LABORATORIOS	El contratista no cancelo las estampillas departamentales

Relación de Contratos vigencia 2018

No.	N° CONTRATO y PLAZO	CONTRATISTA	VALOR	OBJETO	OBSERVACIONES
1	113, de fecha 1 de enero de 2017	ANTONIO BARANDICA ACENDRA	\$ 4.500.000	PRESTACION DE SERVICIOS COMO REVISOR FISCAL (PERIODO 1 MES)	El Contratista no allegó a su hoja de vida, los certificados de antecedentes fiscales, penales ni Disciplinario
2	002, de fecha 2 de enero de 2018	SUMINISTROS Y DOTACIONES DE COLOMBIA	\$ 70.000.000	SUMINISTRO DE INSUMOS MÉDICOS	Al parecer el contratista no cancelo las estampillas

“Control Fiscal Participativo”

despachodelcontralor@contraloriadelatlantico.gov.co - participacionciudadana@contraloriadelatlantico.gov.co
www.contraloriadelatlantico.gov.co

Teléfonos: 3792814-3791418 atención al ciudadano 3794907 Fax 3794462

Calle 40 No. 45 – 56, Edificio Gobernación, Piso 8

Barranquilla - Colombia

					departamentales
3	195, de fecha 1 de febrero de 2018	YHOSSIRA PERTUZ MANGA	\$4.300.000	PRESTACION DE SERVICIOS COMO MEDICO GENERAL	Al parecer el contratista no cancelo las estampillas departamentales
4	196, de fecha 1 de febrero de 2018	ARNULFO POLO DE LA CRUZ	\$4.300.000	PRESTACION DE SERVICIOS COMO MEDICO GENERAL	Al parecer el contratista no cancelo las estampillas departamentales
5	199, de fecha 1 de febrero de 2018	BENJAMIN LARA MIRANDA	\$ 7.600.000	PRESTACION DE SERVICIOS COMO MEDICO ECOGRAFO	Al parecer el contratista no cancelo las estampillas departamentales
6	260., de fecha 1 de febrero de 2018	ROCIO PACHECO ZAMBRANO	\$ 2.300.000	PRESTACION DE SERVICIOS COMO PROMOTORA	El Contratista no allegó a su hoja de vida, los certificados de antecedentes fiscales, penales ni Disciplinario
7	338, de fecha 1 de febrero de 2018	JUAN ANTONIO OSPINO GARCIA	\$ 2.400.000	PRESTACION DE SERVICIOS COMO MENSAJERO DE LA ESE	El Contratista no allegó a su hoja de vida, los certificados de antecedentes fiscales, penales ni Disciplinario
8	039, de fecha 5 de marzo de 2018	INVERSIONES JAVAL Y CIA S EN S	\$ 2.119.529	SUMINISTRO DE COMBUSTIBLE (PERIODO MARZO/18)	No existe acta de liquidación final del contrato

“Control Fiscal Participativo”

despachodelcontralor@contraloriadelatlantico.gov.co - participacionciudadana@contraloriadelatlantico.gov.co
www.contraloriadelatlantico.gov.co

Teléfonos: 3792814-3791418 atención al ciudadano 3794907 Fax 3794462

Calle 40 No. 45 – 56, Edificio Gobernación, Piso 8

Barranquilla - Colombia

9	051, de fecha 9 de abril de 2018.	GUILLERMO ROSADO GIL	\$ 67.000.000	SUMINISTRO DE INSUMO MÉDICOS (JULIO)	Al parecer el contratista no cancelo las estampillas departamentales
10	560, de fecha 2 de mayo de 2018.	YEISON MARIN NAVARRO	\$ 10.312.000	CONTRATO DE PRESTACION DE SERVICIOS COMO MEDICO GENERAL	allegó a su hoja de vida, los certificados de antecedentes fiscales, penales ni Disciplinario
11	069, de fecha 15 de mayo de 2018	HOSPIDENTAL DEL CARIBE S.A.S	\$ 16.895.000	COMPRA DE INSUMOS ODONTOLOGICOS	Al parecer el contratista no cancelo las estampillas departamentales
12	066, de fecha 2 de junio de 2018.	SERVILAT DEL CARIBE	\$ 16.027.133	CONTRATO DE PRESTACION DE SERVICIOS (SERVICIOS GENERALES)	allegó a su hoja de vida, los certificados de antecedentes fiscales, penales ni Disciplinario
13	771, de fechade fecha 2 de julio de 2018	JORGE OLIVO DELGADO	\$4.400.000	CONTRATO DE PRESTACION E SERVICIOS COMO MEDICO GENERAL	Al parecer el contratista no cancelo las estampillas departamentales
14	934, de fecha 1 de agosto de 2018	KEMPIS LOPEZ HERNANDEZ	\$ 4.650.000	PRESTACION DE SERVICIOS COMO MEDICO GENERAL	Al parecer el contratista no cancelo las estampillas departamentales
15	937, de fecha 1 de agosto de 2018	ALBERTO GUTIERREZ MIRANDA	\$ 4.300.000	PRESTACION DE SERVICIOS COMO MEDICO GENERAL	Al parecer el contratista no cancelo las estampillas departamentales
16	1109, de fecha 1 de septiembre de 2018	JESUS CANSARIO ANDRADE	\$ 4.550.000	PRESTACION DE SERVICIOS COMO MEDICO GENERAL	Al parecer el contratista no cancelo las estampillas departamentales

otra parte, se evidencio que los diferentes documentos que deben contener las carpetas de los mismos, no se encuentran agrupados, no se encuentran foliados ni legajados, por lo que se concluye, que también existen debilidades en el proceso contractual, respecto al procedimiento archivístico de los contratos; transgrediendo con ello las normas que rigen la gestión documental. Se pudo evidenciar que no reposan en un solo sitio, la documentación se encuentra en varias dependencias de la entidad generando retrasos y confusión al momento de ser revisada.

“Control Fiscal Participativo”

despachodelcontralor@contraloriadelatlantico.gov.co - participacionciudadana@contraloriadelatlantico.gov.co
www.contraloriadelatlantico.gov.co

Teléfonos: 3792814-3791418 atención al ciudadano 3794907 Fax 3794462

Calle 40 No. 45 – 56, Edificio Gobernación, Piso 8
Barranquilla - Colombia

Como resultado de la auditoria adelantada, la opinión de la gestión en la Ejecución Contractual, y como consecuencia de lo antes descrito la calificación obtenida para la vigencia 2016 es deficiente, y en lo que respecta a las vigencia 2017 ty 2018 se observa una mejora en este proceso

HALLAZGO N° 2

ADMINISTRATIVA:

Condición. Se observó que la entidad para la vigencia 2016, no organizó en carpetas los documentos soportes de los contratos, ni anexaron los correspondientes soportes que permitan determinar estudios de necesidad del servicio profesional, informes de actividades realizadas, conforme a lo establecido en el manual de Contratación de la entidad.

Criterio: Con lo anterior conducta se estaría transgrediendo lo establecido en la Ley 80 de 1993 artículo 66, Ley 100 de 1993 artículo 194, ley 1150 de 2007, Resolución 5185 de 2013, El Acuerdo 008 de Junio 5 de 2014 en armonía con la Ley 594 de 2000.

Causa. La falta de procesos y procedimientos en las Área Administrativas y Contractual, afectan el procedimiento en la contratación, de igual forma la inaplicabilidad de las normas de gestión documental.

Efecto: Inseguridad en la información que reportan los contratistas a la entidad, lo que podría hacer incurrir en errores al Órgano de Control.

2.1.1.2. Gestión Contractual 2016,2017 y 2018.

A continuación, se describe el total de la contratación del hospital celebrada con las EPS y su modalidad en las vigencias auditadas.

PERIODO 2016

ADMINISTRADORA	SERVICIO CONTRATADO	VALOR CONTRATADO	MODALIDAD DE PAGO
MUTUAL SER	CAPITA PYP	916.337.664	CAPITADO
AMBUQ	CAPITA ASISTEN	438.530.485	CAPITADO
AMBUQ	CAPITA PYP	142.153.212	CAPITADO

“Control Fiscal Participativo”

despachodelcontralor@contraloriadelatlantico.gov.co - participacionciudadana@contraloriadelatlantico.gov.co
www.contraloriadelatlantico.gov.co

Teléfonos: 3792814-3791418 atención al ciudadano 3794907 Fax 3794462

Calle 40 No. 45 – 56, Edificio Gobernación, Piso 8

Barranquilla - Colombia

C OOSALUD	CAPITA ASISTEN	804.286.320	CAPITADO
COOSALUD	CAPITA ASISTEN	896.461.944	CAPITADO
C OOSALUD	CAPITA PYP	512.990.075	CAPITADO
CAJA COPI	CAPITA ASISTEN	308.943.250	CAPITADO
CAJA COPI	CAPITA PYP	16.356.000	CAPITADO
COMFACOR	CAPITA ASISTEN	1.199.432.634	CAPITADO
NUEVA EPS	CAPITA ASISTEN	630.000.000	CAPITADO
NUEVA EPS	CAPITA PYP	180.000.000	CAPITADO

PERIODO 2017

ADMINISTRADORA	SERVICIO CONTRATADO	VALOR CONTRATADO	MODALIDAD DE PAGO
MUTUAL SER	CAPITA PYP	811.090.800	CAPITADO
MUTUAL SER	CAPITA ASISTEN	238.632.960	CAPITADO
MUTUAL SER	CAPITA ASISTEN	806.332.284	CAPITADO
AMBUQ	CAPITA ASISTEN	1.780.300.512	CAPITADO
AMBUQ	CAPITA	577.076.832	CAPITADO
C OOSALUD	CAPITA ASISTEN	742.316.928	CAPITADO
COOSALUD	CAPITA ASISTEN	878.213.388	CAPITADO
C OOSALUD	CAPITA PYP	502.441.836	CAPITADO
CAJA COPI	CAPITA ASISTEN	552.293.280	CAPITADO
CAJA COPI	CAPITA PYP	287.523.264	CAPITADO
COMFACOR	CAPITA ASISTEN	1.199.432.634	CAPITADO
COMFACOR	CAPITA PYP	37.340.958	CAPITADO
NUEVA EPS	CAPITA ASISTEN	519.393.600	CAPITADO
NUEVA EPS	CAPITA PYP	188.870.400	CAPITADO

PERIODO 2018

ADMINISTRADORA	SERVICIO CONTRATADO	VALOR CONTRATADO	MODALIDAD DE PAGO
MUTUAL SER	CAPITA PYP	835.423.524	CAPITADO
MUTUAL SER	CAPITA ASISTEN	245.740.680	CAPITADO
MUTUAL SER	CAPITA ASISTEN	830.567.064	CAPITADO
NUEVA EPS	ASITENCIAL	537.789.780	CAPITADO

“Control Fiscal Participativo”

despachodelcontralor@contraloriadelatlantico.gov.co - participacionciudadana@contraloriadelatlantico.gov.co
www.contraloriadelatlantico.gov.co

Teléfonos: 3792814-3791418 atención al ciudadano 3794907 Fax 3794462

Calle 40 No. 45 – 56, Edificio Gobernación, Piso 8
Barranquilla - Colombia

NUEVA EPS	PYP	195.559.920	CAPITADO
AMBUQ	CAPITA ASISTEN	1.733.679.136	CAPITADO
AMBUQ	CAPITA PYP	565.634.338	CAPITADO
COOSALUD	CAPITA ASISTEN	1.257.641.472	CAPITADO
COOSALUD	CAPITA ASISTEN	998.068.176	CAPITADO
COOSALUD	CAPITA PYP	570.404.016	CAPITADO
CAJA COPI	CAPITA ASISTEN	754.922.292	CAPITADO
CAJA COPI	CAPITA PYP	415.564.800	CAPITADO
COMFACOR	CAPITADO	535.426.045	CAPITADO
COMFACOR	CAPITADO	934.069.785	CAPITADO

ser examinados los contratados antes descritos se observó que estos no se encuentran liquidados.

HALLAZGO No. 3 ADMINISTRATIVA.

Condición: los contratos suscritos con las EPS en las vigencias auditadas hasta la fecha del cierre de la auditoria, estos no habían sido liquidados.

Criterio: Ley 1438 de 2011 parágrafo 1 del artículo 31.

Causa: Falta de controles en la contratación.

Efecto: riesgos en la atención al usuario.

Presunto Responsable: Gerente, Asesor del Despacho.

El comportamiento de pagos por la prestación del servicio, de los referenciados contratos en las vigencias auditadas, se evidencia que estos fueron facturados en su totalidad. Al evaluar el procedimiento del Área de facturación se constató que estos presentan debilidades, en el área de digitalización de facturas, las cuales se ven reflejadas en las glosas presentadas por las EPS a la entidad, es decir se hace necesario fortalecer el área de facturación y de auditoria interna, tal como lo establece la Ley 1122 de 2007, Ley 1608 de 2013, y la Ley 1438 de 2011.

ACTAS DE PAGO DEL CONVENIO N°CONVENIO N° 0155*2017*000013

“Control Fiscal Participativo”

despachodelcontralor@contraloriadelatlantico.gov.co - participacionciudadana@contraloriadelatlantico.gov.co
www.contraloriadelatlantico.gov.co

Teléfonos: 3792814-3791418 atención al ciudadano 3794907 Fax 3794462

Calle 40 No. 45 – 56, Edificio Gobernación, Piso 8

Barranquilla - Colombia

MES FACTURADO	VALORES A PAGAR
FEBRERO	
VALOR FACTURADO	16.801.583
VALOR GLOSADO	12.989.133
VALOR LEVANTADO	2.485.067
VALOR PAGADO	6.297.517
MARZO	
VALOR FACTURADO	16.066.931
VALOR GLOSADO	12.784.042
VALOR PAGADO	3.282.889
ABRIL	
VALOR FACTURADO	18.817.235
VALOR GLOSADO	12.219.668
VALOR LEVANTADO	1.540.424
VALOR PAGADO	8.137.991
MAYO	
VALOR FACTURADO	26.876.797
VALOR GLOSADO	20.483.853
VALOR LEVANTADO	4.028.776
VALOR PAGADO	10.421.720
JUNIO	
VALOR FACTURADO	27.921.993
VALOR GLOSADO	19.844.737
VALOR LEVANTADO	8.077.256
VALOR PAGADO	16.154.512
JULIO	
VALOR FACTURADO	23.731.141
VALOR GLOSADO	16.407.828
VALOR LEVANTADO	3.843.317
VALOR PAGADO	11.166.630
AGOSTO	
VALOR FACTURADO	29.807.376
VALOR GLOSADO	23.603.656
VALOR LEVANTADO	8.927.105

“Control Fiscal Participativo”

despachodelcontralor@contraloriadelatlantico.gov.co - participacionciudadana@contraloriadelatlantico.gov.co
www.contraloriadelatlantico.gov.co

Teléfonos: 3792814-3791418 atención al ciudadano 3794907 Fax 3794462
Calle 40 No. 45 – 56, Edificio Gobernación, Piso 8
Barranquilla - Colombia

VALOR PAGADO	15.130.825
SEPTIEMBRE	
VALOR FACTURADO	21.743.626
VALOR GLOSADO	13.903.727
VALOR LEVANTADO	3.496.403
VALOR PAGADO	11.336.302
OCTUBRE	
VALOR FACTURADO	24.119.523
VALOR GLOSADO	13.289.138
VALOR PAGADO	10.830.385
NOVIEMBRE	
VALOR FACTURADO	9.260.999
VALOR GLOSADO	6.253.660
VALOR PAGADO	3.007.339
DICIEMBRE	
VALOR FACTURADO	12.185.874
VALOR GLOSADO	6.318.757
VALOR PAGADO	5.867.117
SALDO nov/2017 facturado	60.426.918
SALDO nov/2017 glosado	43.969.609
VALOR FACTURADO	287.759.996
VALOR GLOSADO	202.067.808
VALOR LEVANTADO	32.398.348

ACTAS DE PAGO DEL CONVENIO N°CONVENIO N° 0155*2018*000089

MES FACTURADO	VALORES A PAGAR
ENERO	
VALOR FACTURADO	19.585.826
VALOR GLOSADO	12.408.898
VALOR PAGADO	7.176.928
FEBRERO Y MARZO	
VALOR FACTURADO	34.444.402
VALOR GLOSADO	16.186.863
VALOR PAGADO	18.257.539

“Control Fiscal Participativo”

despachodelcontralor@contraloriadelatlantico.gov.co - participacionciudadana@contraloriadelatlantico.gov.co
www.contraloriadelatlantico.gov.co

Teléfonos: 3792814-3791418 atención al ciudadano 3794907 Fax 3794462
Calle 40 No. 45 – 56, Edificio Gobernación, Piso 8
Barranquilla - Colombia

ABRIL, MAYO Y JUNIO	
VALOR FACTURADO	54.275.532
VALOR GLOSADO	36.171.984
VALOR PAGADO	18.103.548
JULIO	
VALOR FACTURADO	30.719.187
VALOR GLOSADO	23.002.969
VALOR PAGADO	7.716.218
AGOSTO	
VALOR FACTURADO	33.606.532
VALOR GLOSADO	27.337.122
VALOR PAGADO	6.269.410

Al revisar las actas de pago antes descritas y evaluar el procedimiento del Área de facturación y Auditoría interna se constató que estos presentan debilidades, las cuales se ven reflejadas en el alto porcentaje de las glosas, es decir se hace necesario fortalecer estas áreas, tal como lo establece la Ley 1122 de 2007, Ley 1608 de 2013, y la Ley 1438 de 2011.

HALLAZGO No 4.

ADMINISTRATIVA

Condición: Las facturas enviadas para el cobro de la prestación del servicio, mantiene un alto porcentaje de glosas.

Criterio: Se transgrede la Ley 1122 de 2007, Ley 1438 de 2011.

