



CONTRALORÍA DEPARTAMENTAL
DEL ATLÁNTICO

NIT: 890103037-4



INFORME FINAL DE AUDITORIA FINANCIERA Y DE GESTIÓN

E.S.E HOSPITAL MARIA MAGDALENA DE MALAMBO

VIGENCIAS 2020 Y 2021

**CDA – MEMORANDO No. 06
Febrero 21 de 2022**

“Por una Contraloría más cercana al ciudadano”

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

ESE. HOSPITAL MARIA MAGDALENA DE MALAMBO (ATLÁNTICO)

Contralor Departamental del Atlántico YADIRA MORALES RONCALLO

Supervisor de Auditoría

GREGORIO DOMÍNGUEZ

Representante Legal de la Entidad:

EIMY LIZ CAMARGO MOLINA

Equipo de Auditor:

Líder de Auditoría

MILENA DEL VALLE DE MOYA
RAMON MORALES ARIZA
LUIS PARRA MEJIA

“Por una Contraloría más cercana al ciudadano”

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 DEPARTAMENTAL
DEL ATLÁNTICO

NIT: 890103037-4



TABLA DE CONTENIDO

1. CARTA DE CONCLUSIONES	4
2. INTRODUCCIÓN	9
2.1. Objetivo General y Específico	10
2.2. Alcance	10
2.3. Limitaciones al Ejercicio Auditor	11
2.4. Sujeto de Control y Responsabilidad	11
2.5. Marco Regulatorio Aplicable al Sujeto de Control	11
2.6. Responsabilidad de la Contraloría Departamental del Atlántico	12
3. MACRO PROCESO GESTIÓN FINANCIERA Y CONTABLE	13
3.1. Opinión Sobre los Estados Financieros Vigencia 2020	14
3.2. Fundamentos Opinión Sobre los Estados Financieros	18
3.3. Estados contables	18
Análisis Estados Financieros	
Análisis Cuentas del Activo	
Análisis Cuentas del Pasivo	
Indicadores Financieros	
4. MACRO PROCESO PRESUPUESTAL	45
4.1. Opinión Presupuestal	45
4.2. Fundamentos Opinión Presupuestal	45
5. GESTIÓN DE INVERSIÓN Y DEL GASTO	45
5.1. Concepto Sobre la Gestión de Inversión y del Gasto	46
5.2. Fundamentos Conceptos Sobre la Gestión de Inversión y del Gasto.	46
5.2.1. Gestión Contractual	62
5.2.2. Evaluación a los Planes, Programas, Proyectos	84
6. FENECIMIENTO DE LA CUENTA	84
7. REVISIÓN DE LA CALIDAD DE LA RENDICIÓN DE LA CUENTA	86
8. CONCEPTO DE CALIDAD Y EFICIENCIA DEL CONTROL FISCAL INTERNO	86
9. ATENCIÓN A REQUERIMIENTOS CIUDADANOS	87

“Por una Contraloría más cercana al ciudadano”

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. CARTA DE CONCLUSIONES

Barranquilla,

Doctora

EIMY LIZ CAMARGO MOLINA

Gerente E.S.E HOSPITAL MARIA MAGDALENA DE MALAMBO

E. S. D.

Asunto: Informe Final de Auditoria Financiera y de Gestión

Respetada doctora,

La Contraloría Departamental del Atlántico, en ejercicio de las atribuciones constitucionales conferida en los artículos 272 en concordancia con el 268, modificadas por el acto legislativo 04 de 2019, el decreto No. 403 de 2020 de marzo 16 “Por el cual se dictan normas para la correcta implementación del Acto Legislativo 04 de 2019 y el fortalecimiento del control fiscal “y demás disposiciones que las desarrollan complementan, practicó auditoría a los estados financieros de la E.S.E HOSPITAL MARIA MAGDALENA DE MALAMBO (Atlántico), por las vigencias 2020 y 2021, los cuales comprenden el Estado de Situación Financiera, el Estado de Resultados, Estado de Cambios en el Patrimonio, Estado de Flujos de Efectivo y las notas Con fundamento en los anteriores soportes legales la Contraloría Departamental del Atlántico realizó auditoria al presupuesto de las citadas vigencias.

Producto de este informe de auditoría se generaron observaciones de carácter administrativo, y se efectúan las correspondientes recomendaciones a la administración para que aclare o subsane las deficiencias e inconsistencias presentadas en la gestión financiera y contable e igualmente una observación con presunta incidencia Fiscal.

El objetivo de la auditoria, es proferir un Dictamen Integral que permitiera determinar si los Estados Financieros y el Presupuesto de la entidad reflejan razonablemente los resultados, y si la gestión fiscal se realizó de forma económica, eficiente y eficaz; informando sobre la adecuada utilización de los recursos públicos y el cumplimiento de los fines esenciales del Estado, en beneficio de la comunidad, determinando el fenecimiento o no fenecimiento, mediante la opinión a los Estados Financieros ,

“Por una Contraloría más cercana al ciudadano”

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



opinión al presupuesto y el concepto sobre la gestión de la Inversión y del gasto para las vigencias 2020 y 2021.

La E.S.E HOSPITAL MARIA MAGDALENA DE MALAMBO, es responsable de los Estados Financieros de conformidad con el marco regulatorio de emisión de información financiera aplicable y de los controles internos que permitan que su preparación, esté libre de errores significativos, ya sea debido a fraude o error, así como liquidar y ejecutar el presupuesto anual, incluyendo sus modificaciones, traslados y adiciones.

Estados Financieros vigencias 2020

La Contraloría Departamental del Atlántico ha auditado los Estados Financieros de la ESE HOSPITAL MARIA MAGDALENA DE MALAMBO(Atlántico) con corte a 31 de diciembre de 2020 y como resultado de estas evaluaciones se puede concluir que la vigencia 2020 presenta incorrecciones con efecto de subestimación cuantificadas en \$ 68.034.770,49,e incorrecciones con efecto de sobrestimación cuantificadas en \$ 427.851.933,00, lo que determina una opinión a los estados financieros de la vigencia 2020, con una **opinión Con Salvedad** ya que la MATERIAL GENERALIZADA esta entre 1 a 5 veces la materialidad establecida para el total de activos, pasivos + patrimonio.

RESULTADO DE LA EVALUACIÓN DE LA SITUACIÓN FINANCIERA VIGENCIA 2020

Efecto de incorrección	Porcentaje del hallazgo	Valor Incorrección o Cuenta afectada por imposibilidad
Subestimación	0,58%	\$ 68.034.770,49
Sobreestimación	3,65%	\$ 427.851.933,00
TOTAL	4,23%	\$ 495.886.703,49
Resultado de la Opinión		Con Salvedad

Estados Financieros vigencias 2021

La Contraloría Departamental del Atlántico ha auditado los Estados Financieros de la ESE HOSPITAL MALAMBO(Atlántico) con corte a 31 de diciembre de 2021 y como resultado de estas evaluaciones se puede concluir que la vigencia 2020 presenta incorrecciones con efecto de subestimación cuantificadas en \$ 670.651,00,e incorrecciones con efecto de sobrestimación cuantificadas en \$ \$ 427.851.933,00, lo que determina una opinión a los estados financieros de la vigencia 2021, con una **opinión Con Salvedad** ya que la MATERIAL GENERALIZADA esta entre 1 a 5 veces la materialidad establecida para el total de activos, pasivos + patrimonio.

“Por una Contraloría más cercana al ciudadano”

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 DEPARTAMENTAL
DEL ATLÁNTICO

NIT: 890103037-4



RESULTADO DE LA EVALUACIÓN DE LA SITUACIÓN FINANCIERA VIGENCIA 2021

Efecto de incorrección	Porcentaje del hallazgo	Valor Incorrección o Cuenta afectada por imposibilidad
Subestimación	0,01%	\$ 670.651,00
Sobreestimación	3,40%	\$ 427.851.933,00
TOTAL	3,41%	\$ 428.522.584,00
Resultado de la Opinión		Con Salvedad

Opinión sobre el Presupuesto de Ingreso y Gastos de la vigencia 2020

DETERMINACIÓN DE LA OPINIÓN PRESUPUESTAL			
Materialidad			
	EN VALOR	EN %	
MATERIALIDAD CUANTITATIVA (Ejecución de Ingresos)	128.237.286	1,00%	
MATERIALIDAD CUANTITATIVA (Ejecución de Gastos)	135.707.248	1,00%	
OPINION PRESUPUESTAL			
Informe de Ejecución de Ingresos	CON SALVEDADES	OPINIÓN CONSOLIDADA	CON SALVEDADES
Informe de Ejecución de Gastos	CON SALVEDADES		CON SALVEDADES

Presupuesto de Ingreso y Gastos de la vigencia 2020

La Contraloría Departamental del Atlántico ha auditado el Presupuesto de Ingresos y Gastos de la ESE Hospital Maria Magdalena De Malambo (Atlántico) con corte a 31 de diciembre de 2020 y como resultado de estas evaluaciones se puede concluir que la vigencia presenta incorrecciones con efecto Subestimación cuantificadas en **\$ 218.291.191,00**, que determina una opinión al Presupuesto de la vigencia 2021, con una opinión LIMPIA O SIN SALVEDADES ya que la MATERIALIDAD GENERALIZADA es Inferior a 1 y 5 esta se estableció entre 1 y 5 veces a la establecida para el total de los rubros de Ingresos o de los rubros de Gastos.

Presupuesto de Ingreso y Gastos de la vigencia 2021

La Contraloría Departamental del Atlántico ha auditado el Presupuesto de Ingresos y Gastos de la E.S.E HOSPITAL MARIA MAGDALENA DE MALAMBO (Atlántico) con corte a 31 de diciembre de 2021 y como resultado de estas evaluaciones se puede concluir que la vigencia presenta incorrecciones con efecto Subestimación

“Por una Contraloría más cercana al ciudadano”

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 DEPARTAMENTAL
DEL ATLÁNTICO

NIT: 890103037-4



cuantificadas en \$ de \$1.450.025.770 lo que determina una opinión al Presupuesto de la vigencia 2021, con una opinión LIMPIA O SIN SALVEDADES ya que la MATERIALIDAD GENERALIZADA es Inferior a 1 y 5 esta se estableció entre 1 y 5 veces a la establecida para el total de los rubros de Ingresos o de los rubros de Gastos.

**RESULTADO DE LA EVALUACIÓN DE
PRESUPUESTO DE INGRESOS Y GASTOS
VIGENCIA 2021**

Efecto de incorrección	Porcentaje del hallazgo	Valor Incorrección o Cuenta afectada por imposibilidad
Subestimación	0.57%	\$1.450.025.770
TOTAL	0.57%	\$1.450.025.770
Resultado de la Opinión		LIMPIA

MATRIZ E.S.E-HOSPITAL DE MALAMBO

Fuente: PT 10AF-PP 2021

En opinión de la Contraloría Departamental del Atlántico, debido a la significatividad de las cuestiones descritas en la sección fundamento de la opinión el presupuesto adjunto presenta fielmente, en todos los aspectos materiales y los efectos de la opinión, determina emitir una opinión **LIMPIA O SIN SALVEDADES** del presupuesto de ingresos y gastos.

Mediante el presente se dan a conocer oportunamente a la ESE. HOSPITAL MARIA MAGNADALENA DE MALAMBO las observaciones detectadas dentro del desarrollo de la auditoría, otorgándose el plazo legalmente establecido para que la entidad emita respuesta.

En el desarrollo de la auditoria se presentaron situaciones que impidieron el normal desarrollo de las labores asignadas al equipo ocasionadas primordialmente por la crítica situación producida por el covid-19 que no permitió que sus miembros hicieran presencia continua en la entidad y que además la mayoría de los funcionarios del área administrativa del sujeto de control están trabajando de manera virtual situación que imposibilitó el acceso total a la información financiera y contractual que reposa en la entidad y solo se entregó por partes al equipo, por lo que toda esta situación descrita afectaron contar con mayores evidencias y soportes pero las recaudadas como pruebas y el material probatorio obtenido son suficiente para emitir las Opiniones y Conceptos.

Las observaciones desarrolladas en la Auditoria Financiera y de Gestión, se resumen a continuación:

“Por una Contraloría más cercana al ciudadano”

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 HALLAZGOS

CUADRO DE HALLAZGOS			
TIPO DE HALLAZGOS	CANTIDAD	VALOR	VALOR (en letras)
1. ADMINISTRATIVOS	6		
2. DISCIPLINARIOS			
3. PENALES	1		
4. FISCALES	1	\$177.434.921	ciento setenta y siete millones cuatrocientos treinta y cuatro mil novecientos veintiuno pesos
TOTAL	8		

PLAN DE MEJORAMIENTO.

A fin de lograr que la labor de la auditoría conduzca a que se emprendan actividades de mejoramiento de la gestión pública, la E.S.E. Hospital Local de Malambo debe diseñar un PLAN DE MEJORAMIENTO que permita solucionar las deficiencias puntualizadas, documento que debe ser remitido a la Contraloría Departamental del Atlántico, dentro de los quince (15) días siguientes al recibo de este informe.

El Plan de Mejoramiento debe detallar las medidas que se tomarán respecto de cada uno de los hallazgos identificados, cronograma de las acciones con que se implementarán los correctivos, los responsables de efectuarlos y el seguimiento a su ejecución.

Atentamente

YADIRA MORALES RONCALLO
Contralora Departamental del Atlántico.

Elaboro grupo auditor
Reviso-Gregorio Domingue
Rocio Fontalvo

“Por una Contraloría más cercana al ciudadano”

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. INTRODUCCIÓN

La Contraloría Departamental del Atlántico adelantó Auditoría financiera y de Gestión a la ESE. Hospital Maria Magdalena de Malambo, por las vigencias 2020 y 2021, la que incluyó los siguientes objetivos:

- Emitir opinión, sobre si los Estados Financieros de las vigencias 2020y 2021 están preparados, en todos los aspectos significativos, de conformidad con el marco de información financiera aplicable y si se encuentran libres de incorrecciones materiales ya sea por fraude o error.
- Evaluar el control interno financiero y expresar un concepto.
- Evaluar la ejecución del presupuesto para las vigencias 2020 y 2021 y emitir la opinión correspondiente.
- Verificar la efectividad del plan de mejoramiento en los temas financieros y presupuestales.
- Emitir fenecimiento o no, de la cuenta fiscal rendida por las vigencias 2020 y 2021.
- Evaluación de la calidad y eficiencia del Control Fiscal Interno al 31 de diciembre de 2020 y 2021, iniciando con la prueba de recorrido a procesos significativos, hasta el concepto sobre la calidad y eficiencia del Control Fiscal Interno
- Atender las denuncias asignadas, incluso hasta el cierre de la etapa de ejecución de la actuación fiscal.
- Verificar que la entidad haya incorporado en su presupuesto las vigencias 2020 y 2021 recursos para la participación ciudadana de acuerdo con lo estipulado en la Ley 1757 de 2015 y la gestión fiscal desarrollada en la ejecución de esos recursos durante las vigencias 2020 y 2021.

2.1. Objetivo General y Específico

Objetivo General

Proferir un Dictamen Integral que permita determinar si los estados financieros y el presupuesto de la ESE. Hospital Maria Magdalena de Malambo, reflejan razonablemente los resultados, y si la gestión fiscal se realizó de forma económica, eficiente y eficaz; Informando sobre la adecuada utilización de los recursos públicos y el cumplimiento de los fines esenciales del Estado, en beneficio de la comunidad; determinando el fenecimiento, mediante la opinión a los estados financieros, opinión

“Por una Contraloría más cercana al ciudadano”

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 DEPARTAMENTAL
DEL ATLÁNTICO

NIT: 890103037-4



al presupuesto y el concepto sobre la gestión de la inversión y del gasto para las vigencias 2020 y 2021

Objetivos específicos.

- Proferir opinión sobre los Estados Financieros y la Ejecución Presupuestal de Ingresos y Gastos vigencia 2020

2.2 Alcance

En el presente ejercicio auditor se evaluó la gestión fiscal de la ESE. Hospital María Magdalena de Malambo, mediante el desarrollo del objetivo general, con la valoración de:

- Evaluación del Macroproceso Financiero y sus procesos significativos al 31 de diciembre de 2020 y 2021, iniciando con la prueba de recorrido, hasta la opinión a los Estados Financieros.
 - Evaluación al Macroproceso Presupuestal y sus procesos significativos al 31 de diciembre de 2020 y 2021, iniciando con la prueba de recorrido, hasta la opinión al presupuesto y el concepto de la gestión a la inversión y del gasto
 - Evaluación de la calidad y eficiencia del Control Fiscal Interno al 31 de diciembre de 2020 y 2021, iniciando con la prueba de recorrido a procesos significativos, hasta el concepto sobre la calidad y eficiencia del Control Fiscal Interno.
 - Revisión de la cuenta anual consolidada en las vigencias 2020 y 2021, iniciando con la evaluación de la oportunidad, hasta el pronunciamiento de la suficiencia y calidad de la información rendida.

2.3 Limitaciones al Ejercicio Auditor.

Se deja constancia que por la situación de pandemia Covid19, no fue posible realizar la verificación técnica de los contratos seleccionados en la muestra, toda vez que se incrementa el riesgo de contagio del equipo auditor al tener contacto con funcionarios de la ESE. Hospital María Magdalena de Malambo, teniendo en cuenta además que los contratos a la fecha de la auditoría no habían sido liquidados. Por consiguiente, dicha verificación técnica estará sujeta a futuras actuaciones fiscales por parte del Ente de Control.

2.4 Sujeto de Control y Responsabilidad

“Por una Contraloría más cercana al ciudadano”

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 DEPARTAMENTAL
DEL ATLÁNTICO

NIT: 890103037-4



La ESE. Hospital María Magdalena de Malambo, mediante facultades otorgadas por su Junta Directiva, es responsable de liquidar, modificar, ejecutar y hacer el cierre presupuestal, así como preparar los Estados Financieros, de conformidad con lo dispuesto en la Resolución 533 de 2015 y Resolución 167 de 2020 y modificaciones emitidas por la Contaduría General de la Nación (CGN).”Por la cual se incorpora, en el Régimen de Contabilidad Pública, el marco normativo aplicable a entidades de gobierno y se dictan otras disposiciones”.

Responsabilidad de la administración por los estados financieros:

La ESE. Hospital María Magdalena de Malambo, es responsable de los Estados Financieros de conformidad con el marco de referencia de emisión de información financiera aplicable y de los controles internos que permitan que su preparación esté libre de errores significativos, ya sea debido a fraude o error.