Causa: Falta del manual de procesos y procedimientos en el área de facturación y manejo de glosas-

Efecto: Dineros retenidos afectando el flujo de recursos de la entidad.

Al ser analizados el comportamiento de pagos por la prestación del servicio, de los referenciados contratos en las vigencias auditadas, se evidenció que estos fueron facturados en su totalidad. Al evaluar el procedimiento del Área de facturación se constató que estos presentan debilidades, en el área de digitalización de facturas, las cuales se ven reflejadas en las glosas presentadas por las EPS a la entidad, es decir se hace necesario fortalecer el

“Control Fiscal Participativo”

despachodelcontralor@contraloriadelatlantico.gov.co - participacionciudadana@contraloriadelatlantico.gov.co
www.contraloriadelatlantico.gov.co

Teléfonos: 3792814-3791418 atención al ciudadano 3794907 Fax 3794462

Calle 40 No. 45 – 56, Edificio Gobernación, Piso 8

Barranquilla - Colombia

área de facturación y de auditoria interna, tal como lo establece la Ley 1122 de 2007, Ley 1608 de 2013, y la Ley 1438 de 2011.

Gestión de Ejecución del Plan Institucional.

De la revisión en el área misional de la entidad, se pudo constatar que el PAMEC, se llevó a cabo de acuerdo a los lineamientos expedidos por el Ministerio de la protección social en armonía con el Plan de Desarrollo Institucional presentado por el Gerente a la Junta Directiva de la Entidad, teniendo en cuenta los indicadores, los estándares de año por año, sus logros y las actividades a desarrollar año por año; las cuales fueron evaluadas por la comisión auditora obteniendo un resultado satisfactorio.

Control de Almacén:

Se pudo evidenciar que el manejo del almacén, se encuentra a cargo de Sub gerente administrativo y financiero, se evidenció que en la póliza global no cubre los bienes que están bajo su custodia; que ampare la tenencia, cuidado y pérdida de activos que no se encuentren en uso, estos elementos, artículos y activos deben encontrarse bajo estricta responsabilidad del almacenista de la entidad para evitar su pérdida y/o deterioro.

Para el caso del hospital de malambo, a nuestro parecer no hay un control para las salidas del almacén, los que se presume de no haber verificado la cuantificación de los insumos que entra y salen las cuales deben estar debidamente autorizadas por los jefes de área o dependencia; no hay un efectivo control que establezca las cantidades existentes.

HALLAZGO No. 5 ADMINISTRATIVA.

Condición: La E.S.E Hospital de malambo, se evidencio que la póliza global no cubre los riesgos por pérdida o deterioro de los mismo **Criterio:** Instructivo 03 del 2014 de la Contaduría General de la Nación, y Circulares de la contaduría general de la nación.

Causa: Falta de controles e inobservancia de la normatividad vigente, falta de implementación del manual de Procesos y Procedimientos de almacén.

Efecto: Posible pérdida de los bienes de la entidad, inaplicabilidad al principio de planeación y afectación presupuestal y contable.

“Control Fiscal Participativo”

despachodelcontralor@contraloriadelatlantico.gov.co - participacionciudadana@contraloriadelatlantico.gov.co
www.contraloriadelatlantico.gov.co

Teléfonos: 3792814-3791418 atención al ciudadano 3794907 Fax 3794462

Calle 40 No. 45 – 56, Edificio Gobernación, Piso 8

Barranquilla - Colombia

Resultado Evaluación Rendición de Cuentas Vigencia 2016

TABLA 1 - 3			
LEGALIDAD			
VARIABLES A EVALUAR	Calificación Parcial	Ponderación	Puntaje Atribuido
Financiera	100,0	0,40	40,0
De Gestión	80,0	0,60	48,0
CUMPLIMIENTO LEGALIDAD		1,00	88,0

Calificación		Eficiente
Eficiente	2	
Con deficiencias	1	
Ineficiente	0	

Fuente: Matriz de calificación

Elaboró: Comisión de auditoría

Resultado Evaluación Rendición de Cuentas Vigencia 2017

TABLA 1 - 3			
LEGALIDAD			
VARIABLES A EVALUAR	Calificación Parcial	Ponderación	Puntaje Atribuido
Financiera	100,0	0,40	40,0
De Gestión	80,0	0,60	48,0
CUMPLIMIENTO LEGALIDAD		1,00	88,0

Calificación		Eficiente
Eficiente	2	
Con deficiencias	1	
Ineficiente	0	

Resultado Evaluación Rendición de Cuentas Vigencia 2018

TABLA 1 - 3			
LEGALIDAD			
VARIABLES A EVALUAR	Calificación Parcial	Ponderación	Puntaje Atribuido
Financiera	100,0	0,40	40,0
De Gestión	80,0	0,60	48,0
CUMPLIMIENTO LEGALIDAD		1,00	88,0

Calificación		Eficiente
Eficiente	2	
Con deficiencias	1	
Ineficiente	0	

Se emite una opinión **Eficiente**, para la vigencia 2016, 2017 y 2018. Con base en la certificación expedida por el Contralor Auxiliar de Revisión de Cuentas.

“Control Fiscal Participativo”

despachodelcontralor@contraloriadelatlantico.gov.co - participacionciudadana@contraloriadelatlantico.gov.co
www.contraloriadelatlantico.gov.co

Teléfonos: 3792814-3791418 atención al ciudadano 3794907 Fax 3794462
Calle 40 No. 45 – 56, Edificio Gobernación, Piso 8
Barranquilla - Colombia

1.1.1.2. Legalidad

SE EMITE UNA OPINION Eficiente para la vigencia 2018 con base en el siguiente resultado:

TABLA 1 - 3			
LEGALIDAD			
VARIABLES A EVALUAR	Calificación Parcial	Ponderación	Puntaje Atribuido
Financiera	100,0	0,40	40,0
De Gestión	80,0	0,60	48,0
CUMPLIMIENTO LEGALIDAD		1,00	88,0

Calificación		Eficiente
Eficiente	2	
Con deficiencias	1	
Ineficiente	0	

Fuente: Matriz de calificación

Elaboró: Comisión de auditoría

1.1.1.3. Gestión Ambiental

SE EMITE UNA OPINION. Eficiente en las dos vigencias 2016 ,2017 y 2018, con base en los siguientes resultados:

2016

TABLA No. 14 GESTIÓN AMBIENTAL			
VARIABLES A EVALUAR	CALIFICACIÓN PARCIAL	PONDERACION	PUNTAJE ATRIBUIBLE
CUMPLIMIENTO DE PROGRAMAS Y PROYECTOS AMBIENTALES	70	0.60	42
INVERSIÓN AMBIENTAL	85	0.40	37
CUMPLIMIENTO GESTIÓN AMBIENTAL			79

Calificación		Deficiente
Eficiente	2	
deficiencias	1	
Ineficiente	0	

Fuente: Matriz de calificación

ón

2017:

TABLA No. 14 GESTIÓN AMBIENTAL			
-----------------------------------	--	--	--

“Control Fiscal Participativo”

despachodelcontralor@contraloriadelatlantico.gov.co - participacionciudadana@contraloriadelatlantico.gov.co
www.contraloriadelatlantico.gov.co

Teléfonos: 3792814-3791418 atención al ciudadano 3794907 Fax 3794462
Calle 40 No. 45 – 56, Edificio Gobernación, Piso 8
Barranquilla - Colombia

VARIABLES A EVALUAR	CALIFICACIÓN PARCIAL	PONDERACION	PUNTAJE ATRIBUIBLE
CUMPLIMIENTO DE PROGRAMAS Y PROYECTOS AMBIENTALES	70	0.60	43
INVERSIÓN AMBIENTAL	85	0.40	37
CUMPLIMIENTO GESTIÓN AMBIENTAL			80

Calificación	
Eficiente	2
deficiencias	1
Ineficiente	0

Eficiente

Fuente: Matriz de calificación

Elaboró: Comisión de auditoría

2018:

TABLA No. 14 GESTIÓN AMBIENTAL			
VARIABLES A EVALUAR	CALIFICACIÓN PARCIAL	PONDERACION	PUNTAJE ATRIBUIBLE
CUMPLIMIENTO DE PROGRAMAS Y PROYECTOS AMBIENTALES	70	0.60	43
INVERSIÓN AMBIENTAL	85	0.4	37
CUMPLIMIENTO GESTIÓN AMBIENTAL			80

Calificación	
Eficiente	2
deficiencias	1
Ineficiente	0

Eficiente

La Entidad, se ajusta a los lineamientos establecidos en el Decreto 2981 de 2013 y Resolución 754 de Resolución 754 de 2014 expedida por el Ministerio de Vivienda, Ciudad y Territorio y el Ministerio de Ambiente y Desarrollo Sostenible. Se realizaron las acciones tendientes a preservar el medio ambiente en lo relacionado con los desechos hospitalarios PGIRS.

2.2 CONTROL DE RESULTADOS

Como resultado de la auditoría adelantada, el concepto sobre el Control de

“Control Fiscal Participativo”

despachodelcontralor@contraloriadelatlantico.gov.co - participacionciudadana@contraloriadelatlantico.gov.co
www.contraloriadelatlantico.gov.co

Teléfonos: 3792814-3791418 atención al ciudadano 3794907 Fax 3794462

Calle 40 No. 45 – 56, Edificio Gobernación, Piso 8

Barranquilla - Colombia

Resultados es desfavorable y para la Vigencia 2017 y 2018, favorable para la, como consecuencia de la evaluación de las siguientes Variables:

TABLA 2-1 CONTROL DE RESULTADOS			
FACTORES MINIMOS	CALIFICACION PARCIAL	PONDERACION	CALIFICACION TOTAL
Eficacia	100,0	0,20	20,0
Eficiencia	96	0,20	20,6
Efectividad	87,2	0,36	30,0
Coherencia	100,0	0,10	10,0
Cumplimiento Planes Programas y Proyectos			80,6
CALIFICACION			
Cumple	2	CUMPLE	
Cumple Parcialmente	1		
No cumple	0		

Fuente: Matriz de calificación
Elaboró: Comisión de auditoría

2.3 CONTROL FINANCIERO Y PRESUPUESTAL

Como resultado de la auditoría adelantada, el concepto sobre el Control Financiero y Presupuestal es Desfavorable, como consecuencia de la evaluación de las siguientes variables que conforman la matriz, para las vigencias 2016,2017 y 2018.

2.3.1. Estados Contables

De acuerdo a la revisión efectuada a los documentos relacionados con la información contable y financiera aportados por la entidad, tenemos el siguiente análisis.

ACTIVOS:CODIGO	NOMBRE	SALDO FINAL2018	SALDO FINAL 2017	DIFERENCIA	%
1	ACTIVOS	10.331.720.994,17	10.178.081.210,84	153.639.783,33	2%
1.1	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	101.909.741,49	190.970.925,03	(89.061.183,54)	-47%
1.1.05	CAJA	6.771.440,67		#¡VALOR!	#¡VALOR
1.1.05.01	CAJA PRINCIPAL	6.771.440,67	14.455.640,67	(7.684.200,00)	-53%

“Control Fiscal Participativo”

despachodelcontralor@contraloriadelatlantico.gov.co - participacionciudadana@contraloriadelatlantico.gov.co
www.contraloriadelatlantico.gov.co

Teléfonos: 3792814-3791418 atención al ciudadano 3794907 Fax 3794462
Calle 40 No. 45 – 56, Edificio Gobernación, Piso 8
Barranquilla - Colombia

1.1.10	DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	70.339.684,82	151.716.668,36	(81.376.983,54)	-54%
1.1.10.05	CUENTA CORRIENTE	1.131.405,11	1.131.405,11	-	0%
1.1.10.06	CUENTA DE AHORRO	69.208.279,71	150.585.263,25	(81.376.983,54)	-54%
1.1.32	EFFECTIVO DE USO RESTRINGIDO	24.798.616,00	24.798.616,00	-	0%
1.1.32.10	DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	24.798.616,00	24.798.616,00	-	0%
1.3	CUENTAS POR COBRAR	4.699.199.720,44	4.634.516.166,97	64.683.553,47	1%
1.3.19	PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE SALUD	6.696.663.530,78	6.408.387.372,76	288.276.158,02	4%
1.3.84	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	59.675.584,20	50.675.584,20	9.000.000,00	18%
1.3.86	DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR (CR)	(2.057.139.394,54)		(2.057.139.394,54)	#¡DIV/0!
1.5	INVENTARIOS	3.627.881,85	3.627.881,85	-	0%
1.5.14	MATERIALES Y SUMINISTROS	3.627.881,85	3.627.881,85	-	0%
1.6	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	5.395.983.650,39	5.348.966.236,99	47.017.413,40	1%
1.6.15	CONSTRUCCIONES EN CURSO	3.583.907.048,90	3.585.906.248,90	(1.999.200,00)	0%
1.6.20	MAQUINARIA, PLANTA Y EQUIPO EN MONTAJE	221.000.000,00		221.000.000,00	#¡DIV/0!
1.6.45	PLANTAS, DUCTOS Y TÚNELES	201.114.851,00	201114851,00	-	0%
1.6.55	MAQUINARIA Y EQUIPO	41.966.718,45	41966718,45	-	0%
1.6.60	EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO	1.336.493.265,28	114394035,00	1.222.099.230,28	1068%
1.6.65	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	954.380.563,20	602380618,31	351.999.944,89	58%
1.6.70	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	335.027.682,06	306014200,06	29.013.482,00	9%

“Control Fiscal Participativo”

despachodelcontralor@contraloriadelatlantico.gov.co - participacionciudadana@contraloriadelatlantico.gov.co
www.contraloriadelatlantico.gov.co

Teléfonos: 3792814-3791418 atención al ciudadano 3794907 Fax 3794462

Calle 40 No. 45 – 56, Edificio Gobernación, Piso 8

Barranquilla - Colombia

1.6.80	EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y HOTELERÍA	1.451.114,65	1451113,65	1,00	0%
1.6.85	DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (CR)	(1.874.584.479,31)	-448199392,51	(1.426.385.086,80)	318%
1.9	OTROS ACTIVOS	131.000.000,00		131.000.000,00	#¡DIV/0!
1.9.86	ACTIVOS DIFERIDOS	131.000.000,00		131.000.000,00	#¡DIV/0!

El Total de los Activos de la Empresa Social del Estado, "Hospital Local de Malambo" según cifra revelada en el B.G del periodo cerrado el 31 de Diciembre de 2018 es de \$10.331.720.994,17.y a 31 de diciembre de 2017 fue \$10.178.081.210,84, presentando una diferencia de \$153.639.783,33 presentándose una variación del 2%

Los Corrientes están representados por la cuenta de Balance N°11 denominada Efectivo con un valor de \$ 101.909.741,49 que los conforman los saldos de las sub-cuentas codificada con el 1105 denominada Caja principal con \$ 6.771. (Miles de pesos); la sub-cuenta 1110 denominada Bancos y Corporaciones que está formada por la acumulación de los saldos al cierre del periodo contable de las diferentes cuentas corrientes y de Ahorros que maneja la E.S.E Hospital Local de Malambo para su funcionamiento en el cumplimiento de los fines esenciales del estado con un saldo de \$70.339.684,82, Las cuentas deudoras identificada en el Balance General con el código 13 presenta un saldo de \$ 4.699.199.720,44 que es la acumulación de las Sub-cuentas identificadas con los códigos de balance N°1319 con saldo revelado de \$6.696.663.530,78;La Cuenta de Inventarios identificada con el Código 15 revela una cifra al cierre del periodo contable de \$ 3.627.881,85 . La Cuenta de Otros Activos, identificada con el Código 19 revela una cifra al cierre del periodo contable de \$ 131.000.000,00, que es llevada en el movimiento de la sub-cuenta 1910 denominada cargos diferidos.

Deudores:

Estos están representados por la cuenta de Balance N° 13 CUENTAS POR COBRAR

Denominada Deudores a largo plazo revela el B.G un valor de \$ 4.699.199. que los conforman los saldos de balance de las sub-cuentas codificada con el 1.3.19 PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE SALUD 1409 denominada servicios

"Control Fiscal Participativo"

despachodelcontralor@contraloriadelatlantico.gov.co - participacionciudadana@contraloriadelatlantico.gov.co
www.contraloriadelatlantico.gov.co

Teléfonos: 3792814-3791418 atención al ciudadano 3794907 Fax 3794462

Calle 40 No. 45 – 56, Edificio Gobernación, Piso 8

Barranquilla - Colombia

de Salud \$6.696.663; la sub-cuenta 1384 denominada OTRAS CUENTAS POR COBRAR con \$59.675..

Propiedad Planta y Equipos

La Cuenta codificada en el Balance General con el N° 16 Denominada Propiedades Planta y Equipos con saldo de \$ 5.395.983., conformado por los saldos que representan las Sub-Cuentas N° 1615 denominada Construcciones en curso con un valor de \$3.583.907 La Sub-Cuenta 1645 con saldo de \$ 201.114. La 1650 denominada Redes líneas y Cables con saldo de \$ 26.887; La 1660 denominada Equipo Medico Científico con saldo de \$ 1.336.493.265,28; la Sub-Cuenta N° 1665 con saldo de \$954.380; La sub-Cuenta N° 1670 denominada Equipo de Comunicación y Computación con saldo de \$ 335.027; La sub-Cuenta N° 1675 denominada Equipo de Transporte Tracción y Elevación con un saldo de \$ 514.910; La Sub-Cuenta N° 1680 denominado equipo de comedor con saldo de \$ 1.451. y la sub-cuenta de naturaleza crédito N° 1685 denominada depreciación acumulada con saldo de \$ (1.874.584.479,31)

Las variaciones que se obtienen en este segmento del Balance comparadas con las cifras reveladas en el ejercicio anterior (2017) que fue por \$ 47.017.413,40 son: Variación absoluta \$688.019 en aumento y relativa de 14.3%, estas se encuentran condensadas y reveladas en las subcuentas 1615 Construcciones en curso; En la 1645 Plantas ductos y Túneles; En la 1660 Equipo Medio y Científico; En la 1665 Muebles, Enseres y Equipo de oficina;

En los bienes inmuebles se revelará por separado el valor que corresponda a los terrenos

HALLAZGO No. 6 ADMINISTRATIVA.