Responsabilidad del auditor

La responsabilidad del auditor de la Contraloría Departamental del Atlántico es expresar un dictamen basado en la auditoría de los estados financieros describiendo la auditoría como aquella que incluye procedimientos que permiten obtener evidencia de la misma acerca de los montos y datos reportados en los estados financieros, dependiendo de los procedimientos seleccionados del juicio del auditor respecto a, entre otros, los riesgos de error significativos de los estados financieros, ya sea debido a fraude o error. Al hacer la evaluación de riesgos el auditor deberá considerar los controles internos que sean relevantes para la preparación de los estados financieros de la entidad y diseñar procedimientos de auditoría que sean apropiados de acuerdo con las circunstancias. Esta sección también deberá referirse a la evaluación de la pertinencia de las políticas contables utilizadas y a la racionalidad de las estimaciones contables hechas por la administración, así como a la presentación general de los estados financieros. Deberá señalarse asimismo si el auditor cree que la evidencia de auditoría obtenida es suficiente y apropiada para proporcionar una base que permita sustentar el dictamen del auditor.

2.5 Marco Regulatorio Aplicable al Sujeto de Control

Regulación Contable

- Constitución Política de Colombia 1991.
- Resolución 533 de 2015 y sus modificatorias emitidas por la Contaduría General de la Nación (CGN).

“Por una Contraloría más cercana al ciudadano”

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 DEPARTAMENTAL
DEL ATLÁNTICO

NIT: 890103037-4



- Instructivo 001 de 2019 de la CGN, instrucciones relacionadas con el cambio de periodo contable 2019-2020.
- Lineamiento para el cálculo de la provisión contable de los procesos, judiciales, conciliaciones extrajudiciales y tramites arbitrales en contra de la entidad, del 22 de diciembre de 2016, expedida por el DNP
- Resolución 167 de 2020 y modificaciones emitidas por la Contaduría General de la Nación (CGN).

Regulación Presupuestal

- Decreto 115 de 1996 estatuto orgánico del presupuesto.
- Presupuesto de Ingresos, Gastos e Inversiones de la ESE. Hospital María Magdalena de Malambo,
- Decreto de liquidación del Presupuesto General de Ingresos, Gastos e Inversiones de la ESE. Hospital María Magdalena de Malambo,
- Ley 80 de 1993 por la cual se expide el Estatuto General de Contratación Pública y sus Decretos Reglamentarios.
- Ley 594 de 2000 "Por medio de la cual se dicta la Ley General de Archivos y se dictan otras disposiciones".
- Ley 734 de 2002 Código Único Disciplinario.
- Ley 1474 de 2011 "Por la cual se dictan normas orientadas a fortalecer los mecanismos de prevención, investigación y sanción de actos de corrupción y la efectividad del control de la gestión pública".
- Decreto 1082 de 2015 "Por medio del cual se expide el Decreto Único Reglamentario del sector Administrativo de Planeación Nacional".
- Guía de Auditoría Territorial GAT, en el marco de las Normas Internacionales ISSAI.
- Decreto 403 de 2020 "Por el cual se dictan normas para la correcta implementación del Acto Legislativo 04 de 2019 y el fortalecimiento del control fiscal".
- Manual de Contratación del Municipio.

2.6. Responsabilidad de la Contraloría Departamental del Atlántico

La responsabilidad de la Contraloría Departamental del Atlántico es obtener una seguridad razonable de que los estados financieros y el presupuesto están libres de errores materiales, ya sea por fraude o error y emitir un informe que contenga las opiniones sobre si están preparados, en todos los aspectos significativos, de conformidad con los marcos de información financiera y presupuestal. Además, un concepto sobre control interno fiscal. Seguridad razonable es un alto grado de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con las Normas ISSAI siempre detecte una incorrección material cuando existe.

“Por una Contraloría más cercana al ciudadano”

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 Departamental del Atlántico ha llevado a cabo esta auditoría financiera y de gestión, de conformidad con las Normas Internacionales de las Entidades Fiscalizadas Superiores - ISSAI, emitidas por la Organización Internacional de Entidades Fiscalizadoras Superiores (INTOSAI), según lo establecido en la Guía de Auditoría Territorial 2019, adoptada y adaptada por la Contraloría Departamental mediante Resolución Reglamentaria 00000008 de enero 29 de 2020 y los procedimientos internos

3. MACROPROCESO GESTIÓN FINANCIERA Y CONTABLE VIGENCIA 2020

La Contraloría Departamental del Atlántico ha auditado los Estados Financieros de la ESE HOSPITAL LOCAL DE MALAMBO (Atlántico) con corte a 31 de diciembre de 2020 Y 2021 que comprenden el Estado de situación Financiera, el Estado de Resultados Comparativos, el Estado de cambios en el patrimonio y el Estado de Flujos de Efectivos, así como las notas explicativas de los estados financieros que incluyen un resumen de las políticas contables significativas.

Fundamento de la opinión sobre los Estados Financieros vigencias 2020

Los estados financieros fielmente tomados de los libros oficiales al 31 de diciembre de 2020 que fueron elaborados y presentados por la entidad de acuerdo a los principios y normas de contabilidad generalmente aceptadas en Colombia y demás normas emitidas por la Contaduría General de la Nación como la resolución 533 del 2015 por la cual se incorpora en el régimen de contabilidad pública, fueron auditados por la Contraloría Departamental del Atlántico que como ente de control consiste en expresar una opinión en su conjunto con base en la auditoría practicada.

Para la vigencia 2020 se expresa la opinión teniendo en cuenta que la totalidad de incorrecciones alcanzaron los **\$ 495.886.703, 49, que** equivale al 4.23% del total de activos es decir estas correcciones son materiales y tienen un efecto generalizado en los estados financieros puesto que las cuentas más representativas son el EFECTIVO Y CUENTAS POR COBRAR (cartera) corresponde a la cartera mayor a 360 días.

En el EFECTIVO

Las CUENTAS POR COBRAR (cartera Prestación de Servicios) que corresponde a un periodo mayor a 360 días y cuantificada en \$ 427.851.933,0, 0 que representa un 3,65% cuentas del activo, en la entidad No se ajusten al principio causación y clasificación al momento de ser contabilizar las cuentas por pagar según la periodicidad de cobro en los últimos 5 años para el manejo de la cuenta y la depuración de los saldos anteriores, al igual que tampoco se contabiliza su intereses de la cartera de rentas por cobrar por impuesto predial.

“Por una Contraloría más cercana al ciudadano”

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 la evaluación de la vigencia 2020, se expresa la opinión teniendo en cuenta que La totalidad de incorrecciones alcanzaron los \$ \$ 495.886.703, 49, que equivale al 4,23% del total de activos es decir estas correcciones son materiales y tienen un efecto generalizado en los estados financieros puesto que las cuentas más representativas son los DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS y las CUENTAS POR COBRAR (cartera) corresponde a la cartera mayor a 360 días

El equipo auditor determinó que la opinión financiera se fundamentaría de acuerdo al análisis de las cuentas que presentaron mayores riesgos al realizar la prueba de recorrido, determinando que los DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS presentan una diferencia de \$ 68.034.770,49, que representa el 0,58% la sumatoria de los saldos que reflejan las subcuentas de los bancos en sus cuentas de ahorro y corrientes, NO refleja lo revelado en los estados financieros en la cuenta deposito en entidades financieras, evidenciando la falta de control sobre los Estados Financieros.

Las CUENTAS POR COBRAR (Prestación de servicio de salud) que corresponde a un periodo mayor a 360 días y cuantificada en \$ 427.851.933,00representa un 73,65%del activo, a cuentas No se ajusten al principio causación y clasificación al momento de ser contabilizar las cuentas por pagar según la periodicidad de cobro en los últimos 5 años para el manejo de la cuenta y la depuración de los saldos anteriores, al igual que tampoco se contabiliza su intereses de la cartera de rentas por concepto de prestación de servicio.

Opinión sobre los Estados Financieros vigencias 2020

Estados Financieros vigencias 2020

La Contraloría Departamental del Atlántico ha auditado los Estados Financieros de la ESE HOSPITAL MALAMBO(Atlántico) con corte a 31 de diciembre de 2020 y como resultado de estas evaluaciones se puede concluir que la vigencia 2020 presenta incorrecciones con efecto de subestimación cuantificadas en \$ 68.034.770,49,e incorrecciones con efecto de sobrestimación cuantificadas en \$ 427.851.933,00, lo que determina una opinión a los estados financieros de la vigencia 2020, con una **opinión Con Salvedad** ya que la MATERIAL GENERALIZADA esta entre 1 a 5 veces la materialidad establecida para el total de activos, pasivos + patrimonio.

RESULTADO DE LA EVALUACIÓN DE LA SITUACIÓN FINANCIERA VIGENCIA 2020

Efecto de incorrección	Porcentaje del hallazgo	Valor Incorrección o Cuenta afectada por imposibilidad
Subestimación	0,58%	\$ 68.034.770,49

“Por una Contraloría más cercana al ciudadano”

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



Sobreestimación	3,65%	\$ 427.851.933,00	CONTRALORÍA DEPARTAMENTAL DEL ATLÁNTICO
TOTAL	4,23%	\$ 495.886.703,49	880103037-4
Resultado de la Opinión		Con Salvedad	



GESTIÓN FINANCIERA Y CONTABLE VIGENCIA 2021

La Contraloría Departamental del Atlántico ha auditado los Estados Financieros de la ESE HOSPITAL MALAMBO(Atlántico) con corte a 31 de diciembre de 2020 Y 2021 que comprenden el Estado de situación Financiera, el Estado de Resultados Comparativos, el Estado de cambios en el patrimonio y el Estado de Flujos de Efectivos, así como las notas explicativas de los estados financieros que incluyen un resumen de las políticas contables significativas.

Estados Financieros vigencias 2021

Los estados financieros fielmente tomados de los libros oficiales al 31 de diciembre de 2021 que fueron elaborados y presentados por la entidad de acuerdo a los principios y normas de contabilidad generalmente aceptadas en Colombia y demás normas emitidas por la Contaduría General de la Nación como la resolución 533 del 2015 por la cual se incorpora en el régimen de contabilidad pública, fueron auditados por la Contraloría Departamental del Atlántico que como ente de control consiste en expresar una opinión en su conjunto con base en la auditoría practicada.

Para la vigencia 2021 se expresa la opinión teniendo en cuenta que la totalidad de incorrecciones alcanzaron los \$ 428.522.584,00, que equivale al 3.41% del total de activos es decir estas correcciones son materiales y tienen un efecto generalizado en los estados financieros puesto que las cuentas más representativas son el EFECTIVO Y CUENTAS POR COBRAR (cartera) corresponde a la cartera mayor a 360 días .

Las CUENTAS POR COBRAR (cartera Prestación de Servicios) que corresponde a un periodo mayor a 360 días y cuantificada en \$ 427.851.933,00, que representa un 3,40% cuentas del activo, en la entidad No se ajusten al principio causación y clasificación al momento de ser contabilizar las cuentas por pagar según la periodicidad de cobro en los últimos 5 años para el manejo de la cuenta y la depuración de los saldos anteriores, al igual que tampoco se contabiliza su intereses de la cartera por prestación de servicios .

En la evaluación de la vigencia 2021, se expresa la opinión teniendo en cuenta que La totalidad de incorrecciones alcanzaron los \$ 428.522.584,00, que equivale al 3,41% del total de activos es decir estas correcciones son materiales y tienen un efecto generalizado en los estados financieros puesto que las cuentas más representativas

“Por una Contraloría más cercana al ciudadano”

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



son los DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS y las CUENTAS POR COBRAR (cartera) corresponde a la cartera mayor a 360 días

El equipo auditor determinó que la opinión financiera se fundamentaría de acuerdo al análisis de las cuentas que presentaron mayor riesgo al realizar la prueba de recorrido, determinando que los DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS presenta una diferencia de \$ 670.651,00, que representa el 0,01% la sumatoria de los saldos que reflejan las subcuentas de los bancos en sus cuentas de ahorro y corrientes, NO refleja lo revelado en los estados financieros en la cuenta deposito en entidades financieras, evidenciando la falta de control sobre los Estados Financieros.

Las CUENTAS POR COBRAR (Prestación de servicio de salud) que corresponde a un periodo mayor a 360 días y cuantificada en \$ 427.851.933,00 representa un 3.40% del activo, a cuentas No se ajusten al principio causación y clasificación al momento de ser contabilizar las cuentas por pagar según la periodicidad de cobro en los últimos 5 años para el manejo de la cuenta y la depuración de los saldos anteriores, al igual que tampoco se contabiliza su intereses de la cartera de rentas por concepto de prestación de servicio.

Opinión sobre los Estados Financieros vigencias 2021

Estados Financieros vigencias 2021

La Contraloría Departamental del Atlántico ha auditado los Estados Financieros de la ESE HOSPITAL MALAMBO(Atlántico) con corte a 31 de diciembre de 2021 y como resultado de estas evaluaciones se puede concluir que la vigencia 2020 presenta incorrecciones con efecto de subestimación cuantificadas en \$ 670.651,00, e incorrecciones con efecto de sobrestimación cuantificadas en \$ \$ 427.851.933,00, lo que determina una opinión a los estados financieros de la vigencia 2021, con una **opinión Con Salvedad** ya que la MATERIAL GENERALIZADA esta entre 1 a 5 veces la materialidad establecida para el total de activos, pasivos + patrimonio.

RESULTADO DE LA EVALUACIÓN DE LA SITUACIÓN FINANCIERA VIGENCIA 2021

Efecto de incorrección	Porcentaje del hallazgo	Valor Incorrección o Cuenta afectada por imposibilidad
Subestimación	0,01%	\$ 670.651,00
Sobrestimación	3,40%	\$ 427.851.933,00
TOTAL	3,41%	\$ 428.522.584,00
Resultado de la Opinión		Con Salvedad

“Por una Contraloría más cercana al ciudadano”

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

3.2 RESULTADOS DE LA AUDITORÍA 2020

Estados Contables

Análisis de los estados financieros

Se evalúan a nivel de estados financieros y de afirmaciones los tipos de transacciones saldos e información a revelar las afirmaciones que se evaluarán son:

- Afirmaciones sobre tipos de transacciones y hechos y la correspondiente información a revelar durante la vigencia auditada respecto a la ocurrencia integridad exactitud corte de operaciones clasificación y presentación de las transacciones y hechos.
- Afirmaciones sobre saldos de los estados financieros y la correspondiente información a revelar al cierre de la vigencia auditada respecto existencia derechos y obligaciones integridad exactitud clasificación y presentación.

La evaluación a nivel de estados financieros y sus afirmaciones se realizó de forma integral a través de la evaluación de procesos Asociados

- Gestión de recaudos
- Gestión de cartera
- Gestión de Deuda Pública y Obligaciones por pagar

Análisis de los estados financieros E.S.E. Hospital de Malambo Vigencia 2019-2020

Vigencia 2020

CUENTAS DE ESTADOS FINANCIEROS	Valor año anterior 2019	Valor presente año 2020	Variacion	Variacion %
TOTAL ACTIVOS	\$ 10.883.263.968,68	\$ 11.716.187.866,60	\$ 832.923.897,92	7,65%
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES	\$ 421.631.498,74	\$ 1.875.507.828,94	\$ 1.453.876.330,20	344,82%
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	\$ 127.737.732,26	\$ 426.522.613,09	\$ 298.784.880,83	233,90%
INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS	\$ -	\$ -	#¡VALOR!	#¡VALOR!
CUENTAS POR COBRAR	\$ 4.551.548.642,48	\$ 4.733.589.734,31	\$ 182.041.091,83	4,00%

“Por una Contraloría más cercana al ciudadano”

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 DEPARTAMENTAL
DEL ATLÁNTICO
NIT: 890103037-4

PRÉSTAMOS POR COBRAR	\$ -	\$ -	#¡VALOR!	#¡VALOR!
INVENTARIOS	\$ 3.627.881,00	\$ 4.664.531,85	\$ 1.036.650,85	28,57%
OTROS ACTIVOS	\$ 0,00	\$ 350.000.000,00	\$ 350.000.000,00	#¡DIV/0!
TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES	\$ 10.461.632.469,94	\$ 9.840.680.037,66	\$ (620.952.432,28)	-5,94%
CUENTAS POR COBRAR	\$ 4.261.282.757,00	\$ 3.639.269.050,31	\$ (622.013.706,69)	-14,60%
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	\$ 6.200.349.712,94	\$ 6.201.410.987,35	\$ 1.061.274,41	0,02%
BIENES DE USO PÚBLICO E HISTÓRICOS Y CULTURALES	\$ -	\$ -	#¡VALOR!	#¡VALOR!
RECURSOS NATURALES NO RENOVABLES	\$ -	\$ -	#¡VALOR!	#¡VALOR!
OTROS ACTIVOS	\$ -	\$ -	#¡VALOR!	#¡VALOR!
TOTAL PASIVOS	\$ 3.569.115.332,50	\$ 4.262.261.272,89	\$ 693.145.940,39	19,42%
TOTAL PASIVOS CORRIENTES	\$ 3.569.115.332,50	\$ 4.262.261.272,89	\$ 693.145.940,39	19,42%
EMISIÓN Y COLOCACIÓN DE TÍTULOS DE DEUDA	\$ -		#¡VALOR!	#¡VALOR!
PRÉSTAMOS POR PAGAR	\$ 3.254.949.850,50	\$ 3.846.436.102,89	#¡REF!	#¡REF!
CUENTAS POR PAGAR	\$ 3.254.949.850,50	\$ 3.846.436.102,89	\$ 591.486.252,39	18,17%
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	\$ 314.165.482,00	\$ 233.545.057,00	\$ (80.620.425,00)	-25,66%
OPERACIONES CON INSTRUMENTOS DERIVADOS	\$ -	\$ -	#¡VALOR!	#¡VALOR!
PROVISIONES	\$ -	\$ -	#¡VALOR!	#¡VALOR!
OTROS PASIVOS	\$ 545.637.807,00	\$ 182.280.113,00	\$ (363.357.694,00)	-66,59%
TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ -	#¡DIV/0!
PRÉSTAMOS POR PAGAR	\$ -	\$ -	#¡VALOR!	#¡VALOR!
CUENTAS POR PAGAR	\$ -	\$ -	#¡VALOR!	#¡VALOR!
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ -	#¡DIV/0!
OTROS PASIVOS	\$ 0,00	\$ -	#¡VALOR!	#¡VALOR!