Condición: en LA ESE Hospital Local de Malambo no ha gestionado la titularización del Terreno donde se encuentra construido la Edificación donde funciona La E.S.E Hospital local de Malambo Para el cumplimiento de los fines esenciales del estado en la prestación de los servicios de salud.

Criterio: C.N. Arts. 6° y 209, , Párrafo 165 y 174 de la norma 9.1.1.5 del régimen de Contabilidad Publica relativas a los Activos en el segmento Propiedad Planta y Equipo.

Causa: Inobservancia de las normas que regulan la función administrativa

“Control Fiscal Participativo”

despachodelcontralor@contraloriadelatlantico.gov.co - participacionciudadana@contraloriadelatlantico.gov.co
www.contraloriadelatlantico.gov.co

Teléfonos: 3792814-3791418 atención al ciudadano 3794907 Fax 3794462

Calle 40 No. 45 – 56, Edificio Gobernación, Piso 8

Barranquilla - Colombia

Efecto: Conlleva a la subestimación de la propiedad planta y equipo de la E.S.E Hospital local de Malambo.

Presunto Responsable: Gerente, Jefe Administrativo y Financiero.

Otros Activos

La Cuenta de Otros Activos, identificada con el Código 19 revela una cifra al cierre del periodo contable de \$ **17.000**, que es llevada en el movimiento de la sub-cuenta 1910 denominada cargos diferidos.

PASIVOS:

CODIGO	NOMBRE	SALDO FINAL2018	SALDO FINAL 2017	DIFERENCIA	%
2	PASIVOS	3.625.014.258,68	4.387.872.772,68	(762.858.514,00)	-17%
2.4	CUENTAS POR PAGAR	3.393.225.630,68	3.972.231.001,68	(579.005.371,00)	-15%
2.4.01	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	250.379.660,70	538.826.110,70	(288.446.450,00)	-54%
2.4.07	RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	149.423.423,00		149.423.423,00	#¡DIV/0!
2.4.24	DESCUENTOS DE NÓMINA	489.344.028,00		489.344.028,00	#¡DIV/0!
2.4.36	RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	683.671.670,21	742.590.069,21	(58.918.399,00)	-8%
2.4.40	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	3.294.588,00	2.001.951,00	1.292.637,00	65%
2.4.60	CRÉDITOS JUDICIALES	967.022.110,00	967.022.110,00	-	0%
2.4.90	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	850.090.150,77		850.090.150,77	#¡DIV/0!
2.5	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	231.788.628,00		231.788.628,00	#¡DIV/0!
2.5.11	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	231.788.628,00		231.788.628,00	#¡DIV/0!

El total de los pasivos a la fecha de corte del periodo contable 2018 comprendido entre el 1° de Enero al 31 de Diciembre de la misma anualidad fue por \$3.625.014. En este grupo, las acreencias se revelan en un total de \$ 3.393.225 representan un -15%, del total de los pasivos de la vigencia fiscal.

Las variaciones que se obtienen en este periodo, comparadas con el resultado obtenido y revelado en el Balance general del periodo pasado (2017) es de -\$(762.858.) como variación absoluta en el segmento Corriente y su variación relativa es de -17%.

Código 24 Cuentas por Pagar.

“Control Fiscal Participativo”

despachodelcontralor@contraloriadelatlantico.gov.co - participacionciudadana@contraloriadelatlantico.gov.co
www.contraloriadelatlantico.gov.co

Teléfonos: 3792814-3791418 atención al ciudadano 3794907 Fax 3794462

Calle 40 No. 45 – 56, Edificio Gobernación, Piso 8

Barranquilla - Colombia

Las Cuentas por pagar agrupa todas las obligaciones adquiridas por la entidad contable pública con terceros, relacionadas con sus operaciones en desarrollo de funciones de cometido estatal. El total de las Cuentas por Pagar reveladas en el Balance General de la Entidad para el periodo contable que se cerró el 31 de Diciembre de 2018 es de \$ 3.393.225; Frente a los revelados en el Balance General del Periodo Anterior (2017) que fue por \$ 3.972.231, se obtiene una variación absoluta en decremento de (762.858.), y una variación relativa de -17%, significa que el hospital local de Malambo ha disminuido sus cuentas por pagar en la vigencia del periodo contable que se analiza.

Este segmento del Balance revela un saldo de **\$583.780** como obligaciones corrientes, de las cuales corresponden a los saldos acumulados por las Sub-Cuentas 2401 denominada Adquisición de Bienes y Servicios nacionales con una cifra de \$ 250.379.660, La **2425** denominada acreedores con un saldo de \$ **400.082**. Y sus obligaciones.

Dentro de la cuenta por pagar se presenta partida significativa como son retención en la fuente por valor de \$683.671, y créditos judiciales por un valor de \$ 967.022.110,00

PATRIMONIO:

CODIGO	NOMBRE	SALDO FINAL 2018	SALDO FINAL 2017	DIFERENCIA	%
3	PATRIMONIO	6.706.706.735,49	5.790.208.438,16	916.498.297,33	16%
3.2	PATRIMONIO DE LAS EMPRESAS	6.706.706.735,49	5.790.208.438,16	916.498.297,33	16%
3.2.08	CAPITAL FISCAL	5.777.119.452,16	3.423.215.875,01	2.353.903.577,15	69%
3.2.08.01	CAPITAL FISCAL	5.777.119.452,16	3.423.215.875,01	2.353.903.577,15	69%
3.2.30	RESULTADO DEL EJERCICIO	929.587.283,33	1.918.945.782,23	(989.358.498,90)	-52%
3.2.30.01	UTILIDAD O EXCEDENTE DEL EJERCICIO	929.587.283,33	1.918.945.782,23	(989.358.498,90)	-52%

Este segmento revela un saldo al cierre del periodo contable 2018 por \$ 6.706.706.735,49, que corresponde a la Cuenta N° 32 denominada patrimonio

“Control Fiscal Participativo”

despachodelcontralor@contraloriadelatlantico.gov.co - participacionciudadana@contraloriadelatlantico.gov.co
www.contraloriadelatlantico.gov.co

Teléfonos: 3792814-3791418 atención al ciudadano 3794907 Fax 3794462

Calle 40 No. 45 – 56, Edificio Gobernación, Piso 8

Barranquilla - Colombia

Institucional Sub-Cuenta N° 3208 Capital Fiscal con saldo de 5.777.119.452,16 En la sub-Cuenta 3230 denominada Resultados del Ejercicio con saldo de \$ 929.587.283,33 Y Para el periodo contable que se cerró el 31 de Diciembre de 2017 el Balance General revela una cifra Patrimonial de \$ 5.790.208.438,16; comparando este resultado con el de la vigencia actual se obtiene una variación absoluta de \$916.498.297,33 en aumento y una variación relativa del **16%** .

2.3.1.1. Concepto Control Interno Contable

Mostrar la calificación de la Entidad, la obtenida en la evaluación de la Comisión y las debilidades que presenta el Sistema de Control Interno Contable.

Resultados de la Evaluación:

NÚMERO	EVALUACIÓN DEL CONTROL INTERNO CONTABLE	PUNTAJE OBTENIDO	INTERPRETACIÓN
1	CONTROL INTERNO CONTABLE		
1.1	ETAPA de RECONOCIMIENTO	8	
1.1.1	IDENTIFICACIÓN	8	
1.1.2	CLASIFICACIÓN	8	
1.1.3	REGISTRO Y AJUSTES	8	
1.2	ETAPA de REVELACIÓN		
1.2.1	ELABORACIÓN de ESTADOS CONTABLES Y DEMÁS INFORMES	8	
1.2.2	ANÁLISIS, INTERPRETACIÓN Y COMUNICACIÓN de LA INFORMACIÓN	8	
1.3	OTROS ELEMENTOS de CONTROL		
1.3.1	ACCIONES IMPLEMENTADAS	8	

Evaluación al Sistema de la Calidad. De la evaluación realizada a este proceso del área asistencial, se evidenció el cumplimiento de los lineamientos establecidos en el Decreto 1011 de 2006, Resolución 1441 de 2013 y la Resolución 2003 de 2014. Expedida por el Ministerio de la Protección Social. *La ESE Hospital de Malambo, cuenta con procesos y procedimientos del sistema obligatorio de Garantía de la Calidad, cuenta con los procesos Gerenciales, Misionales.*

“Control Fiscal Participativo”

despachodelcontralor@contraloriadelatlantico.gov.co - participacionciudadana@contraloriadelatlantico.gov.co
www.contraloriadelatlantico.gov.co

Teléfonos: 3792814-3791418 atención al ciudadano 3794907 Fax 3794462

Calle 40 No. 45 – 56, Edificio Gobernación, Piso 8

Barranquilla - Colombia

La planta de personal está conformada por cuarenta (40); de los cuales Veinticuatro (24) son de carrera administrativa; Cinco (5) de libre nombramiento y remoción, tres (3) en provisionalidad y uno (1) período fijo y siete (7) oficiales, según certificación del jefe de talento humano. Revisadas algunas hojas de vida se evidenció que éstas no se encuentran foliadas ni legajadas.

Revisión de Hojas de Vida

Nombre del Funcionario	Identificación	Cargo	Observaciones
Yasmina Rivera Herrera	22.482.168	Trabajadora Social	No se evidencia el certificado de ingreso y retención, Carpeta no foliada, no aparecen las evaluaciones de desempeño por ser empleado de carrera, sin actualización.
Nexeles Palma Gutiérrez	22.526.339	Promotora de salud	Sin Actualizar Formato de Hoja de Vida de la Función Pública, no certificado de ingreso y retención, sin evaluaciones del desempeño por ser empleado de carrera, sin foliar, totalmente desactualizada.
Juan Alvarado Retamozo	3.753.653	Médico General	Sin formato de Hoja de vida de la función pública, sin certificado de ingreso y retención. carpeta sin foliar, sin evaluaciones del desempeño por ser empleado de carrera.
Macías Saltos Evelyn	1.045.672.537	Médico General	Sin formato de Hoja de vida de la Función Pública, sin declaración de bienes y rentas, Sin foliar, sin evaluaciones de desempeño por ser empleado de carrera.
Ninfa Navas villarreal	32.818.262	Enfermera Jefe	Sin formato de Hoja de vida de la Función pública, sin declaración de bienes y rentas, sin foliar, desactualizado totalmente, y sin las evaluaciones de desempeño por ser empleada de carrera
Inés Niebles Orozco	22.531.161	Auxiliar de Servicios Generales	Sin formatos de hojas de Vida de la Función pública, sin declaración de Bienes y Rentas, sin foliar, desactualizado, y sin las evaluaciones de desempeño por ser empleados de carrera.

“Control Fiscal Participativo”

despachodelcontralor@contraloriadelatlantico.gov.co - participacionciudadana@contraloriadelatlantico.gov.co
www.contraloriadelatlantico.gov.co

Teléfonos: 3792814-3791418 atención al ciudadano 3794907 Fax 3794462

Calle 40 No. 45 – 56, Edificio Gobernación, Piso 8
Barranquilla - Colombia

Venus Martínez león	22.692.920	Auxiliar de Enfermería	Sin formatos de Hoja de Vida de la función publica, sin declaración de bienes y rentas, sin foliar, sin calificación del desempeño, por ser empleado de carrera.
Saray padilla Barrios	22.527.030	Auxiliar de Enfermería	sin formato de hoja de vida de la función pública, sin declaración de bienes y rentas, sin foliar, sin evaluación de desempeño, carpeta desactualizada.

HALLAZGO No. 7 ADMINISTRATIVA:

Condición: de la revisión realizada a las hojas de vida se observó que estas no se encuentran debidamente foliadas y legajadas.

Criterio: Normas de gestión documental, ley 594 de 2000.

Causa: Falta de controles.

Efecto: Desorden administrativo por la información dispersa y con riesgo a extraviarse.

Presunto Responsable: Jefe de Talento humano.

De otra parte, a los servidores de carrera administrativa, se pudo establecer para ambas vigencias evaluadas que no se les realizó la evaluación del desempeño laboral, la cual debe hacerse en forma semestral. No se evidenció la existencia del programa de bienestar social e incentivos, que eleven los niveles de eficiencia, satisfacción y desarrollo de los trabajadores, y de ésta manera contribuir al cumplimiento efectivo de los resultados institucionales; contraviniendo lo establecido en el artículo 13 del decreto 1567.

HALLAZGO No. 8 ADMINISTRATIVA.

Condición: la entidad presuntamente no tiene un plan de incentivos y de bienestar social que permita que los trabajadores se motiven para el cumplimiento eficiente de sus funciones reflejándose en el buen servicio y satisfacción de los usuarios.

“Control Fiscal Participativo”

despachodelcontralor@contraloriadelatlantico.gov.co - participacionciudadana@contraloriadelatlantico.gov.co
www.contraloriadelatlantico.gov.co

Teléfonos: 3792814-3791418 atención al ciudadano 3794907 Fax 3794462

Calle 40 No. 45 – 56, Edificio Gobernación, Piso 8

Barranquilla - Colombia

Criterio: Artículo 13 del Decreto 1567 de 1998.

Causa: inobservancia a la normatividad vigente

Efecto: desmotivación en los empleados para el cumplimiento eficiente de las funciones y posibles ausentismos.

Presunto Responsable: Gerente y Jefe de Talento Humano.

Gestión Presupuestal:

EVALUACION PRESUPUESTAL

EJECUCION DE INGRESOS Y GASTOS VIGENCIA 2016

La E.S.E Hospital Departamental de Malambo mediante Acuerdo de Junta Directiva número 014 de diciembre 17 de 2.015, aprobó el Presupuesto de Ingresos y Gastos para la vigencia fiscal 2016, el cual se estimó en un monto de \$ 9,578,003,854.

EJECUCION PRESUPUESTAL DE INGRESOS:

NOMBRE	SALDO_FINAL	RECAUDOS	%DE EJECUCION	VALOR X RECAUDAR	% X EJECUTAR
PRESUPUESTO DE INGRESOS	13,014,594,541	10,538,424,900	80.97	2,476,169,641	19.03
PRESUPUESTO DE INGRESOS APROBADO (DB)	13,014,594,541	10,538,424,900	80.97	2,476,169,641	19.03
INGRESOS CORRIENTES	10,309,483,005	9,074,987,268	88.03	1,234,495,737	11.97
INGRESOS POR VENTAS DE SERVICIOS	10,309,480,005	9,074,987,268	88.03	1,234,492,737	11.97
VENTAS DE SERVICIOS DE SALUD	10,263,858,122	9,061,258,068	88.28	1,202,600,054	11.72
PIC- Plan de Intervenciones Colectivas (antes PAB)	633,496,990	633,496,990	100.00	0	0.00
OTRAS VENTAS DE SERVICIOS DE SALUD	45,621,883	13,729,200	30.09	31,892,683	69.91
APORTES	3,000	0	0.00	3,000	100.00
APORTES (No ligados a la venta de servicios)	3,000	0	0.00	3,000	100.00
INGRESOS NO CORRIENTES	1,941,006,000	854,501,754	44.02	1,086,504,246	55.98
APORTES	1,941,006,000	854,501,754	44.02	1,086,504,246	55.98
APORTES OCACIONALES - Programa de Saneamiento Fiscal y Financiero	1,941,004,000	854,501,754	44.02	1,086,502,246	55.98
APORTES Patronales -Ley 1608 de 2013- (No cruzados con facturación por servicios prestados)	2,000	0	0.00	2,000	100.00

“Control Fiscal Participativo”

despachodelcontralor@contraloriadelatlantico.gov.co - participacionciudadana@contraloriadelatlantico.gov.co
www.contraloriadelatlantico.gov.co

Teléfonos: 3792814-3791418 atención al ciudadano 3794907 Fax 3794462

Calle 40 No. 45 – 56, Edificio Gobernación, Piso 8

Barranquilla - Colombia

RECURSOS DEL BALANCE	764,105,536	608,935,878	79.69	155,169,658	20.31
INGRESOS DE CAPITAL	764,105,536	608,935,878	79.69	155,169,658	20.31
INGRESOS DE CAPITAL	764,105,536	608,935,878	79.69	155,169,658	20.31

La Ejecución de Ingresos muestra una recaudación del 80,97% de los Ingresos programados para la vigencia, con un valor por recaudar de \$2.476.169.641 equivalente al 19,03%.

En los ingresos corrientes un 88,03% de los ingresos presupuestados, con un valor por recaudar de \$1.234.495.737, equivalente al 11,97%.

Se observa que, en la venta de servicios de salud del 100% presupuestado por la entidad recaudo un 88.28%, dejando de recaudar la suma de \$1.202.600.054, equivalente al 11,72%, sobresaliendo la venta en el régimen subsidiado con un porcentaje de ejecución del 89,36, dejando de recaudar la suma de \$983.663.988 equivalente al 10,64%, para el sector del régimen contributivo se factura el 33,56% y en otras ventas de servicios de salud solo se recaudó el 30,09%.

En las otras ventas de servicios de salud en el cual se recaudo el 30,09% de la presupuestado, se destaca las cuotas de recuperación de vinculados en el cual se ejecuto el 57,21% de lo presupuestado.

En los ingresos no corrientes se ejecuto solo el 44,02% del valor presupuestado, dejando de recaudar la suma de \$1.086.504.246 equivalente al 55,98%, valores recaudados de los aportes ocasionales (Programa de saneamiento fiscal y financiero).

En los ingresos de capital se recaudaron en un 79,69% dejando de recaudar la suma de \$155.169.658 equivalente a un 20,31%.