“Por una Contraloría más cercana al ciudadano”

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



PATRIMONIO	\$ 7.314.148.636,18	\$ 7.453.926.593,71	\$ 139.777.957,53	1,91%
INGRESOS	\$ 13.838.751.626,08	\$ 13.531.350.408,86	\$ (307.401.217,22)	-2,22%
INGRESOS OPERACIONALES	\$ 12.846.877.446,80	\$ 12.824.712.648,00	\$ (22.164.798,80)	-0,17%
INGRESOS FISCALES		\$ -	#¡VALOR!	#¡VALOR!
VENTA DE BIENES	\$ 12.846.877.446,80	\$ 12.824.712.648,00	\$ (22.164.798,80)	-0,17%
VENTA DE SERVICIOS	\$ 12.846.877.446,80	\$ 12.824.712.648,00	\$ (22.164.798,80)	-0,17%
TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	\$ 972.064.345,00	\$ 692.638.491,00	\$ (279.425.854,00)	-28,75%
OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES	\$ -	\$ -	#¡VALOR!	#¡VALOR!
OTROS INGRESOS	\$ 19.809.834,28	\$ 13.999.269,86	\$ (5.810.564,42)	-29,33%
GASTOS	\$ 8.553.811.637,08	\$ 8.141.789.218,86	\$ (412.022.418,22)	-4,82%
GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	\$ 7.243.333.992,01	\$ 6.584.967.190,00	\$ (658.366.802,01)	-9,09%
DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN	\$ 7.243.333.992,01	\$ 6.584.967.190,00	\$ (658.366.802,01)	-9,09%
DE VENTAS	\$ -	\$ -	#¡VALOR!	#¡VALOR!
DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	\$ 473.597.951,04	\$ 338.797.950,00	\$ (134.800.001,04)	-28,46%
TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	\$ -	\$ -	#¡VALOR!	#¡VALOR!
GASTOS PUBLICO SOCIAL	\$ -	\$ -	#¡VALOR!	#¡VALOR!
DE ACTIVIDADES Y/O SERVICIOS ESPECIALIZADOS	\$ -	\$ -	#¡VALOR!	#¡VALOR!
OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES	\$ -	\$ -	#¡VALOR!	#¡VALOR!
OTROS GASTOS	\$ 229.437.793,34	\$ 1.120.297.101,70	\$ 890.859.308,36	388,28%
UTILIDAD OPERACIONAL	\$ 4.063.628.016,38	\$ 3.562.626.327,44	\$ (501.001.688,94)	-12,33%
UTILIDAD DEL EJERCICIO	\$ 5.284.939.989,00	\$ 5.389.561.190,00	\$ 104.621.201,00	1,98%

FUENTE: ESTADOS FINANCIEROS CERTIFICADOS - VIGENCIA FISCAL 2021

“Por una Contraloría más cercana al ciudadano”

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



Análisis a la cuenta de activo

La parte correspondiente a los activos es donde se agrupan las cuentas que reflejan bienes y derechos tangibles e intangibles de la E.S.E. Centro de Salud MALAMBO en desarrollo de su función administrativa. Estos bienes y derechos se originan en la ley, en los negocios jurídicos y en los actos o hechos que lo generan. Esta cuenta presentó a Diciembre 31 de 2020 unos activos totales por valor de \$ 11.716.187.866,60, mientras que para la vigencia 2019 los activos totales fueron por valor de \$ 10.883.263.968,68, presentando Aumento de **832.923.897,92**, con un porcentaje de Aumento del **7,65%** con respecto al año anterior.



Bancos

RELACION DE CUENTAS BANCARIAS 2020					
NO.	Banco O Entidad Financiera	Código Contable	Cuenta No	Saldo Libro De Contabilidad	Saldo Extracto Bancario
1	bancafe	11100501	098-01948	\$ 223.100,00	\$ 223.100,00
2	B. Bogota	11100510	293-00558	\$ 8.384,00	\$ 8.384,00
3	B Colombia	11100511	481-089127	\$ 1,21	\$ 1,21
4	B Colombia	11100513	481-118778	\$ 554.608,34	\$ 554.608,34
5	B Colombia	11100514	4812071	\$ 0,52	\$ 0,52
6	B. Bogota	11100520	293182	\$ 955,90	\$ 955,90
7	B. AV Villas	11100530	815-13960	\$ 115.086,00	\$ 115.086,00
8	B. BBVA	11100535	30200520	\$ 229.269,14	\$ 229.269,14
9	B. Bogota	11100601	29302942	\$ 1.308.592,00	\$ 1.308.592,00
10	B. Bogota	11100602	29303672	\$ 16.213,00	\$ 16.213,00
11	B Colombia	11100603	481089132	\$ 10.000,17	\$ 10.000,17
12	B Colombia	11100604	481338875	\$ 389.212,22	\$ 389.212,22
13	Davivienda	1100620	2777004287	\$ -	\$ -
14	Davivienda	11100621	27700023	\$ 156.414.358,57	\$ 88.379.588,08
15	Davivienda	11100622	27700023	\$ 6.536,64	\$ 6.536,64
16	Davivienda	11100623	27700023	\$ -	\$ -
17	Davivienda	11100624	27700024	\$ 54.021,00	\$ 54.021,00
18	Bancoomeva	11100625	80202995	\$ 60.549.427,04	\$ 60.549.427,04
19	Bancoomeva	11100628	80700		
20	Bancoomeva	11100629	80700	\$ 1.982.456,39	\$ 1.982.456,39
21	B. AV Villas	11100630	815832243	\$ 26.028,87	\$ 26.028,87
22	B. AV Villas	11100631	81583252	\$ 22.736,99	\$ 22.736,99
23	B. AV Villas	11100632	81583245	\$ 22.642,45	\$ 22.642,45
24	B. AV Villas	11100635	81214090	\$ 33.650,93	\$ 33.650,93
25	B. BBVA	11100640	30200097	\$ 31.783,00	\$ 31.783,00
26	B. Pichincha	11100645	6137172	\$ 176.899,98	\$ 176.899,98
27	B. Pichincha	11100646	613919	\$ 516.815,82	\$ 516.815,82
TOTALES				\$ 222.692.780,18	\$ 154.658.009,69

“Por una Contraloría más cercana al ciudadano”

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 suministró información de las cuentas bancarias que maneja la entidad las cuales se extractaron y constataron según libro de bancos, en su mayoría las que presentan un saldo representativo de la muestra seleccionada las cuentas bancarias con sus conciliaciones bancarias, las cuales fueron cotejadas con las presentadas en el balance de prueba, el cual se encuentra clasificado. vigencias 2020 **saldo se presenta razonable**

CUENTAS POR COBRAR, Grupo (13).

Informe de Cartera.

E.S.E HOSPITAL MARIA MAGDALENA DE MALAMBO VIGENCIA 2020			
CODIGO	NOMBRE	SALDO FINAL(2019)	SALDO FINAL(2020)
1.3	CUENTAS POR COBRAR	\$ 4.551.548.642,48	\$ 4.733.589.734,31
1.3.19	PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE SALUD	\$ 6.767.204.441,48	\$ 7.139.165.544,65
1.3.19.01	PLAN DE BENEFICIOS EN SALUD (PBS) POR EPS - SIN FACTURAR O CON FACTURACIÓN PENDIENTE DE RADICAR	\$ 432.133.681,00	\$ 427.851.933,00
1.3.19.02	PLAN DE BENEFICIOS EN SALUD (PBS) POR EPS - CON FACTURACIÓN RADICADA	\$ 621.376.723,64	\$ 703.657.680,20
1.3.19.03	PLAN SUBSIDIADO DE SALUD (PBSS) POR EPS - SIN FACTURAR O CON FACTURACIÓN PENDIENTE DE RADICAR	\$ 841.482.823,00	\$ 1.020.614.926,66
1.3.19.04	PLAN SUBSIDIADO DE SALUD (PBSS) POR EPS - CON FACTURACIÓN RADICADA	\$ 3.930.029.622,84	\$ 3.649.841.394,79
1.3.19.09	SERVICIOS DE SALUD POR IPS PRIVADAS - CON FACTURACIÓN RADICADA	\$ 14.147,00	14147,00
1.3.19.17	ATENCIÓN ACCIDENTES DE TRÁNSITO SOAT POR COMPAÑÍAS DE SEGUROS - SIN FACTURAR O CON FACTURACIÓN PENDIENTE DE RADICAR	\$ 2.194.882,00	\$ 2.194.882,00
1.3.19.18	ATENCIÓN ACCIDENTES DE TRÁNSITO SOAT POR COMPAÑÍAS DE SEGUROS - CON FACTURACIÓN RADICADA	\$ 48.660.106,00	\$ 48.660.106,00
1.3.19.20	ATENCIÓN CON CARGO A RECURSOS DE ACCIONES DE SALUD PÚBLICA - CON FACTURACIÓN RADICADA	\$ 125.149.373,00	\$ 520.890.698,00
1.3.19.21	ATENCIÓN CON CARGO AL SUBSIDIO A LA OFERTA - SIN FACTURAR O CON FACTURACIÓN PENDIENTE DE RADICAR	\$ 317.155.798,00	\$ 317.155.798,00
1.3.19.22	ATENCIÓN CON CARGO AL SUBSIDIO A LA OFERTA - CON FACTURACIÓN RADICADA	\$ 345.145.644,00	\$ 320.784.036,00
1.3.19.90	OTRAS CUENTAS POR COBRAR SERVICIOS DE SALUD	103861641,00	127499943,00
1.3.84	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	45539596,00	59675584,20

E.S.E HOSPITAL MARIA MAGDALENA DE MALAMBO 2020	
PENDIENTE POR RADICAR	\$ 1.767.817.539,66
RADICADA	\$ 5.243.848.061,99

“Por una Contraloría más cercana al ciudadano”

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

www.contraloriadelatlantico.gov.co

Teléfonos: 3792814-3791418 atención al ciudadano 3794907 Fax 3794462

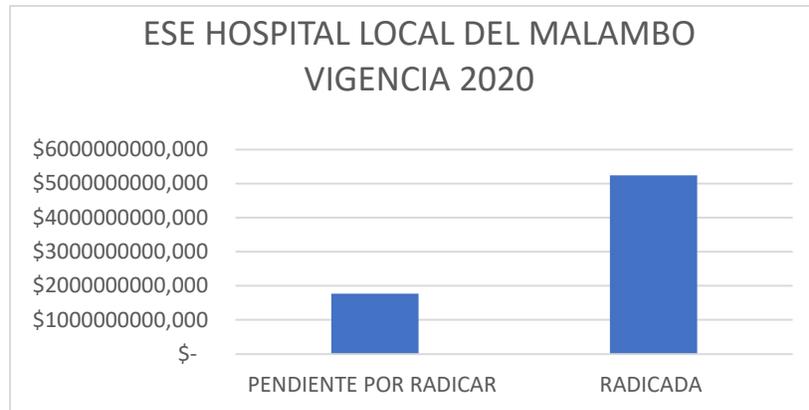
Calle 40 No. 45 – 56, Edificio Gobernación, Piso 8

Barranquilla - Colombia



CONTRALORÍA DEPARTAMENTAL
DEL ATLÁNTICO

NIT: 890103037-4



FACTURACIÓN – RADICACIÓN Y CARTERA

La cuenta por cobrar por concepto de servicios de salud registradas en los estados financieros, en la vigencia 2020 asciende a la suma de \$ 7.139.165.544,65 y para la vigencia 2019 asciende a la sumas de e los cuales \$ 6.767.204.441,48, facturación radicada en la vigencias 2020 esta por un valor de \$ 5.243.848.061,99 y no radicada \$ 1.767.817.539,66.

Análisis a la cuenta del pasivo

K E.S.E HOSPITAL MARIA MAGDALENA DE MALAMBO					
VIGENCIA 2020					
CODIGO	NOMBRE	SALDO FINAL(2019)	SALDO FINAL(2020)	VARIACION	VARIACION %
2	PASIVOS	\$ 3.569.115.332,50	\$ 4.262.261.272,89	\$ 693.145.940,39	19%
2.4	CUENTAS POR PAGAR	\$ 3.254.949.850,50	\$ 3.846.436.102,89	\$ 591.486.252,39	18%
2.4.90	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	\$ 545.637.807,00	\$ 958.825.344,77	\$ 413.187.537,77	76%
2.5	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	\$ 314.165.482,00	\$ 233.545.057,00	-\$ 80.620.425,00	-26%
2.5.11	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	\$ 314.165.482,00	\$ 233.545.057,00	-\$ 80.620.425,00	-26%
2.9	OTROS PASIVOS	\$ 0,00	\$ 182.280.113,00	\$ 182.280.113,00	#DIV/0!

Pasivos: \$ 4.262.261.272,89

El saldo del pasivo de la vigencia 2020 arroja un saldo para los pasivos de \$ 4.262.261.272,89 y para la vigencia 2019 está por valor de \$ 3.569.115.332,50, presentando aumento de \$ 693.145.940,39, con un porcentaje de Aumento del 19% con respecto a la vigencia anterior este aumento se debe al otras cuentas por pagar representando en un 76% .

Análisis a la cuenta del Patrimonio

“Por una Contraloría más cercana al ciudadano”

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

**Patrimonio:** \$ 7.453.926.593,71

El Patrimonio de las empresas presenta un valor para la vigencia 2020 por valor de \$ 7.453.926.593,71 y para la vigencia 2019 por valor de \$ 7.314.148.636,18 con una diferencia con la del periodo anterior de \$ 139.777.957,53, lo que genera un aumento en esta partida en un porcentaje de 2%.

Análisis a la cuenta del Ingresos**Ingresos:** \$ 13.531.350.408,86

Los ingresos operacionales son una expresión monetaria de los flujos percibidos por la ESE HOSPITAL MARIA MAGDALENA DE MALAMBO, durante la vigencia, obteniendo recursos originados en desarrollo del cometido estatal, en la vigencia 2020 se observó un saldo de \$ 13.531.350.408,86 mientras para la vigencia 2019, se presentó un saldo de \$ 13.838.751.626,08 con una diferencia de -\$ 307.401.217,22, generando disminución en un -2% con relación al año anterior.

Análisis a la cuenta del Gastos**Gastos :** \$ 8.141.789.218,86

Corresponden a los valores pagados y causados para el ejercicio del funcionamiento normal del desarrollo de la actividad misional de la entidad. Para la vigencia 2020 se observó un saldo de \$ 8.141.789.218,86, para la vigencia 2019 se observó un saldo de \$ 8.553.811.637,08 con una diferencia de -\$ 412.022.418,22, la cual está representada un -5% de disminución con relación al año anterior.

Indicadores financieros vigencias 2020

CONSTANTE	PRINCIPIO DE LA GESTIÓN FISCAL	RESULTADOS DE LA EVALUACIÓN DE LA GESTIÓN FISCAL							
		INDICADORES FINANCIEROS				RESULTADO DE LA GESTIÓN FISCAL	REFERENTE PARA DAR CALIFICACIÓN %	CALIFICACIÓN	
		INDICADORES DE LIQUIDEZ	FORMULA	APLICACIÓN FORMULA	RESULTADO				
Aplicación de los indicadores financieros	EFICIENCIA	Razón corriente	Activo corriente / Pasivo corriente	0,44	Valor absoluto	Nivel de sostenibilidad y de crecimiento empresarial, así mismo, las debilidades en su situación financiera y operativa.	0,01	0,4%	
	EFICIENCIA	Capital de Trabajo	Activo corriente - pasivo corriente	2.386.753.443,95	Valor absoluto		0,01	100,0%	
	EFICIENCIA	Comportamiento mensualizado del flujo de caja.	Análisis comportamiento mensual		Valor promedio		0,01		
	EFICIENCIA	Apalancamiento	Pasivo total / Patrimonio	0,571814227	Porcentaje		0,01	0,6%	
		INDICADORES DE ENDEUDAMIENTO							
	EFICACIA	Nivel de Endeudamiento.	(Pasivo total / Activo total) * 100	36,38	Porcentaje		0,01	36,4%	

“Por una Contraloría más cercana al ciudadano”

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 DEPARTAMENTAL
DEL ATLÁNTICO

NIT: 890103037-4



DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	\$	426.522.613,09
TOTAL FONDOS DISPONIBLES TESORERIA	\$	426.522.613,09
CUENTAS POR PAGAR CXP AL CIERRE DE LA VIGENCIA		\$ 3.846.436.102,89
OBLIGACIONES LABORALES	\$	233.545.057,00
DISPONIBILIDAD DE TESORERIA	\$	4.079.981.159,89
SITUACION DE TESORERIA A 31 DE DICIEMBRE	\$	(3.653.458.546,80)
RESULTADO		DEFICITARIA

La E.S.E HOSPITAL MARIA MAGDALENA DE MALAMBO, presentó una situación de tesorería con un DEFICITARIA de \$ (3.653.458.546,80), lo que indica que la E.S.E HOSPITAL MARIA MAGDALENA DE MALAMBO no disponía a 31 de diciembre de 2020, de recursos para atender sus obligaciones inmediatas o de corto plazo.

Situación Fiscal

La situación fiscal tiene como objetivo establecer con qué recursos adicionales se cuenta para cubrir los requerimientos totales durante el año fiscal que inicia, los compromisos adquiridos en vigencias anteriores y los que se generen en la vigencia.

contraloría	
SITUACION DE FISCAL A 31 DE DICIEMBRE	
VIGENCIA	2020
Concepto	Cuantía
ACTIVO CORRIENTE	\$ 5.514.776.879,25
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	\$ 426.522.613,09
CUENTAS POR COBRAR	\$ 4.733.589.734,31
INVENTARIOS	\$ 4.664.531,85
OTROS ACTIVOS	\$ 350.000.000,00
PASIVO CORRIENTE	\$ 4.079.981.159,89
CUENTAS POR PAGAR	\$ 3.846.436.102,89
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	\$ 233.545.057,00
SITUACION DE FISCAL A 31 DE DICIEMBRE	\$ 1.434.795.719,36
RESULTADO	SUPERAVIT FISCAL

La ESE Hospital de Malambo, presentó **SUPERAVIT FISCAL** de \$ **1.434.795.719,36**, luego de atender el pago de las cuentas por pagar por \$ 3.846.436.102,89 y Beneficios a los empleados por \$ 233.545.057,00.

RESULTADOS DE LA AUDITORÍA VIGENCIA 2021

Estados Contables

Análisis de los estados financieros

“Por una Contraloría más cercana al ciudadano”

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 evalúan a nivel de estados financieros y de afirmaciones los tipos de transacciones saldos e información a revelar las afirmaciones que se evaluarán son:

- Afirmaciones sobre tipos de transacciones y hechos y la correspondiente información a revelar durante la vigencia auditada respecto a la ocurrencia integridad exactitud corte de operaciones clasificación y presentación de las transacciones y hechos.
- Afirmaciones sobre saldos de los estados financieros y la correspondiente información a revelar al cierre de la vigencia auditada respecto existencia derechos y obligaciones integridad exactitud clasificación y presentación.