Los ingresos más representativos para la vigencia 2016 están en el PIC con el 100% recaudado, las Ventas de Servicios con un 88,28% y Cuentas por Cobrar de otras vigencias con el 77,91%.

EJECUCION PRESUPUESTAL DE GASTOS:

NOMBRE	PPTODEFINITIVO	COMP. ACUM.	COMP. PAGADOS	% DE COMPROMISOS	%DE COMP. PAGADOS
CUENTAS DE PLANEACIÓN Y PRESUPUESTO	13,014,594,541	11,287,486,310	10,354,257,249	86.73	91.73
PRESUPUESTO DE GASTOS CORRIENTES E INVERSION	13,014,594,541	11,287,486,310	10,354,257,249	86.73	91.73
GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	6,376,938,426	6,016,942,672	5,450,816,507	94.35	90.59
SERVICIOS PERSONALES	2,532,316,316	2,500,964,557	2,245,907,731	98.76	89.80

“Control Fiscal Participativo”

despachodelcontralor@contraloriadelatlantico.gov.co - participacionciudadana@contraloriadelatlantico.gov.co
www.contraloriadelatlantico.gov.co

Teléfonos: 3792814-3791418 atención al ciudadano 3794907 Fax 3794462

Calle 40 No. 45 – 56, Edificio Gobernación, Piso 8

Barranquilla - Colombia

ASOCIADOS A LA NÓMINA					
SERVICIOS PERSONALES ASOCIADOS A LA NÓMINA	2,532,316,316	2,500,964,557	2,245,907,731	98.76	89.80
SERVICIOS PERSONALES DE NÓMINA	839,259,405	833,460,930	817,793,098	99.31	98.12
Convenciones Colectivas o Convenios	0	0	0		
Otros Gastos De Personal	0	0	0		
SERVICIOS PERSONALES INDIRECTOS	1,422,000,000	1,420,481,984	1,230,494,401	99.89	86.63
APORTES PATRONALES AL SECTOR PRIVADO Y PUBLICO	271,056,911	247,021,643	197,620,232	91.13	80.00
APORTES PATRONALES SECTOR PRIVADO	41,427,450	37,371,366	36,965,686	90.21	98.91
APORTES PATRONALES SECTOR PUBLICO	229,629,461	209,650,277	160,654,546	91.30	76.63
OTROS APORTES PATRONALES	0	0	0		
Otros Aportes Patronales - Intereses sobre Cesantías	0	0	0		
GASTOS GENERALES ADMINISTRATIVOS	3,844,622,110	3,515,978,115	3,204,908,777	91.45	91.15
GASTOS GENERALES	1,503,409,272	1,373,395,906	1,107,581,248	91.35	80.65
ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS	1,019,372,905	898,630,535	654,486,860	88.16	72.83
Mantenimiento y Reparaciones	214,036,367	206,143,200	184,472,217	96.31	89.49
OTROS GASTOS GENERALES	270,000,000	268,622,171	268,622,171	99.49	100.00
PROGRAMAS Y CONVENIOS INSTITUCIONALES	633,496,990	434,866,361	427,095,332	68.65	98.21
OTROS PROGRAMAS Y CONVENIOS INSTITUCIONALES	633,496,990	434,866,361	427,095,332	68.65	98.21
Otros - Plan de Salud de Intervenciones Colectivas - PIC -	633,496,990	434,866,361	427,095,332	68.65	98.21
CUENTAS POR PAGAR FUNCIONAMIENTO	1,707,715,848	1,707,715,848	1,670,232,197	100.00	97.81
CUENTAS POR PAGAR FUNCIONAMIENTO	1,707,715,848	1,707,715,848	1,670,232,197	100.00	97.81
Cuentas por Pagar Vigencias anteriores	1,707,715,848	1,707,715,848	1,670,232,197	100.00	97.81
GASTOS DE OPERACIÓN Y COMERCIALIZACION	5,548,851,719	5,270,543,638	4,903,440,742	94.98	93.03
GASTOS DE OPERACIÓN	3,959,582,828	3,890,561,633	3,558,703,687	98.26	91.47
SERVICIOS PERSONALES	3,327,535,869	3,258,515,674	2,939,349,787	97.93	90.21
SERVICIOS PERSONALES ASOCIADOS A LA NÓMINA	1,021,891,845	1,009,964,733	996,640,520	98.83	98.68
Convenciones Colectivas o Convenios	0	0	0		
Otros	0	0	0		
SERVICIOS PERSONALES INDIRECTOS	1,945,500,000	1,945,350,480	1,718,911,527	99.99	88.36
APORTES PATRONALES AL SECTOR PRIVADO Y PUBLICO	360,144,024	303,200,461	223,797,740	84.19	73.81
APORTES PATRONALES SECTOR PRIVADO	57,176,599	46,580,644	46,285,214	81.47	99.37
APORTES PATRONALES SECTOR PUBLICO	302,967,425	256,619,817	177,512,526	84.70	69.17

“Control Fiscal Participativo”

despachodelcontralor@contraloriadelatlantico.gov.co - participacionciudadana@contraloriadelatlantico.gov.co
www.contraloriadelatlantico.gov.co

Teléfonos: 3792814-3791418 atención al ciudadano 3794907 Fax 3794462

Calle 40 No. 45 – 56, Edificio Gobernación, Piso 8

Barranquilla - Colombia

OTROS APORTES PATRONALES	0	0	0		
ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS OPERATIVOS	1,000	0	0	0.00	
COMPRA DE BIENES	1,000	0	0	0.00	
CUENTAS POR PAGAR OPERATIVOS	632,045,959	632,045,959	619,353,900	100.00	97.99
CUENTAS POR PAGAR OPERATIVOS	632,045,959	632,045,959	619,353,900	100.00	97.99
Cuentas por Pagar Vigencias anteriores	632,045,959	632,045,959	619,353,900	100.00	97.99
GASTOS DE COMERCIALIZACIÓN	1,589,268,891	1,379,982,005	1,344,737,055	86.83	97.45
Compra de Bienes para la Venta	1,228,030,030	1,023,037,370	987,792,420	83.31	96.55
Compras e Importaciones	898,028,030	870,136,186	866,403,724	96.89	99.57
Materiales, mantenimiento y otros	330,002,000	152,901,184	121,388,696	46.33	79.39
Compra de Servicios para la Venta	0	0	0		
CUENTAS POR PAGAR COMERCIALIZACION	361,238,861	356,944,635	356,944,635	98.81	100.00
CUENTAS POR PAGAR COMERCIALIZACION	361,238,861	356,944,635	356,944,635	98.81	100.00
Cuentas por Pagar Vigencias anteriores	361,238,861	356,944,635	356,944,635	98.81	100.00
GASTOS DE INVERSIÓN	1,088,804,396	0	0	0.00	
INFRAESTRUCTURA	1,000	0	0	0.00	
DOTACIÓN	2,305,150	0	0	0.00	
<i>Equipos, materiales, suministros y servicios propios del Sector</i>	2,305,150	0	0	0.00	
Adquisición y/o producción de equipos, materiales, suministros y servicios propios del Sector	2,305,150	0	0	0.00	
OTROS PROGRAMAS DE INVERSION	1,086,498,246	0	0	0.00	
PLAN DE SANEAMIENTO DE PASIVOS -PSFF-	1,086,498,246	0	0	0.00	
Servicios Públicos	336,380,481	291,769,327	258,035,805	86.74	88.44

De la Apropiación Total para la vigencia 2016 por la suma de \$13.014.594.541,

“Control Fiscal Participativo”

despachodelcontralor@contraloriadelatlantico.gov.co - participacionciudadana@contraloriadelatlantico.gov.co
www.contraloriadelatlantico.gov.co

Teléfonos: 3792814-3791418 atención al ciudadano 3794907 Fax 3794462

Calle 40 No. 45 – 56, Edificio Gobernación, Piso 8

Barranquilla - Colombia

se comprometieron \$11.287.486.310 y se cancelaron \$10.354.257.249, se ejecutó el 86,73% de la Apropriación para la vigencia y se cancelaron obligaciones por el 91,73% de los Compromisos adquiridos.

Los servicios personales indirectos se comprometieron el 99,89% de lo presupuestado y se cancelaron el 86,63 del total comprometido.

Los gastos generales administrativos se comprometieron el 91,45% y se cancelaron el 91,15%.

En mantenimiento y reparaciones se comprometieron el 96,31% y se cancelaron el 89,49%.

En programas y convenios institucionales total compromisos el 68,65% y se cancelo el 98,21%.

Cuentas por pagar funcionamiento comprometido en un 100% y cancelado en un 97,81%.

De los servicios personales indirectos se comprometieron en un 99,99% y se cancelaron en un 88,36%.

Cuentas por pagar operativos se comprometieron en un 100% y se cancelaron en un 97,99%.

Gastos de comercialización se comprometió el 86,83% y se cancelo el 97,45%.

No se comprometieron los gastos de inversión de la entidad.

Del Total de Gastos Comprometidos \$11.287.486.310, el 53,30% corresponde a Gastos de Funcionamientos y se cancelaron en un 97,81% de las cuentas por Pagar acumuladas de vigencias anteriores.

HALLAZGO N° 9 ADMINISTRATIVO

Condición: En Mantenimiento Hospitalario se ejecutaron la suma de \$ 359,044,384, suma que equivale al 3,18% de los Compromisos durante la vigencia,

Criterio: No se cumple con lo establecido en la Ley 100 de 1993, **Artículo. 189.** Artículo 1o del Decreto 1769 de 1994,

Causa: No se tuvo en cuenta este principio a la hora de ejecutar los presupuestos.

Efecto: El incumplimiento de esta norma puede generar traumatismos en la prestación de los servicios.

Actos Administrativos de Modificaciones al presupuesto de Ingresos y Gastos de la Vigencia 2016

Adiciones:

Acto Administrativo	Fecha	Adición de Ingresos	Adición de Gastos
Acuerdo N 004	Marzo 30 de 2016	\$857.715.848	\$857.715.848
Acuerdo N 006	Junio 14 de 2016	\$129.830.000	\$129.830.000
Acuerdo N 010	Septiembre 12 de 2016	\$982.936.000	\$982.936.000
Acuerdo N 011	Noviembre 23 de 2016	\$162.822.621	\$162.822.621
Acuerdo N 013	Noviembre 23 de 2016	\$1.086.498.246	\$1.086.498.246

“Control Fiscal Participativo”

despachodelcontralor@contraloriadelatlantico.gov.co - participacionciudadana@contraloriadelatlantico.gov.co
www.contraloriadelatlantico.gov.co

Teléfonos: 3792814-3791418 atención al ciudadano 3794907 Fax 3794462

Calle 40 No. 45 – 56, Edificio Gobernación, Piso 8

Barranquilla - Colombia

Acuerdo N 017	Diciembre 30 de 2016	\$216,787,972	\$216,787,972
Total Adicciones 2016		\$3,436,590,687	\$3,436,590,687

Traslados Presupuestales:

El Gerente de la E.S.E. Hospital de Malambo, realizó traslados presupuestales durante la vigencia 2016 por valor de \$373.500.377, mediante los acuerdos N°12 de noviembre 23 de 2016, N° 005 de marzo de 2016 y acuerdo 17 de 30 de diciembre de 2016.

Presupuesto Definitivo:

Apropiación Inicial de Ingresos y Gastos	\$ 9.578.003.854
+ Créditos Ingresos y Gastos	\$ 3.436.590.687
Total, Presupuesto Definitivo Vigencia 2016	\$13.014.594.541

Análisis entre las Ejecuciones Presupuestales de Ingresos y las de Gastos

Según ejecución Presupuestal de Ingresos los recaudos totales fueron de \$10,538,424,900, equivalente al 80,97% de los Ingresos programados, y la de Gastos nos indica que los Compromisos Totales en el 2016 fueron de \$11,287,486,310, de los cuales se cancelaron \$10,354,257,249, equivalente al 91,73% del total de los compromisos acumulados.

Con la anterior información la entidad presenta el siguiente indicador:

Déficit de Tesorería = Recaudos – Compromisos

Déficit de Tesorería = 10.538.424.900 – 11.287.486.310 = (\$749,061,410) millones.

HALLAZGO N° 10

Condición: La entidad durante la vigencia 2016 recaudó la suma de \$10.538.424.900 y adquirió compromisos por valor de \$11.287.486.310, reflejándose un Déficit de Tesorería por valor de \$749.061.410, tipificándose con lo anterior que la entidad no ejecutó su Presupuesto de Gastos de acuerdo al comportamiento de los recaudos, lo que repercute en que las Cuentas por Pagar para la vigencia 2017 las cuales se incrementaron en ese valor.

Criterio: Ley 734 del 2002 art. 48 No 25, Ley 599 del 2000 art. 414, decreto 111 del 1996.

“Control Fiscal Participativo”

despachodelcontralor@contraloriadelatlantico.gov.co - participacionciudadana@contraloriadelatlantico.gov.co
www.contraloriadelatlantico.gov.co

Teléfonos: 3792814-3791418 atención al ciudadano 3794907 Fax 3794462

Calle 40 No. 45 – 56, Edificio Gobernación, Piso 8

Barranquilla - Colombia

Causa: No se adoptaron las acciones a lo establecidas en el estatuto orgánico del presupuesto, cuando las apropiaciones de gasto sean superiores al recaudo efectivo de los ingresos.

Efecto: déficit de tesorería que representa la insuficiencia de recursos financieros para la entidad para cubrir sus gastos a corto plazo como consecuencia de un mayor volumen de gastos de explotación y de inversión en comparación con los ingresos y la financiación. **Por lo que se genera una observación administrativa con presunta incidencia disciplinaria. (A-D)**

El Presupuesto de Ingresos y Gastos fue liquidado mediante Resolución número 177 de diciembre 30 de 2015, con la distribución y valores aprobados por la Junta Directiva.

EJECUCION DE INGRESOS Y GASTOS VIGENCIA 2017

La E.S.E Hospital Departamental de Malambo mediante Acuerdo de Junta Directiva número 16 de diciembre 30 de 2.016, aprobó el Presupuesto de Ingresos y Gastos para la vigencia fiscal 2017, el cual se estimó en un monto de \$ 9.823.698.357

EJECUCION PRESUPUESTAL DE INGRESOS:

NOMBRE	SALDO FINAL	RECAUDOS	%DE EJECUCION	VALOR X RECAUDAR	% X EJECUTAR
PRESUPUESTO DE INGRESOS	13.388.169.033	12.163.840.806	90,86	1.224.328.227	9,14
PRESUPUESTO DE INGRESOS APROBADO (DB)	13.388.169.033	12.163.840.806	90,86	1.224.328.227	9,14
INGRESOS CORRIENTES	11.526.872.792	10.458.939.427	90,74	1.067.933.365	9,26
INGRESOS POR VENTAS DE SERVICIOS	11.237.475.731	10.227.545.366	91,01	1.009.930.365	8,99
VENTAS DE SERVICIOS DE SALUD	11.119.982.571	10.123.849.784	91,04	996.132.787	8,96
OTRAS VENTAS DE SERVICIOS DE SALUD	117.493.160	103.695.582	88,26	13.797.578	11,74
APORTES	289.397.061	231.394.061	79,96	58.003.000	20,04
APORTES (No ligados a la venta de servicios)	289.397.061	231.394.061	79,96	58.003.000	20,04
INGRESOS NO CORRIENTES	1.086.503.246	1.086.498.246	100,00	5.000	0,00
APORTES	1.086.503.246	1.086.498.246	100,00	5.000	0,00
APORTES OCACIONALES -	1.086.501.246	1.086.498.246	100,00	3.000	0,00

“Control Fiscal Participativo”

despachodelcontralor@contraloriadelatlantico.gov.co - participacionciudadana@contraloriadelatlantico.gov.co
www.contraloriadelatlantico.gov.co

Teléfonos: 3792814-3791418 atención al ciudadano 3794907 Fax 3794462

Calle 40 No. 45 – 56, Edificio Gobernación, Piso 8

Barranquilla - Colombia

Programa de Saneamiento Fiscal y Financiero					
APORTES Patronales - Ley 1608 de 2013- (No cruzados con facturación por servicios prestados)	2.000	0	0,00	2.000	100,00
RECURSOS DEL BALANCE	774.792.995	618.403.133	79,82	156.389.862	20,18
INGRESOS DE CAPITAL	774.792.995	618.403.133	79,82	156.389.862	20,18
INGRESOS DE CAPITAL	774.792.995	618.403.133	79,82	156.389.862	20,18

La Ejecución de Ingresos en la vigencia 2017 es del 90,86% sobre el valor presupuestado, con un valor por recaudar de \$1.224.328.227, equivalente al 9,14%.

En los ingresos corrientes un 90,74% de los ingresos presupuestados, con un valor por recaudar de \$1.067.933.365, equivalente al 9,26%.

Se observa que, en los ingresos por venta de servicios de salud del 100% presupuestado por la entidad recaudo un 91,01%, dejando de recaudar la suma de \$1.009.930.365, equivalente al 8,99%, sobresaliendo la venta en el régimen subsidiado con un porcentaje de ejecución del 91,12%, dejando de recaudar la suma de \$852.468.554 equivalente al 8,88%, para el sector del régimen contributivo se factura el 77,37%.

En las otras ventas de servicios de salud en el cual se recaudó el 88,26% de la presupuestado, se destaca las cuotas de recuperación de vinculados en el cual se ejecutó el 63,35% de lo presupuestado y en otros eventos el 94,65% ejecutado

En los recursos de capital se ejecutó el 79,82% dejando de recaudar la suma de \$156.389.862 equivalente al 79,82%,

Los ingresos más representativos para la vigencia 2017 están en las ventas de Servicios de salud con un 91,04%, en el PIC - Plan de Intervenciones Colectivas (antes PAB), donde se ejecutó el 100% e Ingresos no corrientes con el 100% ejecutado.

EJECUCION PRESUPUESTAL DE GASTOS:

NOMBRE	PPTODEFINITIVO	COMP. ACUM.	COMP.PAGADOS	% DE COMPR	%DE COMP.
--------	----------------	-------------	--------------	------------	-----------

“Control Fiscal Participativo”

despachodelcontralor@contraloriadelatlantico.gov.co - participacionciudadana@contraloriadelatlantico.gov.co
www.contraloriadelatlantico.gov.co

Teléfonos: 3792814-3791418 atención al ciudadano 3794907 Fax 3794462

Calle 40 No. 45 – 56, Edificio Gobernación, Piso 8

Barranquilla - Colombia

				OMISOS	PAGADOS
CUENTAS DE PLANEACIÓN Y PRESUPUESTO	13,388,169,033	12,912,261,338	11,983,670,034	96.45	92.81
PRESUPUESTO DE GASTOS CORRIENTES E INVERSIÓN	13,388,169,033	12,912,261,338	11,983,670,034	96.45	92.81
GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	6,723,235,865	6,389,720,705	6,014,820,593	95.04	94.13
SERVICIOS PERSONALES ASOCIADOS A LA NÓMINA	2,676,372,046	2,589,242,683	2,377,298,416	96.74	91.81
SERVICIOS PERSONALES ASOCIADOS A LA NÓMINA	2,676,372,046	2,589,242,683	2,377,298,416	96.74	91.81
SERVICIOS PERSONALES DE NÓMINA	850,035,344	844,036,579	780,352,961	99.29	92.45
Convenciones Colectivas o Convenios	0	0	0		
Otros Gastos De Personal	0	0	0		
SERVICIOS PERSONALES INDIRECTOS	1,521,510,210	1,465,402,293	1,386,281,902	96.31	94.60
APORTES PATRONALES SECTOR PRIVADO	45,681,475	40,423,232	40,048,969	88.49	99.07
APORTES PATRONALES SECTOR PÚBLICO	259,145,017	239,380,579	170,614,584	92.37	71.27
OTROS APORTES PATRONALES	0	0	0		
Otros Aportes Patronales - Intereses sobre Cesantías	0	0	0		
GASTOS GENERALES ADMINISTRATIVOS	4,046,863,819	3,800,478,022	3,637,522,177	93.91	95.71
GASTOS GENERALES	3,778,051,819	3,534,938,120	3,371,982,275	93.57	95.39
ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS	2,602,027,924	2,387,948,223	2,259,140,126	91.77	94.61
Mantenimiento y Reparaciones	1,128,022,051	1,101,614,448	1,074,197,729	97.66	97.51
OTROS GASTOS GENERALES	48,001,844	45,375,449	38,644,420	94.53	85.17
PROGRAMAS Y CONVENIOS INSTITUCIONALES	0	0	0		
OTROS PROGRAMAS Y CONVENIOS INSTITUCIONALES	0	0	0		
Otros - Plan de Salud de Intervenciones Colectivas - PIC -	0	0	0		
CUENTAS POR PAGAR FUNCIONAMIENTO	268,812,000	265,539,902	265,539,902	98.78	100.00
CUENTAS POR PAGAR FUNCIONAMIENTO	268,812,000	265,539,902	265,539,902	98.78	100.00
Cuentas por Pagar	268,812,000	265,539,902	265,539,902	98.78	100.00

“Control Fiscal Participativo”

despachodelcontralor@contraloriadelatlantico.gov.co - participacionciudadana@contraloriadelatlantico.gov.co
www.contraloriadelatlantico.gov.co

Teléfonos: 3792814-3791418 atención al ciudadano 3794907 Fax 3794462

Calle 40 No. 45 – 56, Edificio Gobernación, Piso 8

Barranquilla - Colombia

Vigencias anteriores					
GASTOS DE OPERACIÓN Y COMERCIALIZACION	5,280,401,965	5,146,840,572	4,674,953,430	97.47	90.83
GASTOS DE OPERACIÓN	4,327,465,455	4,253,608,633	3,930,122,648	98.29	92.40
SERVICIOS PERSONALES	3,943,997,154	3,876,284,134	3,552,798,149	98.28	91.65
SERVICIOS PERSONALES ASOCIADOS A LA NÓMINA	1,089,991,722	1,081,936,181	994,384,901	99.26	91.91
Convenciones Colectivas o Convenios	0	0	0		
Otros	0	0	0		
SERVICIOS PERSONALES INDIRECTOS	2,473,638,735	2,431,366,127	2,282,514,450	98.29	93.88
APORTES PATRONALES AL SECTOR PRIVADO Y PUBLICO	380,366,697	362,981,826	275,898,798	95.43	76.01
APORTES PATRONALES SECTOR PRIVADO	60,236,605	52,411,268	52,010,129	87.01	99.23
APORTES PATRONALES SECTOR PUBLICO	320,130,092	310,570,558	223,888,669	97.01	72.09
OTROS APORTES PATRONALES	0	0	0		
Otros- Intereses sobre Cesantías	0	0	0		
ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS OPERATIVOS	1,000	0	0	0.00	
COMPRA DE BIENES	1,000	0	0	0.00	
CUENTAS POR PAGAR OPERATIVOS	383,467,301	377,324,499	377,324,499	98.40	100.00
Cuentas por Pagar Vigencias anteriores	383,467,301	377,324,499	377,324,499	98.40	100.00
GASTOS DE COMERCIALIZACIÓN	952,936,510	893,231,939	744,830,782	93.73	83.39
Compra de Bienes para la Venta	908,857,084	849,152,513	701,240,456	93.43	82.58
Compras e Importaciones	898,857,084	839,695,513	692,114,451	93.42	82.42
Materiales, mantenimiento y otros	10,000,000	9,457,000	9,126,005	94.57	96.50
Compra de Servicios para la Venta	0	0	0		
CUENTAS POR PAGAR COMERCIALIZACION	44,079,426	44,079,426	43,590,326	100.00	98.89
CUENTAS POR PAGAR COMERCIALIZACION	44,079,426	44,079,426	43,590,326	100.00	98.89
Cuentas por Pagar Vigencias anteriores	44,079,426	44,079,426	43,590,326	100.00	98.89
GASTOS DE INVERSIÓN	1,384,531,203	1,375,700,061	1,293,896,011	99.36	94.05
INFRAESTRUCTURA	296,394,061	295,875,934	214,071,884	99.83	72.35

“Control Fiscal Participativo”

despachodelcontralor@contraloriadelatlantico.gov.co - participacionciudadana@contraloriadelatlantico.gov.co
www.contraloriadelatlantico.gov.co

Teléfonos: 3792814-3791418 atención al ciudadano 3794907 Fax 3794462

Calle 40 No. 45 – 56, Edificio Gobernación, Piso 8

Barranquilla - Colombia

DOTACIÓN	8,305,150	0	0	0.00	
OTROS PROGRAMAS DE INVERSIÓN	1,079,831,992	1,079,824,127	1,079,824,127	100.00	100.00
PLAN DE SANEAMIENTO DE PASIVOS -PSFF-	1,079,831,992	1,079,824,127	1,079,824,127	100.00	100.00
PLAN DE SANEAMIENTO DE PASIVOS -PSFF-	1,079,831,992	1,079,824,127	1,079,824,127	100.00	100.00
Plan de Saneamiento de Pasivos -PSFF-	1,079,831,992	1,079,824,127	1,079,824,127	100.00	100.00
Servicios Públicos	265,379,315	261,783,671	247,060,976	98.65	94.38

De la Apropriación Total para la vigencia 2017 por la suma de \$13.388.169.033, se comprometieron \$12.912.261.338 y se cancelaron \$11.983.670.034, se ejecutó el 96,45% de la Apropriación para la vigencia y se cancelaron obligaciones por el 92,81% de los Compromisos adquiridos.

En gastos de funcionamiento se comprometieron el 95,04% y se cancelaron el 94,13%.

Servicios personales asociados a la nómina se comprometió en la vigencia el 96,74% y se canceló el 91,81%.

De los servicios personales de nómina se comprometieron el 99,29% y se canceló el 92,45%.

Los servicios personales indirectos se comprometieron el 96,31% y se cancelaron el 94,60%.

En la adquisición de bienes y servicios se comprometieron el 91,77% y se cancelaron el 94,61%.

En mantenimiento y reparaciones se comprometieron el 97,66% y se canceló el 97,51%.

En otros gastos generales se comprometieron el 94,53% y se cancelaron un 85, llamando la atención en este rubro las sentencias judiciales que se comprometieron en un 100% y se canceló el 84,70%.

Los servicios personales se comprometieron en un 98,28% y se canceló el 91,65%.

Servicios personales indirectos se comprometieron el 98,29% y se canceló el 93,88%.

Cuentas por pagar operativos se comprometió el 98,40% y se cancelaron en su totalidad (100%).

Materiales, mantenimiento y otros se comprometió el 94,57% y se canceló

“Control Fiscal Participativo”

despachodelcontralor@contraloriadelatlantico.gov.co - participacionciudadana@contraloriadelatlantico.gov.co
www.contraloriadelatlantico.gov.co

Teléfonos: 3792814-3791418 atención al ciudadano 3794907 Fax 3794462

Calle 40 No. 45 – 56, Edificio Gobernación, Piso 8

Barranquilla - Colombia

el 96,50%.

En gastos de inversión se comprometió el 99,36% y se canceló el 94,05%.

Otros programas de inversión se comprometieron el 100% y se canceló el 100%

Actos Administrativos de Modificaciones al presupuesto de Ingresos y Gastos de la Vigencia 2017

Adiciones:

Acto Administrativo	Fecha	Adición de Ingresos	Adición de Gastos
Resolución 052	feb 22 de 2017	1.184.545.757	1.184.545.757
Resolución 0159	Julio 24 de 2017	94.020.532	94.020.532
Resolución 134	Junio 16 de 2017	315.979.800	315.979.800
Resolución 128	Junio 09 de 2017	248.000.000	248.000.000
Resolución 215	Sept 8 de 2017	420.000.000	420.000.000
Resolución 211	Sept 01 de 2017	207.421.231	207.421.231
Resolución 0160	Julio 24 de 2017	92.373.529	92.373.529
Resolución 273	Noviembre 8 de 2017	88.492.160	88.492.160
Resolución 257	Octubre 30 de 2017	103.000.000	103.000.000
Resolución 245	Octubre 17 de 2017	765.757.118	765.757.118
Resolución 288	Diciembre 4 de 2017	44.880.549	44.880.548
Total Adicciones 2017		\$3,564,470,676	\$3,564,470,676

Traslados Presupuestales:

El Gerente de la E.S.E. Hospital de Malambo, realizó traslados presupuestales durante la vigencia 2017 por valor de \$826.490.813, mediante las resoluciones N°148 de julio 4 de 2017 y N° 231 de octubre de 2017

Presupuesto Definitivo:

Apropiación Inicial de Ingresos y Gastos	\$ 9.823.698.357
+ Créditos Ingresos y Gastos	\$ 3.564.470.676
Total, Presupuesto Definitivo Vigencia 2017	\$13.388.169.033

Análisis entre las Ejecuciones Presupuestales de Ingresos y las de Gastos

Según ejecución Presupuestal de Ingresos los recaudos totales fueron de \$12.163.840.806, equivalente al 90,86% de los Ingresos programados, y la de Gastos nos indica que los Compromisos Totales en el 2017 fueron de \$12,912,261,338, de los cuales se cancelaron \$11,983,670,034, equivalente al 92,89% del total de los compromisos acumulados.

“Control Fiscal Participativo”

despachodelcontralor@contraloriadelatlantico.gov.co - participacionciudadana@contraloriadelatlantico.gov.co
www.contraloriadelatlantico.gov.co

Teléfonos: 3792814-3791418 atención al ciudadano 3794907 Fax 3794462

Calle 40 No. 45 – 56, Edificio Gobernación, Piso 8

Barranquilla - Colombia

Con la anterior información la entidad presenta el siguiente indicador:

Déficit de Tesorería = Recaudos – Compromisos

Déficit de Tesorería = 12.163.840.806 – 12,912,261,338 = (\$748,420,532) millones.

HALLAZGO N° 10 ADMINISTRATIVO

Condición: La entidad durante la vigencia 2017 recaudó la suma de \$12.163.840.806 y adquirió compromisos por valor de \$12,912,261,338, reflejándose un Déficit de Tesorería por valor de \$748,420,532, tipificándose con lo anterior que la entidad no ejecutó su Presupuesto de Gastos de acuerdo al comportamiento de los recaudos, lo que repercute en que las Cuentas por Pagar para la vigencia 2018 las cuales se incrementaron en ese valor.

Criterio:, Ley 599 del 2000 art. 414, decreto 111 del 1996.

Causa: No se adoptaron las acciones a lo establecidas en el estatuto orgánico del presupuesto, cuando las apropiaciones de gasto sean superiores al recaudo efectivo de los ingresos.

Efecto: déficit de tesorería que representa la insuficiencia de recursos financieros para la entidad para cubrir sus gastos a corto plazo como consecuencia de un mayor volumen de gastos de explotación y de inversión en comparación con los ingresos y la financiación.

El Presupuesto de Ingresos y Gastos fue liquidado mediante Resolución número 189 de diciembre 30 de 2016, con la distribución y valores aprobados por la Junta Directiva

EJECUCION DE INGRESOS Y GASTOS VIGENCIA 2018

La E.S.E Hospital Departamental de Malambo mediante acuerdo presupuestal N°004 de diciembre 26 de 2017, aprobó el Presupuesto de Ingresos y Gastos para la vigencia fiscal 2018, el cual se estimó en un monto de \$ 9,615.613.740.

NOMBRE	SALDO_FINAL	EJEC_ACUM	RECAUDOS	%DE EJECUCION	VALOR X RECAUDAR	% X EJECUTAR
PRESUPUESTO DE INGRESOS	13,189,676,160	13,073,461,752	11,686,245,836	99.12	116.214.408	0.88
PRESUPUESTO DE INGRESOS APROBADO (DB)	13,189,676,160	13,073,461,752	11,686,245,836	99.12	116.214408	0.88

“Control Fiscal Participativo”

despachodelcontralor@contraloriadelatlantico.gov.co - participacionciudadana@contraloriadelatlantico.gov.co
www.contraloriadelatlantico.gov.co

Teléfonos: 3792814-3791418 atención al ciudadano 3794907 Fax 3794462

Calle 40 No. 45 – 56, Edificio Gobernación, Piso 8

Barranquilla - Colombia

INGRESOS CORRIENTES	12,400,154,122	12,303,984,520	10,916,768,604	99.22	96169602	0.78
INGRESOS POR VENTAS DE SERVICIOS	12,220,154,122	12,123,984,520	10,736,768,604	99.21	96169602	0.79
VENTAS DE SERVICIOS DE SALUD	12,133,846,414	12,038,438,945	10,652,538,829	99.21	95407469	0.79
OTRAS VENTAS DE SERVICIOS DE SALUD	86,307,708	85,545,575	84,229,775	99.12	762133	0.88
APORTES	180,000,000	180,000,000	180,000,000	100.00	0	0.00
APORTES (No ligados a la venta de servicios)	180,000,000	180,000,000	180,000,000	100.00	0	0.00
INGRESOS NO CORRIENTES	20,000,000	0	0	0.00	20000000	100.00
APORTES	20,000,000	0	0	0.00	20000000	100.00
APORTES OCACIONALES - Programa de Saneamiento Fiscal y Financiero	20,000,000	0	0	0.00	20000000	100.00
RECURSOS DEL BALANCE	769,522,038	769,477,232	769,477,232	99.99	44805.73	0.01
INGRESOS DE CAPITAL	769,522,038	769,477,232	769,477,232	99.99	44805.73	0.01
INGRESOS DE CAPITAL	769,522,038	769,477,232	769,477,232	99.99	44805.73	0.01

a Ejecución Acumulada de Ingresos en la vigencia 2018 es del 99,12% sobre el valor presupuestado, con un valor por recaudar de \$116.214.408, equivalente al 0,88%.

En los ingresos corrientes un 99,22% de los ingresos presupuestados, con un valor por recaudar de \$96.169.602 equivalente al 0,78%.

Se observa que, en los ingresos por venta de servicios de salud del 100% presupuestado por la entidad recaudo un 99,21%, dejando de recaudar la suma de \$96.169.602 equivalente al 0,79%, sobresaliendo la venta en el régimen subsidiado con un porcentaje de ejecución del 99,23%, dejando de recaudar la suma de \$83124491 equivalente al 0,77%, para el sector del régimen contributivo se factura el 96,23%

“Control Fiscal Participativo”

despachodelcontralor@contraloriadelatlantico.gov.co - participacionciudadana@contraloriadelatlantico.gov.co
www.contraloriadelatlantico.gov.co

Teléfonos: 3792814-3791418 atención al ciudadano 3794907 Fax 3794462

Calle 40 No. 45 – 56, Edificio Gobernación, Piso 8

Barranquilla - Colombia

.En las otras ventas de servicios de salud en el cual se recaudó el 99,12% de la presupuestado, se destaca las cuotas de recuperación de vinculados en el cual se ejecutó el 99,34% de lo presupuestado y en otros eventos el 100% ejecutado

Los ingresos más representativos para la vigencia 2018 están en las ventas de Servicios de salud con un 99,21%, en el PIC - Plan de Intervenciones Colectivas (antes PAB), donde se ejecutó el 100% y en los ingresos de capital con el 99,99%.