La evaluación a nivel de estados financieros y sus afirmaciones se realizó de forma integral a través de la evaluación de procesos Asociados

- Gestión de recaudos
- Gestión de cartera
- Gestión de Deuda Pública y Obligaciones por pagar

Análisis de los estados financieros E.S.E. Hospital de Malambo Vigencia 2021-2020

Vigencia 2021

CUENTAS DE ESTADOS FINANCIEROS	Valor año anterior 2020	Valor presente año 2021	Variación	Variación %
TOTAL, ACTIVOS	\$ 11.716.187.866,60	\$ 12.568.259.565,14	\$ 852.071.698,54	7,27%
TOTAL, ACTIVOS CORRIENTES	\$ 1.875.507.828,94	2.503.365.208,63	\$ 627.857.379,69	33,48%
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	\$ 426.522.613,09	\$ 64.580.165,80	\$ (361.942.447,29)	-84,86%
INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS	\$ -	\$ -	\$ -	# DIV/0!
CUENTAS POR COBRAR	\$ 4.733.589.734,31	\$ 6.123.154.717,14	\$ 1.389.564.982,83	29,36%
PRÉSTAMOS POR COBRAR	\$ -	\$ -	\$ -	# DIV/0!
INVENTARIOS	\$ 4.664.531,85	\$ 27.164.531,85	\$ 22.500.000,00	482,36%
OTROS ACTIVOS	\$ 350.000.000,00	\$ 2.071.000,00	\$ (347.929.000,00)	-99,41%
TOTAL, ACTIVOS NO CORRIENTES	\$ 9.840.680.037,66	\$ 10.064.894.356,51	\$ 224.214.318,85	2,28%
CUENTAS POR COBRAR	\$ 3.639.269.050,31	\$ 3.713.605.206,16	\$ 74.336.155,85	2,04%
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	\$ 6.201.410.987,35	\$ 6.351.289.150,35	\$ 149.878.163,00	2,42%
BIENES DE USO PÚBLICO E HISTÓRICOS Y CULTURALES	\$ -	\$ -	\$ -	# DIV/0!
RECURSOS NATURALES NO RENOVABLES	\$ -	\$ -	\$ -	# DIV/0!
OTROS ACTIVOS	\$ -	\$ -	\$ -	# DIV/0!
TOTAL, PASIVOS	\$ 4.262.261.272,89	\$ 4.137.683.558,84	\$ (124.577.714,05)	-2,92%
TOTAL, PASIVOS CORRIENTES	\$ 4.262.261.272,89	\$ 4.137.683.558,84	\$ (124.577.714,05)	-2,92%
EMISIÓN Y COLOCACIÓN DE TÍTULOS DE DEUDA	\$ -	\$ -	\$ -	# DIV/0!
PRÉSTAMOS POR PAGAR	\$ 3.846.436.102,89	\$ 3.891.914.633,84	\$ 45.478.530,95	1,18%
CUENTAS POR PAGAR	\$ 3.846.436.102,89	\$ 3.891.914.633,84	\$ 45.478.530,95	1,18%
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	\$ 233.545.057,00	\$ 241.158.630,00	\$ 7.613.573,00	3,26%
OPERACIONES CON INSTRUMENTOS DERIVADOS	\$ -	\$ -	\$ -	# DIV/0!
PROVISIONES	\$ -	\$ -	\$ -	# DIV/0!
OTROS PASIVOS	\$ 182.280.113,00	\$ 4.610.295,00	\$ (177.669.818,00)	-97,47%
TOTAL, PASIVOS NO CORRIENTES	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ -	# DIV/0!
PRÉSTAMOS POR PAGAR	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ -	# DIV/0!
CUENTAS POR PAGAR	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ -	# DIV/0!

“Por una Contraloría más cercana al ciudadano”

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 DEPARTAMENTAL DEL ATLÁNTICO

NIT: 890103037-4



BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ -	# DIV/0
OTROS PASIVOS	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ -	# DIV/0
PATRIMONIO	\$ 7.453.926.593,71	\$ 8.430.576.006,30	\$ 976.649.412,59	13,10%
INGRESOS	\$ 13.531.350.408,86	\$ 14.743.745.189,05	\$ 4.679.860.618,19	34,59%
INGRESOS OPERACIONALES	\$ 12.824.712.648,00	\$ 14.558.445.567,00	\$ 1.733.732.919,00	13,52%
INGRESOS FISCALES	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ -	# DIV/0
VENTA DE BIENES	\$ 12.824.712.648,00	\$ 14.558.445.567,00	\$ 1.733.732.919,00	13,52%
VENTA DE SERVICIOS	\$ 12.824.712.648,00	\$ 14.558.445.567,00	\$ 1.733.732.919,00	13,52%
TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	\$ 692.638.491,00	\$ 177.669.818,00	\$ (514.968.673,00)	-74,35%
OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES	\$ -	\$ -	\$ -	# DIV/0
OTROS INGRESOS	\$ 13.999.269,86	\$ 7.629.804,05	\$ (6.369.465,81)	-45,50%
GASTOS	\$ 8.141.789.218,86	\$ 8.665.161.421,05	\$ 523.372.202,19	6,43%
GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	\$ 6.584.967.190,00	\$ 7.896.161.908,00	\$ 1.311.194.718,00	19,91%
DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN	\$ 6.584.967.190,00	\$ 7.896.161.908,00	\$ 1.311.194.718,00	19,91%
DE VENTAS	\$ -	\$ -	\$ -	# DIV/0
DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	\$ 338.797.950,00	\$ 338.797.950,00	\$ -	0,00%
TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	\$ -	\$ -	\$ -	# DIV/0
GASTOS PUBLICO SOCIAL	\$ -	\$ -	\$ -	# DIV/0
DE ACTIVIDADES Y/O SERVICIOS ESPECIALIZADOS	\$ -	\$ -	\$ -	# DIV/0
OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES	\$ -	\$ -	\$ -	# DIV/0
OTROS GASTOS	\$ 1.120.297.101,70	\$ 172.264.514,17	\$ (948.032.587,53)	-84,62%
UTILIDAD OPERACIONAL	\$ 3.562.626.327,44	\$ 5.721.019.631,78	\$ 2.158.393.304,34	60,58%
UTILIDAD DEL EJERCICIO	\$ 5.389.561.190,00	\$ 6.078.583.768,00	\$ 689.022.578,00	12,78%

Análisis a la cuenta de activo

La parte correspondiente a los activos es donde se agrupan las cuentas que reflejan bienes y derechos tangibles e intangibles de la E.S.E. HOSPITAL MARIA MAGDALENA DE MALAMBO en desarrollo de su función administrativa. Estos bienes y derechos se originan en la ley, en los negocios jurídicos y en los actos o hechos que lo generan. Esta cuenta presentó a Diciembre 31 de 2020 unos activos totales por valor de \$ 11.716.187.866,60, mientras que para la vigencia 2021 los activos totales fueron por valor de \$ 12.568.259.565,14,,presentando Aumento de **852.071.698,54**,con un porcentaje de Aumento del **852.071.698,54** **7,24%**con respecto al año anterior.

Bancos

RELACION DE CUENTAS BANCARIAS VIGENCIA 2021						
No.	Banco O Entidad Financiera	Código Contable	Cuenta No	Tipo de Cuenta	Saldo Libro De Contabilidad	Saldo Extracto Bancario
1	Bancafe	11100501	098-01948		223.100	223.100
2	B. Bogota	11100510	293-00558	Convenio	8.384	8.384
3	B Colombia	11100511	481-089127	Corriente	1	1
4	B Colombia	11100513	481-118778	Corriente	554.608	554.608
5	B Colombia	11100514	4812071	Corriente	1	1
6	B. Bogota	11100520	293182	Corriente	956	956
7	B. AV Villas	11100530	815-13960	Corriente	115.086	115.086
8	B. BBVA	11100535	30200520	Ahorro	229.269	229.269

“Por una Contraloría más cercana al ciudadano”

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 DEPARTAMENTAL
DEL ATLÁNTICO

NIT: 890103037-4



9	B. Bogota	11100601	29302942	Ahorro	1.308.592	1.308.592
10	B. Bogota	11100602	29303672	Ahorro	16.213	16.213
11	B Colombia	11100603	481089132	Ahorro	10.000	10.000
12	B Colombia	11100604	481338875	Ahorro	389.212	389.212
13	Davivienda	1100619	2770009317	Ahorro	50.545.895	50.545.895
14	Davivienda	11100621	27700023	Ahorro	5.961.545	5.961.545
15	Davivienda	11100622	27700023	Ahorro	6.537	6.537
16	Davivienda	11100623	27700023	Ahorro	-	-
17	Davivienda	11100624	27700024	Ahorro	54.021	54.021
18	Bancoomeva	11100625	80202995	Ahorro	210.513	210.513
19	Bancoomeva	11100628	80700	Ahorro	3.998.711	3.998.711
20	Bancoomeva	11100629	80700	Ahorro	71.695	7.965
21	B. AV Villas	11100630	815832243	Ahorro	26.029	26.029
22	B. AV Villas	11100631	81583252	Ahorro	22.737	22.737
23	B. AV Villas	11100632	81583245	Ahorro	22.642	22.642
24	B. AV Villas	11100635	81214090	Ahorro	33.651	33.651
25	B. BBVA	11100640	30200097	Ahorro	31.783	31.783
26	B. Pichincha	11100645	6137172	Ahorro	176.900	176.900
27	B. Pichincha	11100646	613919	Ahorro	516.816	516.816
TOTAL					64.534.898	64.471.168

Se suministró información de las cuentas bancarias que maneja la entidad las cuales se extractaron y constataron según libro de bancos, en su mayoría las que presentan un saldo representativo de la muestra seleccionada las cuentas bancarias con sus conciliaciones bancarias, las cuales fueron cotejadas con las presentadas en el balance de prueba, el cual se encuentra clasificado.

vigencias 2021

Saldo se presenta razonable

CUENTAS POR COBRAR, Grupo (13).

Informe de Cartera.

E.S.E HOSPITAL MARIA MAGDALENA DE MALAMBO					
VIGENCIA 2021					
CODIGO	NOMBRE	SALDO FINAL(2020)	SALDO FINAL(2021)	VARIACION	VARIACION %
1.3	CUENTAS POR COBRAR	\$ 4.733.589.734,31	\$ 6.123.154.717,14	\$ 1.389.564.982,83	29%
1.3.19	PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE SALUD	\$ 7.139.165.544,65	\$ 8.730.340.336,48	\$ 1.591.174.791,83	22%
1.3.19.01	PLAN DE BENEFICIOS EN SALUD (PBS) POR EPS - SIN FACTURAR O CON FACTURACIÓN PENDIENTE DE RADICAR	\$ 427.851.933,00	\$ 427.851.933,00	\$ 0,00	0%
1.3.19.02	PLAN DE BENEFICIOS EN SALUD (PBS) POR EPS - CON FACTURACIÓN RADICADA	\$ 703.657.680,20	\$ 1.093.642.134,35	\$ 389.984.454,15	55%
1.3.19.03	PLAN SUBSIDIADO DE SALUD (PBSS) POR EPS - SIN FACTURAR O CON FACTURACIÓN PENDIENTE DE RADICAR	\$ 1.020.614.926,66	\$ 1.020.614.926,66	\$ 0,00	0%

“Por una Contraloría más cercana al ciudadano”

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 DEPARTAMENTAL DEL ATLÁNTICO

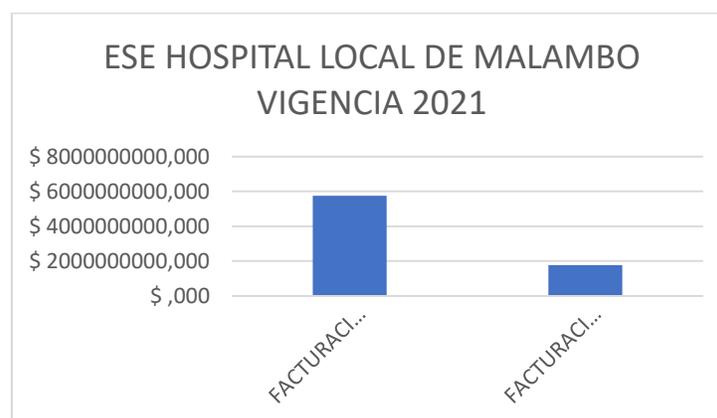
NIT: 890103037-4



1.3.19.04	PLAN SUBSIDIADO DE SALUD (PBSS) POR EPS - CON FACTURACIÓN RADICADA	\$ 3.649.841.394,79	\$ 3.964.336.759,97	\$ 314.495.365,18	9%
1.3.19.09	SERVICIOS DE SALUD POR IPS PRIVADAS - CON FACTURACIÓN RADICADA	\$ 14.147,00	\$ 14.147,00	\$ 0,00	0%
1.3.19.17	ATENCIÓN ACCIDENTES DE TRÁNSITO SOAT POR COMPAÑÍAS DE SEGUROS - SIN FACTURAR O CON FACTURACIÓN PENDIENTE DE RADICAR	\$ 2.194.882,00	\$ 2.194.882,00	\$ 0,00	0%
1.3.19.18	ATENCIÓN ACCIDENTES DE TRÁNSITO SOAT POR COMPAÑÍAS DE SEGUROS - CON FACTURACIÓN RADICADA	\$ 48.660.106,00	\$ 48.660.106,00	\$ 0,00	0%
1.3.19.20	ATENCIÓN CON CARGO A RECURSOS DE ACCIONES DE SALUD PÚBLICA - CON FACTURACIÓN RADICADA	\$ 520.890.698,00	\$ 639.517.887,00	\$ 118.627.189,00	23%
1.3.19.21	ATENCIÓN CON CARGO AL SUBSIDIO A LA OFERTA - SIN FACTURAR O CON FACTURACIÓN PENDIENTE DE RADICAR	\$ 317.155.798,00	\$ 317.155.798,00	\$ 0,00	0%
1.3.19.22	ATENCIÓN CON CARGO AL SUBSIDIO A LA OFERTA - CON FACTURACIÓN RADICADA	\$ 320.784.036,00	\$ 320.784.036,00	\$ 0,00	0%
1.3.19.90	OTRAS CUENTAS POR COBRAR SERVICIOS DE SALUD	\$ 127.499.943,00	\$ 895.567.726,50	\$ 768.067.783,50	602%
1.3.84	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	\$ 59.675.584,20	\$ 62.121.775,20	\$ 2.446.191,00	4%
1.3.84.12	DESCUENTOS NO AUTORIZADOS	\$ 7.212.597,00	\$ 7.212.597,00	\$ 0,00	0%
1.3.84.21	INDEMNIZACIONES	\$ 42.014.007,00	\$ 42.014.007,00	\$ 0,00	0%
1.3.84.32	RESPONSABILIDADES FISCALES	\$ 5.079.809,20	\$ 5.079.809,20	\$ 0,00	0%
1.3.84.90	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	\$ 5.369.171,00	\$ 7.815.362,00	\$ 2.446.191,00	46%
1.3.86	DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR (CR)	-\$ 2.465.251.394,54	-\$ 2.669.307.394,54	-\$ 204.056.000,00	8%
1.3.86.09	PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE SALUD	-\$ 2.465.251.394,54	-\$ 2.669.307.394,54	-\$ 204.056.000,00	8%

E.S.E HOSPITAL MARIA MAGDALENA DE MALAMBO VIGENCIA 2021

FACTURACION RADICADA	\$ 5.746.171.034,32
FACTURACION PENDIENTE POR RADICAR	\$ 1.767.817.539,66



“Por una Contraloría más cercana al ciudadano”

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



FACTURACIÓN – RADICACIÓN Y CARTERA

La cuenta por cobrar por concepto de servicios de salud registradas en los estados financieros, en la vigencia 2020 asciende a la suma de \$ 7.139.165.544,65 y para la vigencia 2021 asciende a la sumas de e los cuales \$ 8.730.340.336,48, facturación radicada en la vigencias 2021 está por un valor de \$ \$ **5.746.171.034,32** y no radicada \$ **1.767.817.539,66**.

Análisis a la cuenta del pasivo

E.S.E HOSPITAL MARIA MAGDALENA DE MALAMBO					
VIGENCIA 2021					
CODIGO	NOMBRE	SALDO FINAL(2020)	SALDO FINAL(2021)	VARIACION	VARIACION %
2	PASIVOS	\$ 4.262.261.272,89	\$ 4.137.683.558,84	-\$ 124.577.714,05	-3%
2.4	CUENTAS POR PAGAR	\$ 3.846.436.102,89	\$ 3.891.914.633,84	\$ 45.478.530,95	1%
2.4.90	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	\$ 958.825.344,77	\$ 1.533.560.574,18	\$ 574.735.229,41	60%
2.5	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	\$ 233.545.057,00	\$ 241.158.630,00	\$ 7.613.573,00	3%
2.5.11	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	\$ 233.545.057,00	\$ 241.158.630,00	\$ 7.613.573,00	3%
2.9	OTROS PASIVOS	\$ 182.280.113,00	\$ 4.610.295,00	-\$ 177.669.818,00	-97%

Pasivos: \$ 4.137.683.558,84

El saldo del pasivo de la vigencia 2020 arroja un saldo para los pasivos de \$ 4.262.261.272,89y para la vigencia **2021** está por valor de \$ 4.137.683.558,84, presentando disminución de -\$ 124.577.714,05, con un porcentaje de Disminución del -3% con respecto a la vigencia anterior este aumento se debe al otras cuentas por pagar representando en un 60% .

Cabe mencionar que según lo cotejado con las notas existen pasivos que se debe reclasificar ya que tiene mas de 10 años

Análisis a la cuenta del Patrimonio

Patrimonio: \$ 8.430.576.006,30

El Patrimonio de las empresas presenta un valor para la vigencia 2020 por valor de \$ 7.453.926.593,71y para la vigencia 2021 por valor de \$ 8.430.576.006,30, con una diferencia con la del periodo anterior de \$ 976.649.412,59, lo que genera aumento en esta partida en un porcentaje de 13 % .

Análisis a la cuenta del Ingresos

Ingresos: \$ 14.743.745.189,05

“Por una Contraloría más cercana al ciudadano”

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

Los ingresos operacionales son una expresión monetaria de los flujos percibidos por la ESE HOSPITAL MARIA MAGDALENA DE MALAMBO, durante la vigencia, obteniendo recursos originados en desarrollo del acometido estatal, en la vigencia 2020 se observó un saldo de \$ 13.531.350.408,86 mientras para la vigencia 2021, se presentó un saldo de \$ 14.743.745.189,05, con una diferencia de \$ 1.212.394.780,19, generando aumento en un 13% con relación al año anterior.