EJECUCION PRESUPUESTAL DE GASTOS:

NOMBRE	PPTODEFINITIVO	COMPROMISOS	PAGOS	% DE COMPROMISOS	%DE COMP. PAGADOS
CUENTAS DE PLANEACIÓN Y PRESUPUESTO	13,189,676,160	12,450,907,716	11,673,550,978	94.40	93.76
PRESUPUESTO DE GASTOS CORRIENTES E INVERSION	13,189,676,160	12,450,907,716	11,673,550,978	94.40	93.76
GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	7,074,204,792	6,519,764,965	6,207,729,746	92.16	95.21
SERVICIOS PERSONALES ASOCIADOS A LA NÓMINA	2,624,890,442	2,575,412,506	2,396,981,559	98.12	93.07
SERVICIOS PERSONALES ASOCIADOS A LA NÓMINA	2,624,890,442	2,575,412,506	2,396,981,559	98.12	93.07
SERVICIOS PERSONALES DE NÓMINA	873,019,599	857,241,531	847,658,318	98.19	98.88
Convenciones Colectivas o Convenios	0	0	0		
Otros Gastos De Personal	0	0	0		
SERVICIOS PERSONALES INDIRECTOS	1,453,562,843	1,446,278,817	1,337,970,052	99.50	92.51
APORTES PATRONALES AL SECTOR PRIVADO Y PUBLICO	298,308,000	271,892,158	211,353,189	91.14	77.73
APORTES PATRONALES SECTOR PRIVADO	46,448,646	41,294,315	41,294,315	88.90	100.00
APORTES PATRONALES SECTOR PUBLICO	251,859,354	230,597,843	170,058,874	91.56	73.75

“Control Fiscal Participativo”

despachodelcontralor@contraloriadelatlantico.gov.co - participacionciudadana@contraloriadelatlantico.gov.co
www.contraloriadelatlantico.gov.co

Teléfonos: 3792814-3791418 atención al ciudadano 3794907 Fax 3794462

Calle 40 No. 45 – 56, Edificio Gobernación, Piso 8

Barranquilla - Colombia

OTROS APORTES PATRONALES	0	0	0		
Otros Aportes Patronales - Intereses sobre Cesantías	0	0	0		
GASTOS GENERALES ADMINISTRATIVOS	4,449,314,350	3,944,352,459	3,810,748,187	88.65	96.61
GASTOS GENERALES	4,139,358,702	3,634,396,891	3,502,063,309	87.80	96.36
ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS	3,120,859,461	2,864,580,470	2,744,150,452	91.79	95.80
Compra de Equipos	417,797,520	410,400,320	404,851,445	98.23	98.65
Dotación de personal	9,730,191	470,710	470,710	4.84	100.00
Bienestar Social	74,857,118	74,857,118	74,857,118	100.00	100.00
Capacitación	0	0	0	0	0
Viaticos y Gastos de Viaje	10,339,096	9,066,348	8,801,853	87.69	97.08
Comunicaciones y Transporte	127,344,358	117,364,339	117,364,339	92.16	100.00
Servicios Públicos	337,289,961	315,789,437	290,227,948	93.63	91.91
Seguros	69,755,078	57,524,884	57,249,195	82.47	99.52
Publicidad	30,259,096	22,800,878	22,800,000	75.35	100.00
Impresos y Publicaciones	476,785,373	470,136,895	470,136,895	98.61	100.00
Mantenimiento	337,330,899	337,330,899	315,662,766	100.00	93.58
Vigilancia	183,395,925	183,392,526	162,381,416	100.00	88.54
Aseo	292,986,078	254,982,300	244,175,647	87.03	95.76
Arrendamientos	51,612,903	24,237,830	24,237,830	46.96	100.00
Comisiones, Intereses y demás Gastos Bancarios y Fiduciarios	49,906,383	49,884,854	49,820,298	99.96	99.87
Sistematización	131,000,000	131,000,000	97,771,860	100.00	74.64
Gastos Judiciales	0	0	0	0	0
Otras Adquisiciones de servicios	162,706,182	84,554,909	84,554,909	51.97	100.00
Otros Gastos Generales	79,695,742	79,695,742	79,695,742	100.00	100.00
Gastos de Computador	11,970,260	4,166,800	4,166,800	34.81	100.00
Otros - Saneamiento Básico - Ración Alimenticia	192,013,602	174,503,620	174,503,620	90.88	100.00

“Control Fiscal Participativo”

despachodelcontralor@contraloriadelatlantico.gov.co - participacionciudadana@contraloriadelatlantico.gov.co
www.contraloriadelatlantico.gov.co

Teléfonos: 3792814-3791418 atención al ciudadano 3794907 Fax 3794462

Calle 40 No. 45 – 56, Edificio Gobernación, Piso 8

Barranquilla - Colombia

Promoción - Desarrollo Institucional	74,083,696	62,420,061	60,420,061	84.26	96.80
Mantenimiento y Reparaciones	844,811,203	596,128,383	584,332,819	70.56	98.02
Mantenimiento ESE	184,204,431	183,648,431	176,829,710	99.70	96.29
Combustibles, Lubricantes y Llantas	40,509,677	39,656,350	34,679,507	97.89	87.45
Materiales y Suministros	620,097,095	372,823,602	372,823,602	60.12	100.00
OTROS GASTOS GENERALES	173,688,038	173,688,038	173,580,038	100.00	99.94
PROGRAMAS Y CONVENIOS INSTITUCIONALES	0	0	0		
OTROS PROGRAMAS Y CONVENIOS INSTITUCIONALES	0	0	0		
Otros - Plan de Salud de Intervenciones Colectivas - PIC -	0	0	0		
CUENTAS POR PAGAR FUNCIONAMIENTO	309,955,648	309,955,568	308,684,878	100.00	99.59
CUENTAS POR PAGAR FUNCIONAMIENTO	309,955,648	309,955,568	308,684,878	100.00	99.59
Cuentas por Pagar Vigencias anteriores	309,955,648	309,955,568	308,684,878	100.00	99.59
GASTOS DE OPERACIÓN Y COMERCIALIZACION	5,883,471,368	5,710,142,751	5,244,843,539	97.05	91.85
GASTOS DE OPERACIÓN	4,654,680,344	4,572,046,862	4,246,033,736	98.22	92.87
SERVICIOS PERSONALES	4,028,571,999	3,945,938,517	3,620,582,895	97.95	91.75
SERVICIOS PERSONALES ASOCIADOS A LA NÓMINA	1,154,529,703	1,136,531,539	1,120,554,135	98.44	98.59
Convenciones Colectivas o Convenios	0	0	0		
Otros	0	0	0		
SERVICIOS PERSONALES INDIRECTOS	2,495,743,436	2,445,743,436	2,212,425,244	98.00	90.46
APORTES PATRONALES AL SECTOR PRIVADO Y PUBLICO	378,298,860	363,663,542	287,603,516	96.13	79.09
APORTES PATRONALES SECTOR PRIVADO	62,191,155	55,712,585	55,712,585	89.58	100.00
APORTES PATRONALES SECTOR PUBLICO	316,107,705	307,950,957	231,890,931	97.42	75.30
OTROS APORTES PATRONALES	0	0	0		
Otros- Intereses sobre Cesantías	0	0	0		
ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS OPERATIVOS	0	0	0		
COMPRA DE BIENES	0	0	0		

“Control Fiscal Participativo”

despachodelcontralor@contraloriadelatlantico.gov.co - participacionciudadana@contraloriadelatlantico.gov.co
www.contraloriadelatlantico.gov.co

Teléfonos: 3792814-3791418 atención al ciudadano 3794907 Fax 3794462

Calle 40 No. 45 – 56, Edificio Gobernación, Piso 8

Barranquilla - Colombia

CUENTAS POR PAGAR OPERATIVOS	626,108,345	626,108,345	625,450,841	100.00	99.89
CUENTAS POR PAGAR OPERATIVOS	626,108,345	626,108,345	625,450,841	100.00	99.89
GASTOS DE COMERCIALIZACIÓN	1,228,791,024	1,138,095,889	998,809,803	92.62	87.76
Compra de Bienes para la Venta	1,228,791,024	1,138,095,889	998,809,803	92.62	87.76
Compras e Importaciones	395,915,112	374,552,875	264,962,934	94.60	70.74
Compra de medicamentos	395,915,112	374,552,875	264,962,934	94.60	70.74
Otras Compras e Importaciones no especificadas	0	0	0		
Materiales, mantenimiento y otros	568,875,912	500,129,630	471,022,108	87.92	94.18
Material médico-quirúrgico	269,610,396	207,650,559	197,684,198	77.02	95.20
Compra de Servicios para la Venta	264,000,000	263,413,384	262,824,761	99.78	99.78
Servicio de Apoyo diagnóstico	264,000,000	263,413,384	262,824,761	99.78	99.78
Otras Compras de Servicios para la Venta	0	0	0		
CUENTAS POR PAGAR COMERCIALIZACION	0	0	0		
CUENTAS POR PAGAR COMERCIALIZACION	0	0	0		
Cuentas por Pagar Vigencias anteriores	0	0	0		
GASTOS DE INVERSIÓN	232,000,000	221,000,000	220,977,693	95.26	99.99
INFRAESTRUCTURA	0	0	0		
Infraestructura propia del Sector	0	0	0		
Construcción de Infraestructura propia del Sector	0	0	0		
Hospitales, Centros de Salud y Puestos de Salud	0	0	0		
DOTACIÓN	222,000,000	221,000,000	220,977,693	99.55	99.99
Equipos, materiales, suministros y servicios propios del Sector	222,000,000	221,000,000	220,977,693	99.55	99.99
Adquisición y/o producción de equipos, materiales, suministros y servicios propios del Sector	222,000,000	221,000,000	220,977,693	99.55	99.99
OTROS PROGRAMAS DE INVERSION	10,000,000	0	0	0.00	
PGIR-	10,000,000	0	0	0.00	
PGIR-	10,000,000	0	0	0.00	

“Control Fiscal Participativo”

despachodelcontralor@contraloriadelatlantico.gov.co - participacionciudadana@contraloriadelatlantico.gov.co
www.contraloriadelatlantico.gov.co

Teléfonos: 3792814-3791418 atención al ciudadano 3794907 Fax 3794462

Calle 40 No. 45 – 56, Edificio Gobernación, Piso 8

Barranquilla - Colombia

De la Apropriación Total para la vigencia 2017 por la suma de \$13,189,676,160, se comprometieron \$12,450,907,716 y se cancelaron \$11,673,550,978, se ejecutó el 96,40% de la Apropriación para la vigencia y se cancelaron obligaciones por el 93,76% de los Compromisos adquiridos.

En gastos de funcionamiento se comprometieron el 92.16% y se cancelaron el 95.21%.

Servicios personales asociados a la nómina se comprometió en la vigencia el 98.12% y se canceló el 93.07%.

Los servicios personales de nómina se comprometieron el 98.19% y se cancelaron el 98.88%.

En los servicios personales indirectos se comprometieron en un 99,50% de su apropiación final, cancelándose el 92,51%.

Gastos generales administrativos se comprometieron en un 88,65% y de estos se canceló el 96,61%.

En los gastos generales de la apropiación final del rubro se comprometieron el 87,80% y se canceló el 96,36%

En la adquisición de bienes y servicios se comprometieron el 91,79% y se cancelaron el 95,60%.

En mantenimiento y reparaciones se comprometieron el 70,56% y se canceló el 98,02%.

En materiales y suministros se comprometió el 60,12% y se canceló en su totalidad.

Gastos de operación se comprometieron el 98,22% y se canceló el 92,87%.

Materiales médicos quirúrgicos se comprometió el 77,02% cancelando el 95,20%.

Servicios de apoyo diagnóstico se comprometió el 99,78% y se cancelaron en su totalidad.

Gastos de inversión se comprometió el 95,26% y se cancelaron el 99,99%.

Dotación el 99,55% y se canceló el 99,99

Actos Administrativos de Modificaciones al presupuesto de Ingresos y Gastos de la Vigencia 2018

Adiciones:

Acto Administrativo	Fecha	Adición de Ingresos	Adición de Gastos
Resolución No 010-1	Enero 17 de 2018	481.194.507	481.194.507
Resolución No 031	Febrero 16 de 2018	306.212.213	306.212.213
Resolución No 083	Abril 30 de 2018	345.892.091	345.892.091
Resolución No 235	Octubre 12 de 2018	2.440.763.609	2.440.763.609

“Control Fiscal Participativo”

despachodelcontralor@contraloriadelatlantico.gov.co - participacionciudadana@contraloriadelatlantico.gov.co
www.contraloriadelatlantico.gov.co

Teléfonos: 3792814-3791418 atención al ciudadano 3794907 Fax 3794462

Calle 40 No. 45 – 56, Edificio Gobernación, Piso 8

Barranquilla - Colombia

Total Adicciones 2018		\$3,574,062,420	\$3,574,062,420

Traslados Presupuestales:

El Gerente de la E.S.E. Hospital de Malambo, realizó traslados presupuestales durante la vigencia 2018 por valor de \$ 2.227.513.909, mediante las resoluciones No 010-1 de Enero 12 de 2018, 095 de Mayo 12 de 2018, 138 de Junio 26 de 2018, 201 de Agosto 24 de 2018, 244 de Octubre 26 de 2018

Presupuesto Definitivo:

Apropiación Inicial de Ingresos y Gastos	\$ 9,615,613,740
+ Créditos Ingresos y Gastos	<u>\$ 3,574,062,420</u>
Total, Presupuesto Definitivo Vigencia 2018	\$13,189,676,160

Análisis entre las Ejecuciones Presupuestales de Ingresos y las de Gastos

Según ejecución Presupuestal de Ingresos los recaudos totales fueron de \$11,686,245,836, equivalente al 99.12% de los Ingresos programados, y la de Gastos nos indica que los Compromisos Totales en el 2018 fueron de \$12,450,907,716, de los cuales se cancelaron \$11,673,550,978, equivalente al 93.76% del total de los compromisos acumulados.

Con la anterior información la entidad presenta el siguiente indicador:

Déficit de Tesorería = Recaudos – Compromisos
Déficit de Tesorería = 11,686,245,836 – 12,450,907,716 = (\$764,661,880)

HALLAZGO N° 11 ADMINISTRATIVO

Condición: La entidad durante la vigencia 2018 recaudó la suma de \$11,686,245,836 y adquirió compromisos por valor de \$12,450,907,716 reflejándose un Déficit de Tesorería por valor de \$764,661,880, tipificándose

“Control Fiscal Participativo”

despachodelcontralor@contraloriadelatlantico.gov.co - participacionciudadana@contraloriadelatlantico.gov.co
www.contraloriadelatlantico.gov.co

Teléfonos: 3792814-3791418 atención al ciudadano 3794907 Fax 3794462

Calle 40 No. 45 – 56, Edificio Gobernación, Piso 8

Barranquilla - Colombia

con lo anterior que la entidad no ejecutó su Presupuesto de Gastos de acuerdo al comportamiento de los recaudos, lo que repercute en que las Cuentas por Pagar para la vigencia 2019 las cuales se incrementaron en ese valor.

Criterio, Ley 599 del 2000 art. 414, decreto 111 del 1996.

Causa: No se adoptaron las acciones a lo establecidas en el estatuto orgánico del presupuesto, cuando las apropiaciones de gasto sean superiores al recaudo efectivo de los ingresos.

Efecto: déficit de tesorería que representa la insuficiencia de recursos financieros para la entidad para cubrir sus gastos a corto plazo como consecuencia de un mayor volumen de gastos de explotación y de inversión en comparación con los ingresos y la financiación.

El Presupuesto de Ingresos y Gastos fue liquidado mediante Resolución número 300 de diciembre 27 de 2017, con la distribución y valores aprobados por la Junta Directiva

“Control Fiscal Participativo”

despachodelcontralor@contraloriadelatlantico.gov.co - participacionciudadana@contraloriadelatlantico.gov.co
www.contraloriadelatlantico.gov.co

Teléfonos: 3792814-3791418 atención al ciudadano 3794907 Fax 3794462
Calle 40 No. 45 – 56, Edificio Gobernación, Piso 8
Barranquilla - Colombia

INGRESOS 2016 – 2018

NOMBRE	SALDO FINAL 2016	SALDO FINAL 2017	SALDO FINAL 2018	DIFERENCIA 2016-2017	DIFERENCIA 2017-2018	% 2016/2017	% 2017/2018
PRESUPUESTO DE INGRESOS	13,014,594,541	13,388,169,033	13,189,676,160	373,574,492	-198,492,873	102.87	98.52
RECAUDOS	10,538,424,900	12,163,840,806	11,686,245,836	1,625,415,905	-477,594,969	115.42	96.07
EJECUCION ACUMULADA	11,730,393,003	13,190,226,786	13,073,461,752	1,459,833,783	-116,765,034	112.44	99.11

Se puede apreciar en la anterior tabla como el presupuesto final en la vigencia 2016 es menor a la vigencia 2017 en un valor de \$373,574,492, equivale al 97,21% del presupuesto final 2017, los recaudos en la vigencia 2016 son menores en un valor de \$1.625.415.905 corresponden al 86,64% de los recaudos del 2017 y la ejecución acumulada igualmente es menor en \$1.459.833.783 equivale al 88,93%.

Respecto a las vigencias 2017 – 2018 caso contrario al 2016-2017, esta disminuyó en el presupuesto de ingresos en \$198.492.873 equivalente al 98,52% de disminución con respecto al 2017, en los recaudos se evidencia igual situación que en el presupuesto disminuyendo en un valor de \$477.594.969 equivalente al 96,07% de lo recaudado en el 2017 y en la ejecución acumulada la misma condición disminuyendo en un valor de \$116.765.034 equivalente al 99,11% de la ejecución 2017.

“Control Fiscal Participativo”



CONTRALORÍA GENERAL
DEPARTAMENTO DEL ATLÁNTICO
NIT: 890103037-4



GASTOS 2016-2018

NOMBRE	SALDO FINAL 2016	SALDO FINAL 2017	SALDO FINAL 2018	DIFERENCIA 2016-2017	DIFERENCIA 2017-2018	% 2016/2017	% 2017/2018
PRESUPUESTO DE GASTOS	13,014,594,541	13,388,169,033	13,189,676,160	1.028704274	-198,492,873	102,87	98.52
COMPROMISOS ACUMULADOS	11,287,486,310	12,912,261,338	12,450,907,716	1.143.944.806	-461.353.622	114.39	96.43
COMPROMISOS CANCELADOS	10,354,257,249	11,983,670,034	11,673,550,978	1.157.366.458	-310.119.056	115.74	97.41

Respecto al presupuesto de gastos de la entidad en las vigencias 2017-2016, la anterior tabla nos muestra que en el presupuesto de gastos la vigencia 2017 se incrementó en un valor de \$1.028.704.274 equivale a un aumento del 2,87%.