Análisis a la cuenta del Gastos

Gastos : \$ 8.665.161.421,05

Corresponden a los valores pagados y causados para el ejercicio del funcionamiento normal del desarrollo de la actividad misional de la entidad. Para la vigencia 2020 se observó un saldo de \$ 8.141.789.218,86, para la vigencia 2021 se observó un saldo de : \$ 8.665.161.421,05, con una diferencia de \$ 523.372.202,19, la cual está representa un 6% de aumento con relación al año anterior.

Indicadores financieros vigencias 2021

HOJA DE CALIFICACION

ETA PA	CONSTANTE	PRINCIPIO DE LA GESTIÓN FISCAL	RESULTADOS DE LA EVALUACIÓN DE LA GESTIÓN FISCAL							
			INDICADORES FINANCIEROS				RESULTADO DE LA GESTIÓN FISCAL	REFERENTE PARA DAR CALIFICACIÓN %	CALIFICACION	
			INDICADORES DE LIQUIDEZ	FORMULA	APLICACIÓN FORMULA	RESULTADO				
INDICADORES FINANCIEROS	Aplicación de los indicadores financieros	EFICENCIA	Razón corriente	Activo corriente / Pasivo corriente	0,61	Valor absoluto	Nivel de sostenibilidad y de crecimiento empresarial, así mismo, las debilidades en su situación financiera y operativa	0,01	0,6%	
		EFICENCIA	Capital de Trabajo	Activo corriente - pasivo corriente	1.634.318.350,21	Valor absoluto		0,01	100,0%	
		EFICENCIA	Comportamiento mensualizado del flujo de caja.	Análisis comportamiento mensual		Valor promedio		0,01		
		EFICENCIA	Apalancamiento	Pasivo total / Patrimonio	0,490794882	Porcentaje		0,01	0,5%	
		INDICADORES DE ENDEUDAMIENTO								
		EFICACIA	Nivel de Endeudamiento.	(Pasivo total / Activo total) * 100	32,92	Porcentaje		0,01	32,9%	

“Por una Contraloría más cercana al ciudadano”

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 DEPARTAMENTAL DEL ATLÁNTICO

NIT: 890103037-4



EFICAC IA	Concentración Endeudamiento a C.P.E	(Pasivo corriente / Pasivo total) * 100	100,00	Porcentaje	0,01	100,0%
EFICAC IA	Cubrimiento de intereses. C	EBITDA / Gasto de Intereses	1,84	n veces	0,01	1,8%
EFICIE NCIA	Grado de dependencia				0,01	
	INDICADORES DE RENDIMIENTO					
EFICAC IA	Margen Operacional.	(Utilidad Operacional / Ventas) * 100	98,74319842	Porcentaje	0,01	98,7%
EFICAC IA	Margen Neto	Utilidad neta / ventas netas * 100	0,05174943	Porcentaje	0,01	0,1%
EFICAC IA	Rentabilidad del Patrimonio (ROE)	Utilidad neta / patrimonio total * 100	0,090501575	Porcentaje	0,01	0,1%
EFICAC IA	Rentabilidad de los Activos (ROA)	Utilidad neta / Activo total * 100	0,060706926	Porcentaje	0,01	0,1%
EFICAC IA	EBITDA	Utilidad operativa + depreciaciones + amortizaciones + provisiones	14558445567	Valor absoluto	0,01	100,0%
EFICAC IA	Margen EBITDA	EBITDA / Ingresos operacionales * 100	98,74319842	Porcentaje	0,01	98,7%
EFICAC IA	Beneficio por Acción (BPA)	Utilidad neta / Número de acciones		Valor absoluto	0,01	
EFICAC IA	Rentabilidad por Dividendo	Dividendo pagado por acción / Precio de la acción * 100		Porcentaje	0,01	
	Otros Indicadores				0,01	
EFICIE NCIA	Crecimiento Ingresos Operacionales				0,01	
EFICAC IA	Margen Bruto				0,01	
EFICIE NCIA	Comportamiento Gastos Operacionales				0,01	
EFICIE NCIA	Palanca de Crecimiento				0,01	
EFICAC IA	Múltiplo de deuda				0,01	
EFICIE NCIA	Cantidad de Recursos destinados al Servicio de la Deuda				0,01	
EFICAC IA	Inversión con transferencias recibidas				0,01	
EFICIE NCIA	Efectividad en el Manejo de la Caja				0,01	

“Por una Contraloría más cercana al ciudadano”

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

Situación de Tesorería

La situación de tesorería permite observar los requerimientos inmediatos de recursos con base en las exigibilidades que deberán ser cubiertas en la vigencia que se inicia. El disponible hace referencia a los recursos que la entidad puede disponer de manera inmediata para cumplir las obligaciones contraídas a corto plazo. Las exigibilidades comprenden las obligaciones que se encuentran en trámite en la tesorería al finalizar la vigencia para su inmediata cancelación.

ESE HOSPITAL DE MALAMBO	
SITUACION DE TESORERIA A 31 DE DICIEMBRE	
VIGENCIA 2021	
Concepto	Cuántía
DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	\$ 64.580.165,80
TOTAL FONDOS DISPONIBLES TESORERIA	\$ 64.580.165,80
CUENTAS POR PAGAR CXP AL CIERRE DE LA VIGENCIA	\$ 3.891.914.633,84
OBLIGACIONES LABORALES	\$ 241.158.630,00
DISPONIBILIDAD DE TESORERIA	\$ 4.133.073.263,84
SITUACION DE TESORERIA A 31 DE DICIEMBRE	\$ (4.068.493.098,04)
RESULTADO	DEFICITARIA

La E.S.E HOSPITAL MARIA MAGDALENA DE MALAMBO, presentó una situación de tesorería con un DEFICITARIA t de \$ (4.068.538.098,04), lo que indica que la E.S.E HOSPITAL MARIA MAGDALENA DE MALAMBO no disponía a 31 de diciembre de 2021, de recursos para atender sus obligaciones inmediatas o de corto plazo.

Situación Fiscal

La situación fiscal tiene como objetivo establecer con qué recursos adicionales se cuenta para cubrir los requerimientos totales durante el año fiscal que inicia, los compromisos adquiridos en vigencias anteriores y los que se generen en la vigencia.

ESE HOSPITAL DE MALAMBO	
SITUACION DE FISCAL A 31 DE DICIEMBRE	
VIGENCIA 2021	
Concepto	Cuántía
ACTIVO CORRIENTE	\$ 6.216.970.414,79
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	\$ 64.580.165,80
CUENTAS POR COBRAR	\$ 6.123.154.717,14
INVENTARIOS	\$ 27.164.531,85
OTROS ACTIVOS	\$ 2.071.000,00
PASIVO CORRIENTE	\$ 4.133.073.263,84
CUENTAS POR PAGAR	\$ 3.891.914.633,84
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	\$ 241.158.630,00
SITUACION DE FISCAL A 31 DE DICIEMBRE	\$ 2.083.897.150,95
RESULTADO	SUPERAVIT FISCAL

“Por una Contraloría más cercana al ciudadano”

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 DEPARTAMENTAL DEL ATLÁNTICO

NIT: 890103037-4



La ESE Hospital de Malambo, presentó **SUPERAVIT FISCAL** de \$ **2.083.897.150,95** , luego de atender el pago de las cuentas por pagar por \$ 3.891.914.633,84y Beneficios a los empleados por \$ \$ 241.158.630,00.

4. EVALUACIÓN GESTIÓN PRESUPUESTAL DE INGRESOS Y GASTOS

La Contraloría Departamental del Atlántico ha auditado la cuenta general del presupuesto y de la tesorería de la ESE Hospital Maria Magdalena De Malambo para las vigencias 2020 de conformidad con las Normas Internacionales de las Entidades Fiscalizadoras Superiores (ISSAI 1000–1810),

- Estados y estructura del presupuesto que muestra en detalle según el decreto de liquidación anual del presupuesto para las vigencias 2020.
- Los reconocimientos y los recaudos de los ingresos corrientes y recursos de capital contabilizados durante las vigencias objeto de análisis, con indicación del cómputo de cada renglón y los aumentos y disminuciones con respecto al cálculo presupuestal
- Estados que muestren la ejecución de los egresos o ley de apropiaciones, detallados según el decreto de liquidación anual del presupuesto del 202, presentando en forma comparativa la cantidad apropiada inicialmente, sus modificaciones y el total resultante, el monto de los gastos ejecutados, de las reservas constituidas al liquidar el ejercicio, el total de los gastos y reservas y los saldos.
- Estado comparativo de la ejecución de los ingresos y gastos contemplados en los dos primeros estados mencionados, en forma tal que se refleje el superávit o déficit resultante.

Opinión sobre el Presupuesto de Ingreso y Gastos de la vigencia 2020

DETERMINACIÓN DE LA OPINIÓN PRESUPUESTAL			
Materialidad			
	EN VALOR	EN %	
MATERIALIDAD CUANTITATIVA (EJECUCIÓN DE INGRESOS)	128.237.286	1,00%	
MATERIALIDAD CUANTITATIVA (EJECUCIÓN DE GASTOS)	135.707.248	1,00%	

OPINION PRESUPUESTAL			
Informe de Ejecución de Ingresos	CON SALVEDADES	OPINIÓN CONSOLIDADA	CON SALVEDADES
Informe de Ejecución de Gastos	CON SALVEDADES		

“Por una Contraloría más cercana al ciudadano”

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 Departamental del Atlántico ha auditado el Presupuesto de Ingresos y Gastos de la E.S.E HOSPITAL MARIA MAGDALENA DE MALAMBO (Atlántico) con corte a 31 de diciembre de 2020 y como resultado de estas evaluaciones se puede concluir que la vigencia presenta incorrecciones con efecto Subestimación cuantificadas en **\$ 218.291.191,00** lo que determina una opinión al Presupuesto de la vigencia 2021, con una opinión LIM PIA O SIN SALVEDADES ya que la MATERIALIDAD GENERALIZADA es Inferior a 1 y 5 esta se estableció entre 1 y 5 veces a la establecida para el total de los rubros de Ingresos o de los rubros de Gastos.

En opinión de la Contraloría Departamental del Atlántico, debido a la significatividad de las cuestiones descritas en la sección fundamento de la opinión el presupuesto adjunto presenta fielmente, en todos los aspectos materiales y los efectos de la opinión, determina emitir una opinión **CON SALVEDADES** del presupuesto de ingresos y gastos

Presupuesto Inicial 2020

El presupuesto de Ingresos y Gastos de la ESE Hospital Maria Magdalena de Malambo para la vigencia 2020 fue aprobado en la suma de \$ 4.491.102.593 y tuvo adiciones por el orden de los \$1.275,493.689, quedando un acumulado definitivo para la anualidad con \$ 5.766.596.282. No se pudo determinar los actos administrativos que fijaron y liquidaron dicho presupuesto. posteriormente liquidado mediante Resolución número 001 del 4 de enero de 2021. La estructura inicial tanto de los ingresos como de los gastos es la siguiente:

PRESUPUESTO DE INGRESOS E.S.E HOSPITAL MARIA MAGDALENA DE MALAMBO 2020	
Concepto	Valor
PRESUPUESTO DE INGRESOS	\$ 5.766.596.282
Presupuesto de Ingresos Aprobado (DB)	5.554.852.866
INGRESOS CORRIENTES	5.766.596.282
Ingresos por Venta de Servicios	5.423.306.753
Venta de Servicios de Salud	5.423.306.753
Régimen Contributivo	367.554.822
Régimen Subsidiado	4.578.601.892
Atención a la Población Pobre en lo No cubierto con Subsidio a la Demanda	0
SOAT (Seguro Obligatorio de Accidentes de Tránsito)	0
FOSYGA	0
PIC - Plan de Intervenciones Colectivas Municipal	424.537.805
PIC - Plan de Intervenciones Colectivas Departamental	40.005.000
Otras Ventas de Servicios de Salud	12.607.233
Cuota de Recuperación (Vinculados)	0
Aportes	69.660.000
Ingresos No Corrientes	0
Aportes	136.153.5400
Otros Ingresos	5.929.876
RECURSOS DEL BALANCE	

“Por una Contraloría más cercana al ciudadano”

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 de Capital	136.153.540
Disponibilidad Inicial	0
Rendimientos Financieros	13.390.000

CONTRALORÍA DEPARTAMENTAL DEL ATLÁNTICO

NIT: 890103037-4



PRESUPUESTO DE GASTOS E.S.E HOSPITAL MARIA MAGDALENA DE MALAMBO 2020	
Concepto	Valor
CUENTAS DE PLANEACIÓN Y PRESUPUESTO	\$5.766.596.282
PRESUPUESTO DE GASTOS CORRIENTES E INVERSIÓN	5.766.596.282
GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	
Servicios Personal Asociados a la Nómina	2.489.854.380
Servicios Personales de Nómina	1.024.775.643
Servicios Personales Indirectos	947.345.577
Aportes Patronales al Sector Privado y Público	328.307.811
Gastos Generales Administrativos	1.408.177.088
Gastos Generales	1.408.177.088
Programas y Convenios Institucionales	991.626.230
Cuentas x Pagar Funcionamiento	46.466.593
Gastos de Operación y Comercialización	434.295.628
Gastos de Operación	434.295.628
Gastos de Comercialización	1.430.000.000
GASTOS DE INVERSIÓN	0

Modificaciones Presupuestales 2020:

La Junta Directiva de la E.S.E HOSPITAL MARIA MAGDALENA DE MALAMBO otorgó facultades al Gerente de la ESE para realizar adiciones, reducciones y traslados presupuestales, autorizaciones que están contempladas en el artículo 5to de dicha acta. Las adiciones realizadas en la vigencia 2020 fueron las siguientes:

Presupuesto Inicial	Adición	Reducción	Presupuesto Definitivo
\$ 4.491.102.593	\$1.275.493.689	\$178.866.342	\$5.587.729.940
Totales	\$1.275.493.689	\$178.866.342	\$5.587.729.940

Ejecuciones Presupuestales de Ingresos 2020

Concepto de Ingresos	Presupuesto Definitivo	Ejecución Acumulada	Recaudos	%
PRESUPUESTO DE INGRESOS	5.981.776.597	5.758.016.722	5.766.596.282	96.25%
INGRESOS CORRIENTES	5.754.660.912	5.766.596.282	5.955.152.744	103%%
Ingresos por Ventas de Servicios	5.623.114.799	5.611.863.215	5.423.306.753	96.64%
Ventas de Servicios de Salud	5.623.114.799	5.743.409.328	5.554.852.866	96.7%
Otras Ventas de Servicios de Salud	14.838.035	14.457.682	12.607.233	87.2%
INGRESOS NO CORRIENTES	0	0	0	0
Otros Ingresos	19.594.132	5.929.876	5.929.876	100%
Convenios Docentes Asistenciales-Universidades	19.594.132	5.929.876	5.929.876	100%
RECURSOS DEL BALANCE	131.546.113	131.546.113	131.546.113	100%
Ingresos de Capital				100%
Disponibilidad Inicial - Caja, Bancos e Inversiones Temporales	131.546.113	131.546.113	131.546.113	100%

“Por una Contraloría más cercana al ciudadano”

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



Aportes	135.306.340	135.306.340	135.306.340	100%
Cuentas por Cobrar Otras Vigencias	137.861.553	135.306.340	135.306.340	100%

CONTRALORÍA DEPARTAMENTAL DEL ATLÁNTICO

NIT: 890103037-4



El presupuesto definitivo de Ingresos de la E.S.E HOSPITAL MARIA MAGDALENA DE MALAMBO en la vigencia 2020 ascendió a la suma de \$5.981.776.597 de los cuales se ejecutaron o reconocieron \$5.758.016.722 y se recaudaron \$5.766.596.282 es decir, se ejecutó el 96.25% del presupuesto definitivo.

Los ingresos corrientes representan la mayor fortaleza de recursos de la ESE con un presupuesto definitivo de \$5.981.776.597, una facturación de casi el 100% de ese presupuesto, y recaudos por \$5.766.596.282, es decir, se recaudaron el 96.25% de lo facturado en ingresos corrientes.

En ingresos por ventas de servicios se programaron la suma de \$5.623.114.799, ejecutándose dicha cifra en un 103%, sin embargo, los recaudos fueron de \$5.423.306.753, es decir, el 96.64% de lo ejecutado. Se destaca en este rubro las ventas de servicios de salud con recaudos de \$5.423.306.753, equivalente a un % 96.64% y Otras Ventas de Servicios de Salud con recaudos de \$12.607.233 que representa el 0,02% de lo ejecutado.

Por concepto de otros ingresos (Convenios Docentes Asistenciales-Universidades) se recaudaron la suma de \$5.929.876 equivalente al 100% del presupuesto definitivo.

Por Recursos del Balance, representados en los Recursos de Capital, se estableció un presupuesto definitivo en la vigencia 2020 por la suma de \$131.546.113 de los cuales se ejecutaron y recaudaron en su totalidad \$131.546.113, es decir, los recaudos se ubicaron en un 100% de la ejecución. La mayor participación en este grupo la tiene la Disponibilidad Inicial (Caja, Bancos e Inversiones Temporales) con recaudos de \$131.546.113 y Cuentas por Cobrar de Otras Vigencias con recaudos de \$131.546. 113..

Ejecuciones Presupuestales de Gastos 2020

Concepto	Apropiación Definitiva	Compromisos	Giros
CUENTAS DE PLANEACIÓN Y PRESUPUESTO	5.981.776.597	5.758.016.722	5.755.460.234
PRESUPUESTO DE GASTOS CORRIENTES E INVERSIÓN	5.483.642.786	5.323.721.094	5.321.582.296
GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	5.483.642.786	5.323.721.094	5.321.582.296
Servicios Personal Asociados a la Nómina	1.100.502.034	1.024.775.643	1.024.775.643
Servicios Personales de Nómina	891.429.265	816.854.628	816.854.628
Servicios Personales Indirectos	965.345.577	947.345.577	943.565.577
Aportes Patronales al Sector Privado y Público	329.900.870	328.307.811	328.307.811
Gastos Generales Administrativos	1.442.763.970	1.408.177.088	1.415.818.290

“Por una Contraloría más cercana al ciudadano”

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 DEPARTAMENTAL
DEL ATLÁNTICO

NIT: 890103037-4



Gastos Generales	422.606.780	416.550.858	418.682.060
Programas y Convenios Institucionales	1.020.157.190	991.626.230	997.136.230
Cuentas x Pagar Funcionamiento	13.490.172	13.490.172	13.490.172
Gastos de Operación y Comercialización	5.483.642.786	5.323.721.094	5.321.582.296
Gastos de Operación	4.985.508.975	4.889.425.466	4.887.286.668
Gastos de Comercialización	498.133.811	434.295.628	434.295.628
GASTOS DE INVERSIÓN	00	00	00

El presupuesto definitivo de gastos de la E.S.E HOSPITAL MARIA MAGDALENA DE MALAMBO para la vigencia 2020 ascendió a la suma de \$5.981.776.597 de los cuales hubo compromisos por \$5.758.016.722, es decir, el 96.25%, los giros se ubicaron en la suma de \$5.755.460.234.

Los Gastos de Funcionamientos de un presupuesto definitivo por la suma de \$ 5.483.642.786 se adquirieron compromisos por \$ 5.758.016.722 y se giraron \$ 5.755.460.234.

En Gastos Generales Administrativos se ubicó un presupuesto definitivo por la suma de \$ 1.442.763.970 y los compromisos fueron de \$ 1.415.818.290, de este último valor se giraron \$1.415.818.290.

En Gastos de Operación y Comercialización se estableció una apropiación definitiva de \$5.483.642.786 de los cuales se comprometieron \$5.323.721.094 y de estos se giraron \$5.321.582.296.

No hubo apropiaciones para Gastos de Inversión en el periodo bajo estudio.

La siguiente información no fue reportada por la entidad por lo que el análisis anterior se hizo en base a la información evaluada del 2020:

Presupuesto y Ejecuciones Presupuestales de la vigencia 2020

En el proceso de evaluación y análisis de la información presupuestal del 2020, se observa que la entidad no reportó los siguientes documentos:

- Acta de Junta Directiva y Acuerdo donde se aprobó el presupuesto de ingresos y gastos de la vigencia 2020.
- Resolución donde se liquidó el presupuesto de ingresos y gastos del 2020.
- Modificaciones presupuestales (adiciones, reducciones y traslados presupuestales) del 2020.
- Actas de junta directiva donde se autorizó o se dio facultades a la gerencia para realizar las modificaciones presupuestales del 2020.

“Por una Contraloría más cercana al ciudadano”

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



Así las cosas se procedió a evaluar la gestión presupuestal de la vigencia 2020 con base en las ejecuciones de ingresos y gastos reportadas por la entidad, cuyo análisis se da a conocer a continuación:

Concepto de Ingresos	Presupuesto Definitivo	Ejecución Acumulada	Recaudos	%
PRESUPUESTO DE INGRESOS	5.981.776.597	5.955.152.744	5.766.596.282	96.83%
INGRESOS CORRIENTES	5.754.660.912	5.743.409.328	5.554.852.866	96.71%
Ingresos por Ventas de Servicios	5.754.660.912	5.743.409.328	5.554.852.866	96.71%
Aportes	69.660.000	69.660.000	69.660.000	100%
INGRESOS NO CORRIENTES	0	0	0	0%
Otros Ingresos	19.594.132	5.929.876	5.929.876	30.26%%
Otros	19.594.132	5.929.876	5.929.876	30.26%%
RECURSOS DEL BALANCE	137.861.553	136.153.540	136.153.540	98.76%
Ingresos de Capital	131.546.113	131.546.113	131.546.113	100%
Disponibilidad Inicial - Caja, Bancos e Inversiones Temporales	131.546.113	131.546.113	131.546.113	100%
Rendimientos Financieros	0	0	0	0
Cuentas por Cobrar Otras Vigencias	137.861.553	136.153.540	136.153.540	96.27%

Análisis a las ejecuciones de ingresos:

En la vigencia 2020 se observa el presupuesto definitivo de ingresos fue establecido en la suma de \$5.981.776.597 de los cuales se reconocieron \$5.981.776.597 y la recaudación se ubicó en la suma de \$5.766.596.282, siendo este último valor equivalente al 96.83% del valor total presupuestado en la vigencia, considerándose este porcentaje bastante aceptable si tenemos en cuenta que fue un año de dificultades debido a la pandemia del covid-19 lo cual evitó que muchos servicios de consulta general y especializadas programadas fueran pospuestos toda vez que la prioridad eran las atenciones de urgencias y las relacionadas con la atención de la pandemia.

Casi la totalidad de los ingresos programados en la vigencia 2020 corresponden a ingresos corrientes cuyos recaudos se ubicaron en la suma de \$5.554.852.866 que representa un porcentaje del 96.71% de lo programado. De estos ingresos corrientes la suma de \$5.554.852.866 corresponde a recaudos por ventas de servicios, valor que representa el 96.71% de lo programado en la vigencia, y los aportes con una recaudación de \$69.660.000 representan los restantes ingresos corrientes programados.

“Por una Contraloría más cercana al ciudadano”

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 DEPARTAMENTAL
DEL ATLÁNTICO

NIT: 890103037-4



La recaudación por concepto de ingresos de capital se ubicó en la suma de \$131.546.113, equivalente al 100% de lo programado, de estos la suma de 8 corresponde a las vigencias y los restantes \$19.635.316 corresponde a la disponibilidad inicial y a los rendimientos financieros.

EVALUACION AL PRESUPUESTO DEL 2021

La Contraloría Departamental del Atlántico ha auditado la cuenta general del presupuesto y de la tesorería de la E.S.E HOSPITAL MARIA MAGDALENA DE MALAMBO para las vigencias 2020 y 2021 de conformidad con las Normas Internacionales de las Entidades Fiscalizadoras Superiores (ISSAI 1000–1810),

- Estados y estructura del presupuesto que muestra en detalle según el decreto de liquidación anual del presupuesto para las vigencias 2021.
- Los reconocimientos y los recaudos de los ingresos corrientes y recursos de capital contabilizados durante las vigencias objeto de análisis, con indicación del cómputo de cada renglón y los aumentos y disminuciones con respecto al cálculo presupuestal
- Estados que muestren la ejecución de los egresos o ley de apropiaciones, detallados según el decreto de liquidación anual del presupuesto del 2021, presentando en forma comparativa la cantidad apropiada inicialmente, sus modificaciones y el total resultante, el monto de los gastos ejecutados, de las reservas constituidas al liquidar el ejercicio, el total de los gastos y reservas y los saldos.
- Estado comparativo de la ejecución de los ingresos y gastos contemplados en los dos primeros estados mencionados, en forma tal que se refleje el superávit o déficit resultante.

Opinión sobre el Presupuesto de Ingreso y Gastos de la vigencia 2021

La Contraloría Departamental del Atlántico ha auditado el Presupuesto de Ingresos y Gastos de la E.S.E HOSPITAL MARIA MAGDALENA DE MALAMBO (Atlántico) con corte a 31 de diciembre de 2021 y como resultado de estas evaluaciones se puede concluir que la vigencia presenta incorrecciones con efecto Subestimación cuantificadas en \$ de \$1.450.025.770 lo que determina una opinión LIM PIA O SIN SALVEDADES ya que la MATERIALIDAD GENERALIZADA es Inferior a 1 y 5 esta se estableció

“Por una Contraloría más cercana al ciudadano”

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 DEPARTAMENTAL
DEL ATLÁNTICO

NIT: 890103037-4



entre 1 y 5 veces a la establecida para el total de los rubros de Ingresos o de los rubros de Gastos.

**RESULTADO DE LA EVALUACIÓN DE
PRESUPUESTO DE INGRESOS Y GASTOS
VIGENCIA 2021**

Efecto de incorrección	Porcentaje del hallazgo	Valor Incorrección o Cuenta afectada por imposibilidad
Subestimación	0.57%	\$1.450.025.770
TOTAL	0.57%	\$1.450.025.770
Resultado de la Opinión		LIMPIA

Fuente: PT 10AF-PP MATRIZ E.S.E-HOSPITAL DE MALAMBO 2021

En opinión de la Contraloría Departamental del Atlántico, debido a la significatividad de las cuestiones descritas en la sección fundamento de la opinión el presupuesto adjunto presenta fielmente, en todos los aspectos materiales y los efectos de la opinión, determina emitir una opinión **LIMPIA O SIN SALVEDADES** del presupuesto de ingresos y gastos.

ESTRUCTURA DE LOS INGRESOS E INFORMACIÓN PRESUPUESTAL

Presupuesto Inicial 2020 y 2021

El presupuesto de Ingresos y Gastos de la E.S.E HOSPITAL MARIA MAGDALENA DE MALAMBO para la vigencia 2021 fue aprobado mediante Acta de Junta Directiva 009 y Acuerdo de Junta Directiva número 007 del 30 de diciembre de 2020 en la suma de \$11.715.767.098 y posteriormente liquidado mediante Resolución número 001 del 4 de enero de 2021. La estructura inicial tanto de los ingresos como de los gastos es la siguiente:

PRESUPUESTO DE INGRESOS E.S.E HOSPITAL MARIA MAGDALENA DE MALAMBO 2021	
Concepto	Valor
PRESUPUESTO DE INGRESOS	\$11.715.767.098
Presupuesto de Ingresos Aprobado (DB)	11.715.767.098
INGRESOS CORRIENTES	11.502.376.098
Ingresos por Venta de Servicios	11.502.376.098
Venta de Servicios de Salud	11.497.575.098
Régimen Contributivo	322.003.774
Régimen Subsidiado	10.848.887.302
Atención a la Población Pobre en lo No cubierto con Subsidio a la Demanda	0
SOAT (Seguro Obligatorio de Accidentes de Tránsito)	0
FOSYGA	0
PIC - Plan de Intervenciones Colectivas Municipal	326.684.002
PIC - Plan de Intervenciones Colectivas Departamental	0

“Por una Contraloría más cercana al ciudadano”

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 DEPARTAMENTAL DEL ATLÁNTICO

NIT: 890103037-4



Otras Ventas de Servicios de Salud	4.800.000
Cuota de Recuperación (Vinculados)	4.800.000
Aportes	1.000
Ingresos No Corrientes	0
Aportes	0
Otros Ingresos	1.000
RECURSOS DEL BALANCE	213.390.000
Ingresos de Capital	213.390.000
Disponibilidad Inicial	200.000.000
Rendimientos Financieros	13.390.000

PRESUPUESTO DE GASTOS E.S.E HOSPITAL MARIA MAGDALENA DE MALAMBO 2021	
Concepto	Valor
CUENTAS DE PLANEACIÓN Y PRESUPUESTO	\$11.715.767.098
PRESUPUESTO DE GASTOS CORRIENTES E INVERSIÓN	11.715.767.098
GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	6.185.698.868
Servicios Personal Asociados a la Nómina	2.489.854.380
Servicios Personales de Nómina	997.853.079
Servicios Personales Indirectos	1.148.578.757
Aportes Patronales al Sector Privado y Público	343.422.544
Gastos Generales Administrativos	3.695.844.488
Gastos Generales	3.271.844.488
Programas y Convenios Institucionales	0
Cuentas x Pagar Funcionamiento	424.000.000
Gastos de Operación y Comercialización	5.529.068.230
Gastos de Operación	4.099.068.230
Gastos de Comercialización	1.430.000.000
GASTOS DE INVERSIÓN	1.000.000

Modificaciones Presupuestales 2021:

La Junta Directiva de la E.S.E HOSPITAL MARIA MAGDALENA DE MALAMBO otorgó facultades al Gerente de la ESE para realizar adiciones, reducciones y traslados presupuestales, autorizaciones que están contempladas en el artículo 5to de dicha acta. Las adiciones realizadas en la vigencia 2021 fueron las siguientes:

Acto Administrativo	Adición	Reducción	Valor
Resolución 021 del 9 de febrero/2021	\$522.835.169		
Resolución 094 de abril 1/2021	283.237.913		
Resolución 215 de junio 4/2021	390.972.801		
Resolución E-003 del 25 de junio/2021	430.000.000		
Resolución 027 del 29 de septiembre/2021	844.659.426		
Resolución 037 del 12 de octubre/2021	393.335.696		
Resolución 047 del 22 de octubre/2021	2.185.384.362		
Resolución 065 del 2 de noviembre/2021	546.249.085	\$707.004.292	
Totales	\$5.596.674.452	707.004.292	

“Por una Contraloría más cercana al ciudadano”

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



Ejecuciones Presupuestales de Ingresos 2021

Concepto de Ingresos	Presupuesto Definitivo	Ejecución Acumulada	Recaudos	%
PRESUPUESTO DE INGRESOS	16.513.615.464	16.314.904.465	13.700.154.012	84%
INGRESOS CORRIENTES	14.943.540.427	14.759.815.614	12.145.065.161	82%
Ingresos por Ventas de Servicios	14.761.259.314	14.759.815.614	12.145.065.161	82%
Ventas de Servicios de Salud	13.528.463.607	13.528.463.607	11.493.225.987	85%
Otras Ventas de Servicios de Salud	1.232.795.707	1.231.352.007	651.839.174	53%
INGRESOS NO CORRIENTES	0	0	0	0
Otros Ingresos	400.000	400.000	400.000	100%
Convenios Docentes Asistenciales-Universidades	400.000	400.000	400.000	100%
RECURSOS DEL BALANCE	1.569.675.037	1.554.688.851	1.554.688.851	100%
Ingresos de Capital	1.569.675.037	1.554.688.851	1.554.688.851	100%
Disponibilidad Inicial - Caja, Bancos e Inversiones Temporales	770.988.866	761.810.649	761.810.649	100%
Rendimientos Financieros	13.390.000	7.582.031	7.582.031	100%
Cuentas por Cobrar Otras Vigencias	785.296.171	785.296.171	785.296.171	100%

El presupuesto definitivo de Ingresos de la E.S.E HOSPITAL MARIA MAGDALENA DE MALAMBO en la vigencia 2021 ascendió a la suma de \$16.513.615.464 de los cuales se ejecutaron o reconocieron \$16.314.904.465 y se recaudaron \$13.700.154.012, es decir, muy a pesar que se ejecutó el 99% del presupuesto definitivo, solo se recaudó el 84% de lo facturado en la vigencia.

Los ingresos corrientes representan la mayor fortaleza de recursos de la ESE con un presupuesto definitivo de \$14.943.540.427, una facturación de casi el 100% de ese presupuesto, y recaudos por \$12.145.065.161, es decir, se recaudaron el 82% de lo facturado en ingresos corrientes.

En ingresos por ventas de servicios se programaron la suma de \$14.761.259.314, ejecutándose dicha cifra en un 100%, sin embargo, los recaudos fueron de \$12.145.065.161, es decir, el 82 de lo ejecutado. Se destaca en este rubro las ventas de servicios de salud con recaudos de \$11.493.225.987, equivalente a un 85% y Otras Ventas de Servicios de Salud con recaudos de \$651.839.174 que representa el 53% de lo ejecutado.

Por concepto de otros ingresos (Convenios Docentes Asistenciales-Universidades) se recaudaron la suma de \$400.000 equivalente al 100% del presupuesto definitivo.

Por Recursos del Balance, representados en los Recursos de Capital, se estableció un presupuesto definitivo en la vigencia 2021 por la suma de 1.569.675.037 de los cuales se ejecutaron y recaudaron \$1.569.675.037, es decir, los recaudos se ubicaron en un 100% de la ejecución. La mayor participación en este grupo la tiene la Disponibilidad Inicial (Caja, Bancos e Inversiones Temporales) con recaudos de

“Por una Contraloría más cercana al ciudadano”

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



\$761.810.649 y Cuentas por Cobrar de Otras Vigencias con recaudos de \$785.296.171.

Ejecuciones Presupuestales de Gastos 2021

Concepto	Apropiación Definitiva	Compromisos	Giros
CUENTAS DE PLANEACIÓN Y PRESUPUESTO	16.505.437.247	14.840.321.044	13.633.217.546
PRESUPUESTO DE GASTOS CORRIENTES E INVERSIÓN	16.505.437.247	14.840.321.044	13.633.217.546
GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	9.134.535.403	7.952.472.150	7.358.961.747
Servicios Personal Asociados a la Nómina	3.626.794.253	3.430.669.885	3.216.043.448
Servicios Personales de Nómina	944.967.234	916.641.900	858.178.156
Servicios Personales Indirectos	2.348.074.720	2.203.188.660	2.139.403.558
Aportes Patronales al Sector Privado y Público	333.752.299	310.839.325	218.461.734
Gastos Generales Administrativos	5.507.741.150	4.521.802.265	4.521.802.265
Gastos Generales	4.486.225.752	3.899.733.218	3.529.662.787
Programas y Convenios Institucionales	0	0	0
Cuentas x Pagar Funcionamiento	1.021.515.398	622.069.047	613.255.512
Gastos de Operación y Comercialización	7.187.621.731	6.705.568.781	6.096.585.981
Gastos de Operación	6.096.585.981	4.940.936.364	4.389.533.172
Gastos de Comercialización	1.872.660.093	1.764.632.417	1.707.052.809
GASTOS DE INVERSIÓN	183.280.113	182.280.113	177.669.818

El presupuesto definitivo de gastos de la E.S.E HOSPITAL MARIA MAGDALENA DE MALAMBO para la vigencia 2021 ascendió a la suma de \$16.505.437.247 de los cuales hubo compromisos por \$14.840.321.044, es decir, el 90%, los giros se ubicaron en la suma de \$13.633.217.546

Los Gatos de Funcionamientos de un presupuesto definitivo por la suma de \$9.134.535.403 se adquirieron compromisos por \$7.952.472.150 y se giraron \$7.358.961.747.

En Gastos Generales Administrativos se ubicó un presupuesto definitivo por la suma de \$5.507.741.150 y los compromisos fueron de \$4.521.802.265, de este último valor se giraron \$4.521.802.265.

En Gastos de Operación y Comercialización se estableció una apropiación definitiva de \$7.187.621.731 de los cuales se comprometieron \$7.187.621.731 y de estos se giraron \$6.096.585.981.

En Gastos de Inversión de un presupuesto definitivo por la suma de \$183.280.113 se comprometieron \$182.280.113.

La siguiente información no fue reportada por la entidad por lo que el análisis anterior se hizo con base a la información evaluada del 2021:

“Por una Contraloría más cercana al ciudadano”

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



- Acta de junta directiva 009 del 30 de diciembre de 2020, mediante el cual se aprobó el presupuesto de ingresos y gastos de la ESE para la vigencia fiscal 2021.
- Acuerdo de Junta Directiva número 007 del 30 de diciembre de 2020, en donde se aprueba el presupuesto de ingresos y gastos de la ESE para la vigencia fiscal 2021.
- Acta de junta directiva 2-001 del 29 de septiembre de 2021 en la cual se otorgan facultades a la gerencia para realizar traslados, adiciones y reducciones.