En los compromisos acumulados sucede idéntica condición estos aumentaron en la vigencia 2017 en un valor de \$1.143.944.806 lo que equivale al 14,39% de aumento respecto de una vigencia a otra.

Los compromisos cancelados aumentaron en un valor de \$1.157.366.458 en la vigencia 2017 aumentando en un 15,74% con respecto a la vigencia 2016.

En las vigencias 2018-2017 en el presupuesto de gasto se evidencia una disminución de \$198.492.873, lo que equivale al 98,52% del presupuesto del 2017.

“Control Fiscal Participativo”

despachodelcontralor@contraloriadelatlantico.gov.co - participacionciudadana@contraloriadelatlantico.gov.co www.contraloriadelatlantico.gov.co

Teléfonos: 3792814-3791418 atención al ciudadano 3794907 Fax 3794462

Calle 40 No. 45 – 56, Edificio Gobernación, Piso 8

Barranquilla - Colombia



CONTRALORÍA GENERAL
DEPARTAMENTO DEL ATLÁNTICO
NIT: 890103037-4



En los compromisos acumulados igualmente disminuye en un valor de \$ 461.353.622, lo que equivale al 96,43% de los compromisos del 2017.

Los compromisos cancelados disminuyeron en un valor de \$ 310.119.056, lo que equivale al 97,41% de lo cancelado en la vigencia 2017.

“Control Fiscal Participativo”

despachodelcontralor@contraloriadelatlantico.gov.co - participacionciudadana@contraloriadelatlantico.gov.co www.contraloriadelatlantico.gov.co

Teléfonos: 3792814-3791418 atención al ciudadano 3794907 Fax 3794462

Calle 40 No. 45 – 56, Edificio Gobernación, Piso 8
Barranquilla - Colombia



CONTRALORÍA GENERAL
DEPARTAMENTO DEL ATLÁNTICO
NIT: 890103037-4



TABLA 3- 2 GESTIÓN PRESUPUESTAL	
VARIABLES A EVALUAR	Puntaje Atribuido
Evaluación presupuestal	90,0
TOTAL GESTION PRESUPUESTAL	90,0
Con deficiencias	
Eficiente	2
Con deficiencias	1
Ineficiente	0

Fuente: Matriz de calificación

Elaboró: Comisión de auditoría

Se pudo evidenciar en las dos vigencias auditadas que la E.S.E no elabora el PAC (Plan Anual Mensualizado de Caja); herramienta fundamental que le permite a una entidad que maneja recursos públicos determinar el monto máximo mensual de fondos disponibles en las cuentas y el monto máximo mensual de pagos, en lo que se refiere a sus propios ingresos, con el fin de cumplir sus compromisos.

Teniendo en cuenta que la E.S.E Hospital Local de Malambo, se encuentra dentro del programa de saneamiento fiscal y financiero, debe tener presente que una ejecución por bajo nivel de recaudo afectaría de manera sustancial el cumplimiento de su misión constitucional. Por consiguiente, debe tener un eficiente control sobre los ingresos y gastos.

La exigencia de la disponibilidad presupuestal, ha sostenido la corte constitucional, hace parte del principio de legalidad del gasto público, establecido en los artículos 345, 346 y 347 de la Constitución Política. La disponibilidad presupuestal constituye un elemento que permite que el principio de legalidad, dentro de un análisis sistemático, consagrado dentro del sistema presupuestal colombiano, pueda cumplirse y hacerse efectivo.

CAJA MENOR.

“Control Fiscal Participativo”

despachodelcontralor@contraloriadelatlantico.gov.co - participacionciudadana@contraloriadelatlantico.gov.co
www.contraloriadelatlantico.gov.co

Teléfonos: 3792814-3791418 atención al ciudadano 3794907 Fax 3794462
Calle 40 No. 45 – 56, Edificio Gobernación, Piso 8
Barranquilla - Colombia

Mediante resolución No. 002 de enero de 2017 constituyo una caja menor para por la suma de \$2.000.000 para sufragar gastos menores que incurra dicha entidad

2.3.3. Gestión Financiera

Mediante acuerdo No. 013 de fecha agosto 16 de 2013, la Junta Directiva de la E.S.E le concede facultades al Gerente para que adopte y presente ante el Ministerio de Hacienda y Crédito Público el Programa de Saneamiento Fiscal y Financiero, con la finalidad de restablecer la solidez económica y financiera de la Empresa debido a que se encontraba en riesgo alto de acuerdo a la categorización establecida por el Ministerio de Salud y Protección Social. Es así que se presenta ante el ministerio de hacienda y crédito público el programa de saneamiento fiscal y financiero con unos pasivos por valor de Ocho Mil Quinientos Noventa y Seis Millones Seiscientos Setenta y Nueve Mil Doscientos Treinta y Ocho Pesos (\$8.596.679.238). En el acuerdo 007 de junio 03 de 2014 se le dan facultades al gerente para que adopte los ajustes al programa. Este tiene una duración de cinco (5) años y su propósito es asegurar la continuidad en la prestación del servicio público de la salud.

En la vigencia 2016,2017 y 2018 se aprecia que hubo racionalización en el gasto, teniendo en cuenta que las recomendaciones y el programa de saneamiento dada por el ministerio de salud la contratación que se fue por valor

Sin embargo en lo relacionado con la cartera los recaudos por concepto de gestión de cobranza en cartera corriente durante la vigencia 2018 fueron de **\$10.736.768.604 y la vigencia 2017 fue de \$10.227.545.366**

Comparando estas cifras de la recuperación de cartera corriente en la gestión del periodo I 2017 se observa una gestión eficaz.

De otra parte, el proceso de recaudo por servicios asistenciales prestados a los pacientes, se evidencia que no se ejerce un efectivo control sobre el manejo de estos recursos; puesto que no se lleva de manera organizada la entrega del

“Control Fiscal Participativo”

despachodelcontralor@contraloriadelatlantico.gov.co - participacionciudadana@contraloriadelatlantico.gov.co
www.contraloriadelatlantico.gov.co

Teléfonos: 3792814-3791418 atención al ciudadano 3794907 Fax 3794462
Calle 40 No. 45 – 56, Edificio Gobernación, Piso 8
Barranquilla - Colombia



CONTRALORÍA GENERAL
DEPARTAMENTO DEL ATLÁNTICO
NIT: 890103037-4



recaudo al área financiera, no existe un procedimiento establecido por el área; que determine el funcionario encargado de recibir lo recaudado por el cajero de turno, que para este caso son contratistas que prestan ese servicio y no se les exigió póliza de manejo que asegure el dinero recaudado. Así mismo se evidenció que el libro de recaudo no se maneja en debida forma y se realizan gastos, los cuales carecen de soportes legales; estos gastos no se encuentran autorizados por acto administrativo. Teniendo en cuenta que la entidad tiene una caja menor la cual se encuentra disponible para gastos urgentes.

HALLAZGO No. 12 ADMINISTRATIVA.

Condición: La entidad no tiene un control eficiente sobre el manejo de los recaudos por prestación de servicios asistenciales, teniendo en cuenta que los cajeros están vinculados por orden de prestación de servicios y no se les exige póliza de manejo.

Criterio: Ley 87 de 1997, Meci 2014 y el Decreto Ley 943 de 2014.

Causa: Falta de manuales de procesos y procedimientos. Inobservancia a la norma vigente.

Efecto: Riesgo de desviación del dinero recaudado.

“Control Fiscal Participativo”

despachodelcontralor@contraloriadelatlantico.gov.co - participacionciudadana@contraloriadelatlantico.gov.co
www.contraloriadelatlantico.gov.co

Teléfonos: 3792814-3791418 atención al ciudadano 3794907 Fax 3794462
Calle 40 No. 45 – 56, Edificio Gobernación, Piso 8
Barranquilla - Colombia



CONTRALORÍA GENERAL
DEPARTAMENTO DEL ATLÁNTICO
NIT: 890103037-4



ITEM	DEMANDANTE	No. DE PROCESO	AUTORIDAD JUDICIAL QUE TRAMITA	TIPO DE PROCESO	RESUMEN DEL HECHO	CUANTIA INICIAL DE LA DEMANDA	ESTADO ACTUAL
1	LIZETH MILENA HERNANDEZ MUÑOZ	08-001-33-33-012-2015-00021-00	JUZGADO 12 ADMINISTRATIVO ORAL DE BARRANQUILLA	NULIDAD Y RESTABLECIMIENTO DEL DERECHO	Solicitó pago de los salarios de noviembre y diciembre del año 2011, cesantías y salarios moratorios y demás derechos de carácter laboral.	\$ 58.330.285	APELACION
2	CELINA MORON PACHECO	08-001-33-33-003-2014-00159-0	JUZGADO 3 ADMINISTRATIVO ORAL DE BARRANQUILLA	EJECUTIVO	Solicitaron librar mandamiento de pago por la suma de \$11.579.080.	\$11.579.080 S.M.	El proceso se encuentra archivado por conciliación.
3	ELKIN HINCAPIE	08-001-33-33-004-2013-00164-01-C	JUZGADO 4 ADMINISTRATIVO ORAL DE BARRANQUILLA	REPARACION DIRECTA	La parte demandante desistió de la pretensiones en contra del municipio de malambo, solicita que el proceso se adelante únicamente en contra de la ese hospital local de malambo.	\$ 862.400.000	AL DESPACHO PARA TRAMITE DE FALLO
4	ARLEY ASTRID ESCORCIA MANGA Y OTROS	08-001-33-33-012-2013	TRIBUNAL ADMINISTRATIVO DEL ATLANTICO	REPARACION DIRECTA	10 de octubre admiten llamamiento en garantía. el tribunal dispuso admitir el recurso de apelación	\$ 110.657.550	Esta en etapa para notificar el llamamiento en garantía.

“Control Fiscal Participativo”

despachodelcontralor@contraloriadelatlantico.gov.co - participacionciudadana@contraloriadelatlantico.gov.co www.contraloriadelatlantico.gov.co

Teléfonos: 3792814-3791418 atención al ciudadano 3794907 Fax 3794462

Calle 40 No. 45 – 56, Edificio Gobernación, Piso 8

Barranquilla - Colombia



CONTRALORÍA GENERAL
DEPARTAMENTO DEL ATLÁNTICO
NIT: 890103037-4



					interpuesto por el apoderado judicial por la llamada en garantía seguros del estado.		
5	AMADA DE JESUS OSORIO DELGADO Y OTROS	08-001-23-33-002-2015-00809-00C	TRIBUNAL ADMINISTRATIVO DEL ATLANTICO	REPARACION DIRECTA	la parte demandante por medio de apoderado pretende que se le cancele por daños y perjuicios causados por fallas en el servicio .	Para Liquidación de segunda instancia	Esta en etapa para notificar el llamamiento en garantía.
6	INDIRA LEONOR CAMARGO CHARRIS	168-2017	JUZGADO PRIMERO PROMISCOU MUNICIPAL DE MALAMBO	ACCION DE TUTELA	La señora Indira Camargo, presento derecho de petición en el ESE Hospital Local de Malambo y no conforme con la respuesta del mismo presenta tutela y dicho fallo ordena contestar de manera clara y de fondo el derecho de petición. Se impugna, presentan solicitud de i. de desacato por no encontrarse conforme. Sancionan por desacato.		En trámite de consulta.
7	ANGEL VILORIA TEHERAN	08-758-31-12-001-2014-0008-00	JUZGADO 1 CIVIL DEL CIRCUITO DE SOLEDAD	ORDINARIO LABORAL	El demandante solicita el pago de las prestaciones	En trámite para liquidación.	SOLICITO LA PARTE DEMANDANT

“Control Fiscal Participativo”

despachodelcontralor@contraloriadelatlantico.gov.co - participacionciudadana@contraloriadelatlantico.gov.co www.contraloriadelatlantico.gov.co

Teléfonos: 3792814-3791418 atención al ciudadano 3794907 Fax 3794462

Calle 40 No. 45 – 56, Edificio Gobernación, Piso 8

Barranquilla - Colombia



CONTRALORÍA GENERAL
DEPARTAMENTO DEL ATLÁNTICO
NIT: 890103037-4



					sociales.		E CUMPLIEN TO DE SENTENCIA
8	DORA ISABEL MERCADO GIRALDO	08-001-33-33-011- 2013-00106-00	TRIBUNAL CONTENCIOSO ADMINISTRATIVO	REPARACION DIRECTA	El 6 de julio de 2011 hospitalizaron a un señor de nombre óscar marino ararat Garcés.	\$ 845.000.000	Pendiente para fallo.
9	ROCIO DE JESUS GUTIERREZ SERJE	242-2009	TRIBUNAL ADMINISTRATIVO DEL ATLANTICO	ACCION DE NULIDAD Y RESTABLECI MIENTO DEL DERECHO	Corrieron traslado a la ESE Hospital Local de Malambo, de conformidad con lo ordenado por auto de fecha 28 de mayo de 2008 mediante notificación por aviso el 5 de diciembre de 2008 y no se efectuó manifestación alguna. con 2 instancia mediante Sentencia de 29 de febrero de 2012 proferida por el tribunal	\$ 13.453.695	Pendiente para pago de condena impuesta por parte de la ese hospital local de malambo.

“Control Fiscal Participativo”

despachodelcontralor@contraloriadelatlantico.gov.co - participacionciudadana@contraloriadelatlantico.gov.co www.contraloriadelatlantico.gov.co

Teléfonos: 3792814-3791418 atención al ciudadano 3794907 Fax 3794462

Calle 40 No. 45 – 56, Edificio Gobernación, Piso 8

Barranquilla - Colombia



CONTRALORÍA GENERAL
DEPARTAMENTO DEL ATLÁNTICO
NIT: 890103037-4



					administrativo del atlántico donde resolvió.		
10	ANA MARIA QUINTERO LOPEZ Y OTROS	104-2016	JUZGADO 11 ADMINISTRATIVO ORAL DE BARRANQUILLA	REPARACION DIRECTA	Presunta falla en el servicio.	\$186.155.754.36 SEGÚN SENTENCIA DE ABRIL 17 DE 2012	Según sentencia de fecha 9 de mayo de 2017 se ordeno seguir adelante con la ejecución de acuerdo con el mandamiento ejecutivo proferido dentro del proceso. y según oficio de 12 de marzo de 2018 aprueba liquidación del crédito por valor de \$404.940.647.
11	JAVIER CRISPIN SERRANO Y OTROS	08-001-33-33-011-2016-00190-00	JUZGADO 11 ADMINISTRATIVO ORAL DE BARRANQUILLA	PROCESO EJECUTIVO (CON SENTENCIA)	El 27 de julio de 2016, la parte actora presentaron demanda ejecutiva, a fin de obtener el	\$ 420.566.940	Aprueban liquidación del crédito presentada por la parte

“Control Fiscal Participativo”

despachodelcontralor@contraloriadelatlantico.gov.co - participacionciudadana@contraloriadelatlantico.gov.co www.contraloriadelatlantico.gov.co

Teléfonos: 3792814-3791418 atención al ciudadano 3794907 Fax 3794462

Calle 40 No. 45 – 56, Edificio Gobernación, Piso 8

Barranquilla - Colombia



CONTRALORÍA GENERAL
DEPARTAMENTO DEL ATLÁNTICO
NIT: 890103037-4



					pago de los valores de la condena derivada de la sentencia 19 de junio de 2013 por el JUZGADO 1º ADMINISTRATIVO.		demandante. Decretan medida cautelar a favor de la parte demandante. las diferentes entidades bancarias, dieron respuesta negativa a estos oficios de embargos.
12	JUAN BAUTISTA ALVARADO RETAMOSO	2018-0005	JUZGADO PRIMERO PROMISCUO MUNICIPAL	EJECUTIVO LABORAL	Solicita el demandante librar mandamiento de pago y ordenar a la eses hospital local de malambo a pagar al demandante \$42.709.797 conforme a lo dispuesto en resolución No. 051 de fecha 4 de abril del 2015.	\$ 42.709.797	EL JUZGADO 2º CIVIL DEL circuito de soledad, corrió traslado a la ese hospital local de malambo para contestar la demanda y proponer excepciones el día 25 de mayo de

“Control Fiscal Participativo”

despachodelcontralor@contraloriadelatlantico.gov.co - participacionciudadana@contraloriadelatlantico.gov.co www.contraloriadelatlantico.gov.co

Teléfonos: 3792814-3791418 atención al ciudadano 3794907 Fax 3794462

Calle 40 No. 45 – 56, Edificio Gobernación, Piso 8

Barranquilla - Colombia



CONTRALORÍA GENERAL
DEPARTAMENTO DEL ATLÁNTICO
NIT: 890103037-4



							2018.
		2018-0005	JUZGADO PRIMERO PROMISCUO MUNICIPAL	EJECUTIVO LABORAL	PRESENTA TUTELA SOLICITANDO A LA ESE DAR RESPUESTA AL DERECHO DE PETICION DEL 13-09- 2018		SE PRESENTA RECURSO DE APELACION EL 05-12- 2018
13	JUAN BAUTISTA ALVARADO RETAMOSO	2018-0067	JUZGADO 2º CIVIL DEL CIRCUITO DE SOLEDAD	EJECUTIVO LABORAL	Resolución no. 154 del 4 de abril del 2014, reconocer y ordenar a favor de demandante, el pago del retroactivo salarial correspondientes a los años 2007 – 2011. Se presenta recurso de apelacion el 12- 10-18y se proponen las excenciones el 16-10-2018	\$ 72,000,000	EL JUZGADO 2º CIVIL DEL CIRCUITO DE SOLEDAD, corrió traslado a la ese hospital local de malambo para contestar la demanda y proponer excepciones el día 09 de OCTUBRE de 2018.

“Control Fiscal Participativo”

despachodelcontralor@contraloriadelatlantico.gov.co - participacionciudadana@contraloriadelatlantico.gov.co www.contraloriadelatlantico.gov.co

Teléfonos: 3792814-3791418 atención al ciudadano 3794907 Fax 3794462

Calle 40 No. 45 – 56, Edificio Gobernación, Piso 8

Barranquilla - Colombia



CONTRALORÍA GENERAL
DEPARTAMENTO DEL ATLÁNTICO
NIT: 890103037-4



14	FELIX RUDAS RIQUETT	2017-0590	JUZGADO 2º CIVIL DEL CIRCUITO DE SOLEDAD	EJECUTIVO LABORAL	Resolución 157 de 4 de abril de 2014, la cual dispuso reconocer y ordenar a favor de demandante, el pago del retroactivo salarial correspondientes a los años 2007 – 2011. Se presenta recurso de apelacion y se presentan proponen las excepciones		ENVIADO AL TRIBUNAL SEGÚN ACTA DE REPARTO DE FECHA 30 DE ENERO DEL 2019 RAD No. 0875831120 0220170059 001
15	AQUILES SANTIAGO BLANCO	2017-591	JUZGADO 2º CIVIL DEL CIRCUITO DE SOLEDAD	EJECUTIVO LABORAL	Resolución 159 del 4 de abril del 2014 la cual reconocer y ordenar a favor de demandante, el pago del retroactivo salarial correspondientes a los años 2007 – 2011.	\$ 22.009.941	SE IERPUSO RECURSO DE APELACION AL DESPACHO, PENDIENTE POR RESOLVER
16	FELICIA CASTAÑO GONZALEZ	2018-0004	JUZGADO 2º CIVIL DEL CIRCUITO DE SOLEDAD	ORDINARIO LABORAL	Resolución no. 157 del 4 de abril del 2014, reconocer y ordenar a favor de demandante, el pago del retroactivo	\$ 54.893.753	ENVIADO AL TRIBUNAL SEGÚN ACTA DE REPARTO DE FECHA 14 DE FEBRERO

“Control Fiscal Participativo”

despachodelcontralor@contraloriadelatlantico.gov.co - participacionciudadana@contraloriadelatlantico.gov.co www.contraloriadelatlantico.gov.co

Teléfonos: 3792814-3791418 atención al ciudadano 3794907 Fax 3794462

Calle 40 No. 45 – 56, Edificio Gobernación, Piso 8

Barranquilla - Colombia



CONTRALORÍA GENERAL
DEPARTAMENTO DEL ATLÁNTICO
NIT: 890103037-4



					salarial correspondientes a los años 2007 – 2011.		DEL 2019 RAD No. 0875831120 0220180000 401
17	AIDEE DEL CARMEN DONADO MALDONADO	0143-2013	JUZGADO 1º PROMISCOO MUNICIPAL DE MALAMBO	ACCION DE TUTELA – INCIDENTE DE DESACATO	solicita la parte demandante el cumplimiento del fallo de fecha 2 de septiembre del 2013 radicada bajo el no. 143-2013.		EL JUZGADO 1º PROMISCOO MUNICIPAL DE SOLEDAD, en segunda instancia revocó la medida de arresto impuesta al señor alcalde municipal de malambo.
18	FABIOLA RODRIGUEZ OLIVEROS	2018-471	JUZGADO PRIMERO DE PEQUEÑAS CAUSAS Y COMPTENCIAS MULTIPLES	EJECUTIVO SINGULAR	Resolución no. 134 del 4 de abril del 2014, reconocer y ordenar a favor de demandante, el pago del retroactivo salarial correspondientes a los años 2007 – 2011.		LA ESE HOSPITAL LOCAL DE MALAMBO PRESENTO RECURSO DE APELACION,. PENDIENTE AL DESPACHO PARA RESOLVER

“Control Fiscal Participativo”

despachodelcontralor@contraloriadelatlantico.gov.co - participacionciudadana@contraloriadelatlantico.gov.co www.contraloriadelatlantico.gov.co

Teléfonos: 3792814-3791418 atención al ciudadano 3794907 Fax 3794462

Calle 40 No. 45 – 56, Edificio Gobernación, Piso 8
Barranquilla - Colombia



CONTRALORÍA GENERAL
DEPARTAMENTO DEL ATLÁNTICO
NIT: 890103037-4



					Se presentan excepciones el 19-10-2018		
19	BERENICE BENAVIDES	2018-503	JUZGADO TERCERO DE PEQUEÑAS CAUSAS Y COMPETENCIAS MULTIPLES	EJECUTIVO LABORAL	Resolución no. 143 del 4 de abril del 2014, reconocer y ordenar a favor de demandante, el pago del retroactivo salarial correspondientes a los años 2007 – 2011.		EL JUZGADO TERCERO DE PEQUÑAS CAUSAS Y COMPETENCIAS MULTIPLES DE SOLEDAD CORRIO TRASLADO A LA PARTE DEMANDANTE Y RESPECTO DE LAS EXCEPCIONES PROPUESTAS POR LA PARTE DEMANDADA PARA QUE SE PRONUNCIE SOBRE ELLAS O PRESENTE PRUEBAS QUE PRETENDA HACER VALER
					SE PRESENTA recurso de apelacion el 11-10-18y se proponen las excenciones el 16-		

“Control Fiscal Participativo”

despachodelcontralor@contraloriadelatlantico.gov.co - participacionciudadana@contraloriadelatlantico.gov.co www.contraloriadelatlantico.gov.co

Teléfonos: 3792814-3791418 atención al ciudadano 3794907 Fax 3794462

Calle 40 No. 45 – 56, Edificio Gobernación, Piso 8

Barranquilla - Colombia



CONTRALORÍA GENERAL
DEPARTAMENTO DEL ATLÁNTICO
NIT: 890103037-4



20	DANELIA MARIA ALVARADO OSPINA	2018-516	JUZGADO TERCERO DE PEQUEÑAS CAUSAS Y COMPETENCIAS MULTIPLES	EJECUTIVO LABORAL	Resolución no. 144 del 4 de abril del 2014, reconocer y ordenar a favor de demandante, el pago del retroactivo salarial correspondientes a los años 2007 – 2011.	EL JUZGADO TERCERO DE PEQUÑAS CAUSAS Y COMPETENCI AS MULTIPLES DE SOLEDAD CORRIO TRASLADO A LA PARTE DEMANDANT E RESPECTO DE LAS EXCEPCIONE S PROPUESTAS POR LA PARTE DEMANDAD A PARA QUE SE PRONUNCIE SOBRE ELLAS O PRESENTE PRUEBAS QUE PRETENDA HACER VALER
----	-------------------------------------	----------	---	----------------------	---	---

“Control Fiscal Participativo”

despachodelcontralor@contraloriadelatlantico.gov.co - participacionciudadana@contraloriadelatlantico.gov.co www.contraloriadelatlantico.gov.co

Teléfonos: 3792814-3791418 atención al ciudadano 3794907 Fax 3794462

Calle 40 No. 45 – 56, Edificio Gobernación, Piso 8
Barranquilla - Colombia



CONTRALORÍA GENERAL
DEPARTAMENTO DEL ATLÁNTICO
NIT: 890103037-4



21	ELKIN PAYARES	2018-426	JUZGADO DE PRIMERO Y PEQUEÑAS COMPETENCIAS LABORALES	EJECUTIVO LABORAL	Resolución no. 115 del 4 de abril del 2014, reconocer y ordenar a favor de demandante, el pago del retroactivo salarial correspondientes a los años 2007 – 2011.	\$ 10,298,975	AL DESPACHO PARA RESOLVER RECURSO DE APELACION
22	ZAMIRA ALJURE	2018-0068	JUZGADO SEGUNDO CIVIL DEL CIRCUITO DE ORALIDAD	EJECUTIVO LABORAL	Resolución no. 150 del 4 de abril del 2014, reconocer y ordenar a favor de demandante, el pago del retroactivo salarial correspondientes a los años 2007 – 2011.	\$ 56,201,094	AL DESPACHO PARA RESOLVER RECURSO DE APELACION
23	KELLY MORA CALDERON	2018-478	JUZGADO SEGUNDO DE PEQUEÑAS COMPETENCIAS LABORALES	EJECUTIVO LABORAL	Resolución no. 121 del 4 de abril del 2014, reconocer y ordenar a favor de demandante, el pago del retroactivo salarial correspondientes a los años 2007 – 2011.		AL DESPACHO PARA RESOLVER RECURSO DE APELACION
24	ZUNILDA MERCEDES DOMINGUEZ DE MORENO	080012331000201100 41301 (1608-2014)	TRIBUNAL ADMINISTRATIVO DEL ATLCO	ACCION DE NULIDAD Y RESTABLECIMIENTO DEL	Fallo condenatorio en contra de la ESE hospital Local de Malambo, se declaró		PENDIENTE PARA LIQUIDACIÓN

“Control Fiscal Participativo”

despachodelcontralor@contraloriadelatlantico.gov.co - participacionciudadana@contraloriadelatlantico.gov.co www.contraloriadelatlantico.gov.co

Teléfonos: 3792814-3791418 atención al ciudadano 3794907 Fax 3794462

Calle 40 No. 45 – 56, Edificio Gobernación, Piso 8

Barranquilla - Colombia



CONTRALORÍA GENERAL
DEPARTAMENTO DEL ATLÁNTICO
NIT: 890103037-4



				DERECHO	una existencia de la relación laboral entre la ESE hospital Local de Malambo y la sra ZUNILDA DOMINGUEZ DE MORENO		
25	CARLOS ALBERTO PALMA VIILANUEVA	08001-33-31-009-2011-00271-00	JUZGADO 15 ADMINISTRATIVO	ACCION DE NULIDAD Y RESTABLECIMIENTO DEL DERECHO	El Juzgado 15 del Circuito de B/quilla, mediante sentencia de 21 de febrero del 2018, condena a la Ese hospital Local de Malambo apagarle al mencionado señor las prestaciones sociales y demás haberes causados, salarios de sep. Oct, nov y diciembre/2006 y enero del 2007		PENDIENTE PARA LIQUIDACIÓN
26	ISMAEL DIAZ MORENO	2017-00209	JUZGADO 5° ADMINISTRATIVO ORAL DE BQUILLA	ORDINARIO LABORAL	Solicita el demandante la existencia de un contrato realidad entre la Ese hospital Local de Malambo y el señor ISMAEL DIAZ MORENO		LA PARTE DEMANDANTE INTERPUSO RECURSO DE APELACION EN CONTRA DE LA SENTENCIA PROFERIDA POR EL JUZGADO QUINTO

“Control Fiscal Participativo”

despachodelcontralor@contraloriadelatlantico.gov.co - participacionciudadana@contraloriadelatlantico.gov.co www.contraloriadelatlantico.gov.co

Teléfonos: 3792814-3791418 atención al ciudadano 3794907 Fax 3794462

Calle 40 No. 45 – 56, Edificio Gobernación, Piso 8

Barranquilla - Colombia



CONTRALORÍA GENERAL
DEPARTAMENTO DEL ATLÁNTICO
NIT: 890103037-4



							ADMINISTRATIVO DE FECHA 14 DE ENERO DEL 2019
27	CARMEN HERNANDEZ SALAS	08-001-33-33-007-2015-0027600	JUZGADO SEPTIMO ADMINISTRATIVO ORAL DEL CIRCUITO DE BQUILLA	EJECUTIVO LABORAL	LIBRAN MANDAMIENTO DE PAGO POR VIA EJECUTIVA Y ORDENAN A LA ESE PAGO POR PRSTACIONES SOCIALES		SE ENCUESTRA EN EL DESPACHO PARA RESOLVER LAS EXCEPCIONES PRESENTADAS POR LA PARTE DEMANDADA
28	LUIS ARMANDO CERON	2017-00380-JR	TRIBUNAL ADMINISTRATIVO	ACCION DE NULIDAD Y RESTABLECIMIENTO DEL DERECHO	SOLICITAN RECLAMACIÓN ADMINISTRATIVA DE FECHA 03 DE OCTUBRE DEL 2014, SOLICITANDO EL RECONOCIMIENTO DE INDENNIZACION MORATORIA POR FALTA DE PAGO DE LAS PRESTACIONES SOCIALES DEL DEMANDANTE	\$ 566,433,836	SE CONTESTA LA DEMANDA EN FECHA 29 DE ENERO DEL 2019
29	ALBERTO DE LA HOZ CHAVARRO	08-001-23-33-000-2016-01203-000	TRIBUNAL ADMINISTRATIVO	EJECUTIVO LABORAL	SOLICITA EL DEMANDANTE		EL JUZGADO NOVENO

“Control Fiscal Participativo”

despachodelcontralor@contraloriadelatlantico.gov.co - participacionciudadana@contraloriadelatlantico.gov.co www.contraloriadelatlantico.gov.co

Teléfonos: 3792814-3791418 atención al ciudadano 3794907 Fax 3794462

Calle 40 No. 45 – 56, Edificio Gobernación, Piso 8

Barranquilla - Colombia



CONTRALORÍA GENERAL
DEPARTAMENTO DEL ATLÁNTICO
NIT: 890103037-4



					RECLAMACION ADMINISTRATIVA POR PAGO DE PRESTACIONES		POR MEDIO DE AUTO DE FECHA 20 DE FEBRERO DEL 2019, ORDENO EL LEVANTAMIENTO DE LAS MEDIDAS CAUTELARES DECRETADAS EN LA PROVIDENCIA DE FECHA 08 DE JUNIO DEL 2018, ORDENANDO EL DESEMBARGO DE LAS SUMAS DE DINERO DENUNCIADAS POR EL EJECUTANTE
30	SOCIETY PROTECTION TECHNIC COLOMBIA LTDA-SOPROTECO	2018-00361-00	JUZGADO PRIMERO PROMISCUO MUNICIPAL DE MALAMBO	EJECUTIVO SINGULAR	SOLICITUD CANCELACION DE FACTURAS AÑO 2015	\$ 100,124,738	EL DIA 19 DE FEBRERO DEL 2019, EL JUZGADO PRIMERO PROMISCUO NOTIFICO A LA ESE LA EXISTENCIA

“Control Fiscal Participativo”

despachodelcontralor@contraloriadelatlantico.gov.co - participacionciudadana@contraloriadelatlantico.gov.co www.contraloriadelatlantico.gov.co

Teléfonos: 3792814-3791418 atención al ciudadano 3794907 Fax 3794462

Calle 40 No. 45 – 56, Edificio Gobernación, Piso 8

Barranquilla - Colombia



CONTRALORÍA GENERAL
DEPARTAMENTO DEL ATLÁNTICO
NIT: 890103037-4



							DEL PROCESO Y CONTESTA LA DEMANDA EL 01 DE MARZO DEL 2019,
30	SOCIETY PROTECCION TECHNIC COLOMBIA LTDA-SOPROTECO	2018-00352-00	JUZGADO PRIMERO PROMISCOU MUNICIPAL DE MALAMBO	EJECUTIVO SINGULAR	SOLIICTUD CANCELACION DE FACTURAS AÑO 2014	\$ 172,295,076	EL JUZGADO PRIMERO CIVIL DEL CIRCUITO DE SOLEDAD, NOTIFICO A LA ESE DE LAS MEDIDAS CAUTELARES DECRETADAS POR EL DESPACHO, SEGÚN NOTIFICACION DE FECHA 27 DE FEBRERO DEL 2019, PENDIENTE PARA RECURSO DE APELACION PRESENTADO POR LA ESE

“Control Fiscal Participativo”

despachodelcontralor@contraloriadelatlantico.gov.co - participacionciudadana@contraloriadelatlantico.gov.co www.contraloriadelatlantico.gov.co

Teléfonos: 3792814-3791418 atención al ciudadano 3794907 Fax 3794462

Calle 40 No. 45 – 56, Edificio Gobernación, Piso 8
Barranquilla - Colombia



CONTRALORÍA GENERAL
DEPARTAMENTO DEL ATLÁNTICO
NIT: 890103037-4



3. CUADRO DE TIIFICACIÓN DE HALLAZGOS Vigencias 2016,2017 y 2018

TIPO DE HALLAZGO	CANTIDAD	VALOR (en pesos)
1. ADMINISTRATIVOS	12	
2. DISCIPLINARIOS	0	
3. PENALES	0	
4. FISCALES	0	
• Obra Pública	-----	
• Prestación de Servicios	-----	-----
• Suministros	-----	-----
• Consultoría y Otros	-----	-----
• Gestión Ambiental	-----	-----
• Estados Financieros	-----	-----
TOTALES	12	

“Control Fiscal Participativo”

despachodelcontralor@contraloriadelatlantico.gov.co - participacionciudadana@contraloriadelatlantico.gov.co www.contraloriadelatlantico.gov.co

Teléfonos: 3792814-3791418 atención al ciudadano 3794907 Fax 3794462

Calle 40 No. 45 – 56, Edificio Gobernación, Piso 8

Barranquilla - Colombia



CONTRALORÍA GENERAL
DEPARTAMENTO DEL ATLÁNTICO
NIT: 890103037-4



“Control Fiscal Participativo”

despachodelcontralor@contraloriadelatlantico.gov.co - participacionciudadana@contraloriadelatlantico.gov.co www.contraloriadelatlantico.gov.co

Teléfonos: 3792814-3791418 atención al ciudadano 3794907 Fax 3794462

Calle 40 No. 45 – 56, Edificio Gobernación, Piso 8
Barranquilla - Colombia