Presupuesto y Ejecuciones Presupuestales de la vigencia 2020

En el proceso de evaluación y análisis de la información presupuestal del 2020, se observa que la entidad no reportó los siguientes documentos:

- Acta de Junta Directiva y Acuerdo donde se aprobó el presupuesto de ingresos y gastos de la vigencia 2020.
- Resolución donde se liquidó el presupuesto de ingresos y gastos del 2020.
- Modificaciones presupuestales (adiciones, reducciones y traslados presupuestales) del 2020.
- Actas de junta directiva donde se autorizó o se dio facultades a la gerencia para realizar las modificaciones presupuestales del 2020.

Así las cosas se procedió a evaluar la gestión presupuestal de la vigencia 2020 en base solamente a las ejecuciones de ingresos y gastos reportadas por la entidad, cuyo análisis se da a conocer a continuación:

Concepto de Ingresos	Presupuesto Definitivo	Ejecución Acumulada	Recaudos	%
PRESUPUESTO DE INGRESOS	\$14.291.508.224	\$14.002.304.995	\$12.823.728.571	92%
INGRESOS CORRIENTES	13.884.261.947	13.699.843.881	12.521.267.457	91%
Ingresos por Ventas de Servicios	13.009.129.714	12.824.712.648	11.646.136.224	91%
Aportes	875.132.233	875.131.233	875.131.233	100%
INGRESOS NO CORRIENTES	0	0	0	0%
Otros Ingresos	5.000.000	0	0	0%
Convenios Docentes	5.000.000	0	0	0%
Asistenciales-Universidades				
RECURSOS DEL BALANCE	402.246.277	302.461.114	302.461.114	100%
Ingresos de Capital	402.246.277	302.461.114	302.461.114	100%
Disponibilidad Inicial - Caja, Bancos e Inversiones Temporales	95.622.945	5.634.271	5.634.271	100%
Rendimientos Financieros	14.200.000	14.001.045	14.001.045	100%
Cuentas por Cobrar Otras Vigencias	292.423.332	282.825.798	282.825.798	100%

“Por una Contraloría más cercana al ciudadano”

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



Análisis a las ejecuciones de ingresos:

En la vigencia 2020 se observa el presupuesto definitivo de ingresos fue establecido en la suma de \$14.291.508.224 de los cuales se reconocieron \$14.291.508.224 y la recaudación se ubicó en la suma de \$12.823.728.571, siendo este último valor equivalente al 92% del valor total presupuestado en la vigencia, considerándose este porcentaje bastante aceptable si tenemos en cuenta que fue un año de dificultades debido a la pandemia del covid-19 lo cual evitó que muchos servicios de consulta general y especializadas programadas fueran pospuestos toda vez que la prioridad eran las atenciones de urgencias y las relacionadas con la atención de la pandemia.

Casi la totalidad de los ingresos programados en la vigencia 2020 corresponden a ingresos corrientes cuyos recaudos se ubicaron en la suma de \$12.521.267.457 que representa un porcentaje del 91% de lo programado. De estos ingresos corrientes la suma de \$11.646.136.224 corresponde a recaudos por ventas de servicios, valor que representa el 91% de lo programado en la vigencia, y los aportes con una recaudación de \$875.131.233 representan los restantes ingresos corrientes programados.

La recaudación por concepto de ingresos de capital se ubicó en la suma de \$302.461.114, equivalente al 100% de lo programado, de estos la suma de \$282.825.798 corresponde a las cuentas por cobrar de otras vigencias y los restantes \$19.635.316 corresponde a la disponibilidad inicial y a los rendimientos financieros.

Ejecuciones Presupuestales de Gastos 2020

Concepto	Apropiación Definitiva	Compromisos	Giros
PRESUPUESTO DE GASTOS CORRIENTES E INVERSIÓN	\$14.291.508.224	\$13.456.296.793	\$12.006.271.023
GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	7.619.862.584	7.119.197.049	6.503.063.484
Servicios Personal Asociados a la Nómina	3.517.011.334	3.436.295.992	3.221.795.897
Gastos Generales Administrativos	4.102.851.250	3.682.901.057	3.281.267.586
Gastos Generales	3.331.492.815	2.999.605.565	2.597.972.095
Cuentas x Pagar Funcionamiento	771.358.435	683.295.492	683.295.492
Gastos de Operación y Comercialización	6.384.716.407	6.238.242.744	5.406.653.089
Gastos de Operación	4.753.020.610	4.677.941.274	4.005.327.310
Gastos de Comercialización	1.631.695.797	1.560.301.470	1.401.325.779
GASTOS DE INVERSIÓN	286.929.233	98.857.000	96.554.450

“Por una Contraloría más cercana al ciudadano”

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 cuadro anterior nos revela que la apropiación definitiva de gastos en la vigencia 2020 se ubicó en la suma de \$14.291.508.224 de los cuales se adquirieron compromisos por valor de \$13.456.296.793 que representa el 94%.

Los gastos de funcionamientos se ubicaron en la suma de \$7.619.862.584, valor que representa el 53% de los gastos totales, de cuya suma se comprometieron \$7.119.197.049.

Los gastos de operación y comercialización se estableció una apropiación de \$6.384.716.407 comprometiendo casi en su totalidad y seguidamente para los gastos de inversión se estableció una apropiación definitiva en la vigencia de \$286.929.233 de los cuales solo se comprometieron \$98.857.000.

El total de los giros o pagos realizados por la entidad en la vigencia 2020 ascendió a la suma de \$12.006.271.023 que comparado con los compromisos en la suma de \$13.456.296.793 nos resulta una diferencia de \$1.450.025.770 que significarían las cuentas por pagar que pasan a la siguiente vigencia. Sin embargo, este valor difiere a los \$1.373.515.771 programados en el presupuesto definitivo registrado en el 2021 como cuentas por pagar de funcionamiento más las cuentas por pagar operativos.

Observación No. 1 Administrativa

Condición: En la vigencia 2020 resulta una diferencia de \$178.866.342 entre los compromisos adquiridos y los giros realizados, valor que representarían las cuentas por pagar de la siguiente vigencia, sin embargo, las cuentas por pagar de funcionamiento y operativos del 2020 registradas en la ejecución de gastos ascienden a la suma de \$1.373.515.771, existiendo en tal sentido una diferencia de \$76.509.999.

Criterio: Decreto 115 de 1996, artículo primero.

Causa: Inexistencia de controles y monitoreo a las ejecuciones presupuestales de gastos.

Efecto: Existencia de ejecuciones presupuestales con inconsistencias en sus registros. **Observación de tipo Administrativo (A).**

Descargos de la Entidad.

“Con relación a esta observación se tiene que se envió al área financiera administrativa, con el fin de que se hallaran los motivos de las diferencias anotadas, por lo que se realizó el siguiente informe: En la programación del presupuesto definitivo registrado en el año 2021 por las cuentas por pagar para amparar el saldo

“Por una Contraloría más cercana al ciudadano”

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 DEPARTAMENTAL
DEL ATLÁNTICO

NIT: 890103037-4



a diciembre del año 2020, nos da la suma de \$1.569.229.771.00 total, como se muestra y se presenta dentro del presupuesto en los rubros del gasto.

Como se podrá observar, la gráfica nos muestra la presentación de los rubros de cuentas por pagar definitivos para la vigencia 2021, como amparo del saldo a diciembre de 2020, más otras vigencias.

La observación presentada no tuvo en cuenta el rubro 210202020101 por valor e \$195.714.000.00 para el análisis presentado.

De igual forma manifiesta que la entidad realizará todos los mecanismos que en lo sucesivo subsanará esta falla administrativa.”.

Análisis de los Descargos.

El equipo auditor en mesa de enlace, calendada el 13 de mayo de 2022, unificando criterios se acoge a los argumentos planteados por la alta dirección de la E.S.E. Hospital de Malambo. Toda vez que se allana el sujeto de control en el renglón siguiente a la letra expresa”...”De igual forma se manifiesta que la entidad realizará todos los mecanismos para que en lo sucesivo subsanar esta falla administrativa”.

Decisión del equipo Auditor.

La observación se mantiene EN FIRME y se constituye en Hallazgo ADMINISTRATIVO.

Hallazgo Administrativo 1

Condición: En la vigencia 2020 resulta una diferencia de \$178.866.342 entre los compromisos adquiridos y los giros realizados, valor que representarían las cuentas por pagar de la siguiente vigencia, sin embargo, las cuentas por pagar de funcionamiento y operativos del 2020 registradas en la ejecución de gastos ascienden a la suma de \$1.373.515.771, existiendo en tal sentido una diferencia de \$76.509.999.

Criterio: Decreto 115 de 1996, artículo primero.

Causa: Inexistencia de controles y monitoreo a las ejecuciones presupuestales de gastos.

Efecto: Existencia de ejecuciones presupuestales con inconsistencias en sus registros.

“Por una Contraloría más cercana al ciudadano”

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



Observación No. 2 Administrativa

Criterio: Decreto 115 de 1996, artículo primero.

Condición: La entidad auditada para la vigencia 2020 no presenta la revelación de los saldos Disponibles en cuenta que a 31 de diciembre se encontraban en Instituciones financiera \$ 131.546.113 con el fin de cumplir con los compromisos asumidos por el Hospital adquiridos en la vigencia anterior, que se consideraron dentro de las cuentas por pagar y los giros realizados

Criterio: Decreto 115 de 1996, artículo primero.

Causa: Inexistencia de controles y monitoreo a las ejecuciones presupuestales de gastos.

Efecto: Existencia de ejecuciones presupuestales con inconsistencias en sus registros. **Observación de tipo Administrativo**

Descargos de la Entidad.

Con relación a esta observación se tiene que se envió al área financiera administrativa, con el fin de que se hallaran los motivos de las diferencias anotadas, por lo que se revelan los saldos disponibles en las cuentas de la institución de los saldos a 31 de diciembre del 2020, el cual se aporta en cuadro Excel de nombre CUENTAS BANCARIAS.

Análisis de los Descargos.

El equipo auditor en mesa de enlace, calendada el 13 de mayo de 2022, unificando criterios, procedió a examinar el cuadernillo que soporta los descargos formulados al informe preliminar de la Auditoría practicada a la E.S.E. El cual consta de 94 folios útiles y legibles y se confirma que en el folio N°1 se presenta el listado de las cuentas bancarias y los saldos son coincidentes; por lo anterior se acogen las pruebas documentales y se procede al desglose del informe de Auditoría de la observación.

Decisión del equipo Auditor.

La observación SE DESVIRTUA

Observación No. 3

Condición: La ESE reporta adiciones en la vigencia 2020 por valor de \$1.275,493.689 sin que medie acto administrativo, dicha suma difiere de la cifra registrada en la ejecución de **ingresos** cuyo monto es de \$ 5.766.596.282 esta se calcula en \$178.866.342, diferencia que debe identificarse en los registros de los recaudos

Criterio: Decreto 115 de 1996, artículos 23 y 24.

“Por una Contraloría más cercana al ciudadano”

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 DEPARTAMENTAL
DEL ATLÁNTICO

NIT: 890103037-4



Causa: Inexistencia de controles y monitoreo a las ejecuciones presupuestales de gastos.

Efecto: Existencia de ejecuciones presupuestales con inconsistencias en sus registros. **Observación de tipo Administrativo (A).**

Descargos de la Entidad.

“Con relación a esta observación se tiene que se le envió al área financiera administrativa, con el fin de que se encontraran los actos administrativos en los que se encuentren las adiciones realizadas en la vigencia 2020, y se hace claridad que las adiciones presupuestales de 2020, ascendieron a las sumas de \$3.697.188.978.00 por lo que no se entiende el valor de \$5.766.596.282, al que ustedes se refieren en la ejecución de ingresos. Es de anotarse que a los actos administrativos se adjuntan con este escrito”.

Análisis de los Descargos.

El equipo auditor en mesa de enlace, calendada el 13 de mayo de 2022, unificando criterios, procedió a examinar el cuadernillo que soporta los descargos formulados al informe preliminar de la Auditoría practicada a la E.S.E. El cual consta de 94 folios útiles y legibles y se confirma que en el folio N°2 se presenta el listado de las resoluciones de las adiciones desde la N° 021 del 9 de febrero de 2021, por lo que se acoge el descargo y se procede al retiro de la observación en el informe final.

Decisión del equipo Auditor.

La observación SE DESVIRTUA

Observación N° 4 (Administrativa)

Condición: Para las vigencias 2020 y 2021 la entidad presenta facturación pendiente por radicar, situación que viene de vigencias anteriores por valor de \$ 427.851.933,00

Criterio: C.N Art 209 Ley 1952 de 2020 Art 38 Numeral 1°

Causa; Fallas en los controles y deficiencias en la defensa jurídica de la entidad, para hacer efectivo el cobro de sus derechos.

Efecto; Se disminuye la capacidad de la prestación del servicio público en salud, a falta de recursos financieros, habiendo oportunidades Decreto No. 403 de 2020 art 126

“Por una Contraloría más cercana al ciudadano”

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 DEPARTAMENTAL
DEL ATLÁNTICO

NIT: 890103037-4



Descargos de la Entidad.

“Con relación a este punto la entidad ya se encuentra radicando ante las EPS, las facturas atrasadas por lo que se viene realizando todos los mecanismos para subsanar esta falla administrativa”. Se tiene estimado que al finalizar el primer semestre del año 2022, se tendrán radicadas todas las facturas relacionadas correspondientes al año 2020 y al finalizar el segundo semestre se tendrán radicadas las correspondientes al año 2021 y así dar cumplimiento a lo estipulado en la Ley 1952 del 2019.

Análisis de los Descargos.

El equipo auditor en mesa de enlace, calendada el 13 de mayo de 2022, unificando criterios se acoge a los argumentos planteados por la alta dirección de la E.S.E. Hospital de Malambo. Toda vez que se allana el sujeto de control en el renglón siguiente a la letra expresa”...” Con relación a este punto la entidad ya se encuentra radicando ante las EPS, las facturas atrasadas por lo que se viene realizando todos los mecanismos para subsanar esta falla administrativa”.

Decisión del equipo Auditor.

La observación se mantiene EN FIRME y se constituye en Hallazgo de tipo ADMINISTRATIVO.

Hallazgo Administrativo 2

Condición: Para las vigencias 2020 y 2021 la entidad presenta facturación pendiente por radicar, situación que viene de vigencias anteriores por valor de \$ 427.851.933,00

Criterio: C.N Art 209 Ley 1952 de 2020 Art 38 Numeral 1°

Causa; Fallas en los controles y deficiencias en la defensa jurídica de la entidad, para hacer efectivo el cobro de sus derechos.

Efecto; Se disminuye la capacidad de la prestación del servicio público en salud, a falta de recursos financieros, habiendo oportunidades Decreto No. 403 de 2020 art 126

Observación No.5 Administrativa

Condición: La sumatoria de las adiciones del 2021 reportadas por la entidad mediante resoluciones en la suma de \$5.596.674.452 difiere a la cifra registrada en la ejecución de ingresos cuyo monto es de \$5.504.852.659, diferencia que asciende a \$91.821.793.

Criterio: Decreto 115 de 1996, artículos 23 y 24.

“Por una Contraloría más cercana al ciudadano”

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 DEPARTAMENTAL
DEL ATLÁNTICO

NIT: 890103037-4



Causa: Inexistencia de controles y monitoreo a las ejecuciones presupuestales de gastos.

Efecto: Existencia de ejecuciones presupuestales con inconsistencias en sus registros. **Observación de tipo Administrativo (A).**

Descargos de la Entidad.

“Con relación a esta observación se tiene que por error se adjuntó una resolución que no correspondía, por lo que se subsana este hecho aportando la Resolución N°047 de 2021, en la cual se ve claramente que no existe diferencia, tal como aparece en el formato de adiciones presupuestales que se adjuntó y que se vuelve a adjuntar, con la resolución mencionada”.

“De igual forma se manifiesta que la entidad realizará todos los mecanismos para que en lo sucesivo subsanar esta falla administrativa”.

Análisis de los Descargos.

El equipo auditor en mesa de enlace, calendada el 13 de mayo de 2022, unificando criterios se acoge a los argumentos planteados por la alta dirección de la E.S.E. Hospital de Malambo. Toda vez que se allana el sujeto de control en el renglón siguiente a la letra expresa”...” De igual forma se manifiesta que la entidad realizará todos los mecanismos para que en lo sucesivo subsanar esta falla administrativa”.

Decisión del equipo Auditor.

La observación se mantiene EN FIRME y se constituye en Hallazgo de tipo ADMINISTRATIVO.

Hallazgo Administrativo 3

Condición: La sumatoria de las adiciones del 2021 reportadas por la entidad mediante resoluciones en la suma de \$5.596.674.452 difiere a la cifra registrada en la ejecución de ingresos cuyo monto es de \$5.504.852.659, diferencia que asciende a \$91.821.793.

Criterio: Decreto 115 de 1996, artículos 23 y 24.

Causa: Inexistencia de controles y monitoreo a las ejecuciones presupuestales de gastos.

Efecto: Existencia de ejecuciones presupuestales con inconsistencias en sus registros.

“Por una Contraloría más cercana al ciudadano”

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



GESTION CONTRACTUAL

CANT. CONTRATOS SUSCRITOS	2.669	VALOR TOTAL DE LOS CONTRATOS	5.736.618.982
CANT. CONTRATOS EVALUADOS	25	VALOR TOTAL AUDITADO EN PESOS	1.223.711.359
PRINCIPIOS		RESULTADO	CALIFICACION
EFICACIA		81,69%	EFICAZ
ECONOMÍA		84,47%	ECONOMICO
ESE HOSPITAL DE MALAMBO			

Matriz 2021

CANT. CONTRATOS SUSCRITOS	-	VALOR TOTAL DE LOS CONTRATOS	1.070.936.885
CANT. CONTRATOS EVALUADOS	25	VALOR TOTAL AUDITADO EN PESOS	1.070.936.885
PRINCIPIOS		RESULTADO	CALIFICACION
EFICACIA		93,33%	EFICAZ
ECONOMÍA		99,26%	ECONOMICO

Se evaluó la contratación teniendo en cuenta los resultados detectados en la prueba de recorrido de la fase de planeación de la Auditoría Financiera y de Gestión practicada a E.S.E HOSPITAL MARIA MAGDALENA DE MALAMBO “Santa María Magdalena” en las vigencias 2020 y 2021, tal como se detalla a continuación; Se observa una inadecuada elaboración de los estudios previos, las actas de supervisión de manera escueta, limitándose tan solo a las especificaciones técnicas establecidas en el contrato.

Muestra de Auditoría

Se estableció el tamaño de la muestra o número de contratos a evaluar en Veinticinco por vigencia (Cuantitativo) y se seleccionaron de manera estratificada por modalidad de contratación teniendo en cuenta los de mayor riesgo, mayor cuantía y objeto contractual (Cualitativo).

“Por una Contraloría más cercana al ciudadano”

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 MARIA MAGDALENA DE MALAMBO, durante la vigencia 2020 suscribió dos mil seiscientos sesenta y nueve contratos (2669) contratos por \$5.736.618.982, como se ilustra en el siguiente cuadro:

RELACIÓN DE CONTRATOS SEGÚN SU CLASE VIGENCIA 2020

TOTAL CONTRATOS	TIPO DE CONTRATO	VALOR
33	Suministros	\$ 1.254.731.415
2609	Prestación de Servicios	\$ 4.398.917.314
21	Mantenimiento	\$ 77.292.393
6	Arriendo	\$ 5.677.860
2669	Total	\$ 5.736.618.982

E.S.E HOSPITAL MARIA MAGDALENA DE MALAMBO durante la vigencia 2021 suscribió mil novecientos treinta y cuatro (193) contratos por \$ 6.162.695,206 como se ilustra en el siguiente cuadro:

Evaluación

RELACIÓN DE CONTRATOS SEGÚN SU CLASE VIGENCIA 2021

TOTAL CONTRATOS	TIPO DE CONTRATO	VALOR
18	Suministros	\$ 381.923.747
1913	Prestación de Servicios	\$5.752.166.743
	Arrendamiento	\$
2	Mantenimiento	\$ 28 604.716
1933	Total	\$ 6.162.695.206

El total durante las dos vigencias 2020 y 2021 se celebraron (4.602) contratos con recursos propios por valor total de \$ 11.899.314.188 y su detalle es el siguiente:

Por prestación de servicios se celebraron cuatro mil quinientos veinte dos (4.522) contratos por valor diez mil ciento cincuenta y un millones con ocenta y cuatro mil cincuenta y siete pesos \$ 10.151.084.057, valor este que representa un porcentaje del 85.3% de total de la contratación celebrada en las dos vigencias.

Por concepto de suministro se celebraron en las dos vigencias en análisis un total de (51) contratos por valor de \$1.636.655.162, que representa el 13,75% del valor de la contratación en las dos vigencias.

“Por una Contraloría más cercana al ciudadano”

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



Por último, tenemos la celebración de veinte tres (23) contratos de mantenimiento por valor de \$105.897.109, que apenas representa el 0.89% de la contratación celebrada en ambas vigencias.

Así mismo, se celebraron de seis (6) contratos de arrendamiento por valor de \$ 5.677.860, que apenas representa el 00.6 % de la contratación celebrada en ambas vigencias.

Para desarrollar la auditoria se hizo revisión de las vigencias 2020- y 2021 se revisó en total 50 contratos por valor de \$ 2.294.648.244- de discriminados de la siguiente forma

En el 2020- se revisaron 25 contratos por valor total de \$ 1.070.936.885 de los cuales 7 era de suministro por valor de \$ 860.297.777, dos (2) de Mantenimiento por valor de \$ 29.945.195 y (16) contratos de Prestación de Servicios por valor de \$ 180. 693.913.

En el 2021- se revisaron 25 contratos por valor total de \$ 1.223.711.359 de los cuales 10 de suministro por valor de \$ 1045.953.435, y (15) contratos de Prestación de Servicios por valor de \$ 177.757.924.

En la evaluación practicada por el equipo auditor se pudo establecer debilidades en el proceso de contratación por parte de E.S.E HOSPITAL MARIA MAGDALENA DE MALAMBO

La gestión contractual presenta debilidades en la etapa de Planeación, toda vez que presentan debilidades en la elaboración de los Estudios Previos, no se establece un presupuesto a partir de los honorarios o pagos que se realizaran a los cargos y oficios que se ofertan durante una vigencia determinada, para establecer así el presupuesto y estimar el plazo requerido.

Evaluación Contractual 2020

No. del Contrato	004-2020
Fecha	Enero 7 de 2020
Clase de Contrato	SUMINISTROS
Contratista	GIL PAREJA & CIA S.C.A. Nit:802.230.718-4
Objeto	Suministro de insumos para usos intrahospitalarios en E.S.E HOSPITAL MARIA MAGDALENA DE MALAMBO.
Valor	\$241.000.000
Duración	Tres (3) meses
CDP	0055 del 02-01-2020
CRP	0580 del 02-01-2020 \$80.000.000 0983 del 03-02-2020 \$80.000.000 1542 del 15-04-2020 \$79.488.530
Artículo Presupuestal	210202010101, compra de medicamentos.
Póliza	85-46-101016155, febrero 5 de 2020
Estudios Previos	Enero 2 del 2020

“Por una Contraloría más cercana al ciudadano”

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 DEPARTAMENTAL
DEL ATLÁNTICO

NIT: 890103037-4



Acta de Inicio	Enero 7 del 2020
Informe Final	Marzo 13 del 2020
Acta Final	Julio 10 del 2020
Supervisor	Lucibell Álvarez Navarro, subdirectora Científica
OBSERVACIONES	<ul style="list-style-type: none">Elaboración de Estudios previos, análisis del mercado, CDP, invitación a ofertar y presentación de la propuesta el mismo día. (02-01-2020)Contrato se firma el 7 de enero por un valor de \$241.000.000, se elaboraron tres Registros Presupuestales con diferentes fechas y valores de un mismo rubro.

No. del Contrato	023-2020
Fecha	Febrero 28 del 2020
Clase de Contrato	SUMINISTROS
Contratista	SERIMPRO S.A.S. Nit:901.026.615-0
Objeto	Suministro e instalación de planta eléctrica para E.S.E HOSPITAL MARIA MAGDALENA DE MALAMBO
Valor	\$98.857.000
Duración	Un (1) mes.
CDP	0263 del 17-02-2020
CRP	1014 del 28-02-2020
Artículo Presupuestal	210302010101, dotación de hospitales.
Póliza	85-46-0101016798 del 03-03-2020
Estudios Previos	Febrero 17 del 2020
Acta de Inicio	Marzo 3 del 2020
Informe Final	Marzo 30 del 2020
Acta Final	Marzo 30 del 2020
Supervisor	Alberto Fontalvo Buelvas
OBSERVACIONES	<ul style="list-style-type: none">Invitación a ofertar, 18-02-2020Presentación de propuestas 18-02-2020 (3)Aceptación de la oferta 27-02-2020

No. del Contrato	034-2020
Fecha	Abril 30 del 2020
Clase de Contrato	SUMINISTROS
Contratista	GIL PAREJA & CIA S.C.A. Nit:901.230.718-4
Objeto	Suministro de insumos para usos intrahospitalarios en E.S.E HOSPITAL MARIA MAGDALENA DE MALAMBO.
Valor	\$90.000.000
Duración	Un (1) mes
CDP	0446 del 27-04-2020
CRP	1562 del 30-04-2020
Artículo Presupuestal	210202010101, compra de medicamentos
Póliza	85-44-101105298 del 03-06-2020
Estudios Previos	Abril 27 del 2020
Acta de Inicio	Mayo 1 del 2020
Informe Final	Mayo 31 del 2020
Acta Final	Junio 25 del 2020
Supervisor	Daniela Noguera Gutiérrez, Subdirección científica.
OBSERVACIONES	<ul style="list-style-type: none">Invitación a ofertar, 27-04-2020Presentación de propuestas 29-04-2020 (3)Acta de cierre 29-04-2020Acta de evaluación 29-04-2020Aceptación de la oferta 29-04-2020

“Por una Contraloría más cercana al ciudadano”

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. del Contrato	010-2020
Fecha	Enero 9 del 2020
Clase de Contrato	SUMINISTROS
Contratista	INVERSIONES JAVAL Y CIA S.A.S: Nit:900082991-1
Objeto	Suministro de combustibles gasolina corriente y ACPM para los vehículos y equipos de E.S.E HOSPITAL MARIA MAGDALENA DE MALAMBO "Santa María Magdalena"
Valor	\$7.518.612
Duración	Un (1) mes
CDP	010 del 02-01-2020
CRP	0469 del 09-01-2020
Artículo Presupuestal	210102010202, combustibles, lubricantes y llantas.
Póliza	N/A
Estudios Previos	Enero 9 del 2020
Acta de Inicio	09-01-2020
Informe Final	05-02-2020
Acta Final	Febrero 20 del 2020
Supervisor	Alberto Fontalvo Buelvas - Subdirector administrativo
OBSERVACIONES	<ul style="list-style-type: none">El mismo día, 9 de enero se elaboran los estudios previos, el estudio de conveniencia y oportunidad, se elaboran CDP y RP, además se suscribe el contrato, lo que denota fallas en la planeación.El día 20 de febrero se da por terminado y se liquida el contrato.

No. del Contrato	041-2020
Fecha	Mayo 29 del 2020
Clase de Contrato	SUMINISTROS
Contratista	GIL PAREJA & CIA S.C.A. Nit:901.230.718-4
Objeto	Suministros de insumos para usos intrahospitalarios en la E.S.E Hospital Local de Malambo
Valor	\$180.000.000
Duración	Dos (2) meses
CDP	0719 del 29-05-2020
CRP	2225 del 30-06-2020
Artículo Presupuestal	210202010101, compra de medicamentos.
Póliza	85-40-101045445 del 06-07-2020
Estudios Previos	Mayo 22 del 2020
Acta de Inicio	Junio 01 del 2020
Informe Final	11-09-2020
Acta Final	Septiembre 30 del 2020
Supervisor	Daniela Noguera Gutiérrez – Subdirección científica.
OBSERVACIONES	<ul style="list-style-type: none">Invitación a ofertar: mayo 22-2020Tres oferentes.Acta de cierre: mayo 27-2020Acta de evaluación: mayo 28-2020.Informes de supervisión 10 de julio, 12 de agosto y 11 de septiembre.

No. del Contrato	050-2020
Fecha	Julio 01 del 2020
Clase de Contrato	SUMINISTROS
Contratista	REALAB LTDA Nit:890.107.829

“Por una Contraloría más cercana al ciudadano”

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 DEPARTAMENTAL
DEL ATLÁNTICO

NIT: 890103037-4



Objeto	Adquisición de insumos de laboratorio para la E.S.E Hospital Local de Malambo “Santa María Magdalena”
Valor	\$8.544.337
Duración	Un (1) mes
CDP	0602 del 04-05-2020
CRP	1566 del 04-05-2020
Artículo Presupuestal	210202010201, material médico – quirúrgico
Póliza	N/A
Estudios Previos	Julio 01 del 2020.
Acta de Inicio	Julio 01 del 2020
Informe Final	Agosto 03 del 2020
Acta Final	30 de septiembre del 2020
Supervisor	Alberto Fontalvo Buelvas – Subdirector administrativo
OBSERVACIONES	<ul style="list-style-type: none">Contratista presenta Certificación de Salud Pública.

No. del Contrato	007-2020
Fecha	Enero 8 del 2020
Clase de Contrato	SUMINISTROS
Contratista	GIL PAREJA & CIA S.C.A. Nit:901.230.718-4
Objeto	Suministro de 28 Kits de violencia sexual para E.S.E HOSPITAL MARIA MAGDALENA DE MALAMBO.
Valor	\$55.500.000
Duración	Un (1) mes
CDP	0080 del 07-01-2020
CRP	0091 del 07-01-2020
Artículo Presupuestal	210202010101, compra de medicamentos.
Póliza	N/A
Estudios Previos	Enero 7 del 2020
Acta de Inicio	Enero 9 del 2020
Informe Final	10 de febrero 2020
Acta Final	Abril 15 de 2020
Supervisor	Alberto Fontalvo Buelvas – Subdirección Administrativa
OBSERVACIONES	<ul style="list-style-type: none">Invitación a ofertar: 07-01-2020Propuesta 03-01-2020 Gil RosadoAceptación de la propuesta: 08-05-2020Otro si modificadorio por valor de \$8.428.544 RP: 0695 del 30-01-2020, denota fallas en la planeación.

No. del Contrato	005-2020
Fecha	Enero 7 del 2020
Clase de Contrato	SUMINISTROS
Contratista	REALAB LTDA
Objeto	Adquisición de insumos de laboratorio para E.S.E HOSPITAL MARIA MAGDALENA DE MALAMBO Santa María Magdalena
Valor	\$24.533.486
Duración	Treinta (30) días
CDP	0056 del 02-01-2020
CRP	0231 del 07-01-2020
Artículo Presupuestal	210202010201, material médico quirúrgico
Póliza	N/A

“Por una Contraloría más cercana al ciudadano”

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 DEPARTAMENTAL
DEL ATLÁNTICO

NIT: 890103037-4



Estudios Previos	2 de enero del 2020
Acta de Inicio	Enero 7 del 2020
Informe Final	Febrero 6 del 2020
Acta Final	Febrero 20 del 2020
Supervisor	Alberto Fontalvo Buelvas -Subdirección Administrativa
OBSERVACIONES	<ul style="list-style-type: none"> Certificación de pagos de seguridad social y parafiscal debe ser firmada por revisor fiscal y no por el representante legal.

No. del Contrato	065-2020
Fecha	Septiembre 2 del 2020
Clase de Contrato	SUMINISTROS
Contratista	GIL PAREJA & CIA S.C.A.
Objeto	Operación de los servicios farmacéuticos, la cual comprende la ejecución de los procesos de selección, adquisición, recepción, almacenamiento, distribución intrahospitalaria, dispositivos médicos, material odontológico, de rayos x, a E.S.E HOSPITAL MARIA MAGDALENA DE MALAMBO
Valor	\$180.000.000
Duración	Tres (3) meses
CDP	0993 del 01-09-2020
CRP	3382 del 01-10-2020 \$98.569.825 3035 del 30-09-2020 \$65.455.289
Artículo Presupuestal	210202010101, compra de medicamentos
Póliza	85-44-101107323 del 27-10-2020
Estudios Previos	27 de agosto del 2020
Acta de Inicio	Septiembre 2 del 2020
Informe Final	Noviembre 13 del 2020
Acta Final	Diciembre 22 del 2020
Supervisor	Daniela Noguera Gutiérrez
OBSERVACIONES	<ul style="list-style-type: none"> Invitación a ofertar; 27-08-2020 Propuestas: 27-08-2020 Acta de cierre 31-08-2020 Evaluación de propuestas 01-09-2020 Carta de aceptación de la oferta:01-09-2020 Se elaboran dos RP uno fechado el 30 de septiembre y otro el 1 de octubre

No. del Contrato	088-2020
Fecha	Noviembre 13 del 2020
Clase de Contrato	SUMINISTROS
Contratista	GIL PAREJA & CIA S.C.A Nit:901.230.718-4
Objeto	Operación de los servicios intrahospitalarios, a E.S.E HOSPITAL MARIA MAGDALENA DE MALAMBO
Valor	\$160.000.000
Duración	Tres (3) meses
CDP	1307 del 20-11-2020
CRP	3787 del 30-11-2020 \$83.971.895 3967 del 30-12-2020 \$74.028.105
Artículo Presupuestal	210202010101, compra de medicamentos
Póliza	85-46-101020576 del 20-11-2020
Estudios Previos	Noviembre 9 del 2020
Acta de Inicio	Noviembre 13 del 2020
Informe Final	Enero 15-2021

“Por una Contraloría más cercana al ciudadano”

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 DEPARTAMENTAL
DEL ATLÁNTICO

NIT: 890103037-4



Acta Final	Enero 30-2021
Supervisor	Luis Manotas Restrepo – Subdirección científica
OBSERVACIONES	<ul style="list-style-type: none">• Invitación a ofertar; 09-11-2020• Propuestas: 11-11-2020• Acta de cierre 12-11-2020• Evaluación de propuestas 13-11-2020• Carta de aceptación de la oferta:13-11-2020• Se elaboran dos RP uno fechado el 30 de noviembre por \$83.971.895 y otro el 30 de diciembre por \$74.028.105, sin que se cubra el valor total del contrato, el cual se suscribió el 13 de noviembre del 2020.• Se suscribe la póliza de cumplimiento el 20 de noviembre por parte del contratista.

No. del Contrato	047-2020
Fecha	Junio 17 del 2020
Clase de Contrato	PRESTACION DE SERVICIOS
Contratista	INGERBAQ S.A.S. Nit: 900.921.221-8
Objeto	Reubicación y mantenimiento preventivo de la planta eléctrica de E.S.E HOSPITAL MARIA MAGDALENA DE MALAMBO Santa María Magdalena
Valor	\$15.109.702
Duración	Quince (15) días
CDP	0741 del 12-06-2020
CRP	2167 del 17-06-2020
Artículo Presupuestal	210102010201, mantenimiento E.S.E.
Póliza	*
Estudios Previos	12 de junio del 2020
Acta de Inicio	Junio 17 del 2020
Informe Final	Julio 15 del 2020
Acta Final	Julio 24 del 2020
Supervisor	Alberto Fontalvo Buelvas
OBSERVACIONES	

No. del Contrato	038-2020
Fecha	Mayo 11 del 2020
Clase de Contrato	PRESTACION DE SERVICIOS
Contratista	BIO TEST IPS S.A.S.
Objeto	Prestación de servicios de exámenes de laboratorio (pruebas para determinar presencia de anticuerpos IgG/Igg SARRS COV-2, en sangre) para el personal medico asistencial de E.S.E HOSPITAL MARIA MAGDALENA DE MALAMBO Santa María Magdalena.
Valor	\$13.500.000
Duración	Quince (15) días
CDP	0543 del 04-05-2020
CRP	1920 del 11-05-2020
Artículo Presupuestal	210201010303, remuneración servicio técnicos
Póliza	N/A
Estudios Previos	4 de mayo del 2020
Acta de Inicio	Mayo 11 de 2020
Informe Final	Mayo 30 del 2020
Acta Final	Junio 30 del 2020
Supervisor	Daniela Noguera Gutiérrez – Subdirección científica
OBSERVACIONES	

“Por una Contraloría más cercana al ciudadano”

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. del Contrato	010-2020
Fecha	Enero 2 del 2020
Clase de Contrato	PRESTACION DE SERVICIOS
Contratista	JHEYSELL MARCHENA MENDOZA
Objeto	Prestación de servicios profesionales como médico general.
Valor	\$4.550.000
Duración	Un (1) mes
CDP	0004 del 02-01-2020
CRP	0014 del 02-01-2020
Artículo Presupuestal	210201010302, honorarios profesionales
Póliza	N/A
Estudios Previos	02-01-2020
Acta de Inicio	
Informe Final	
Acta Final	
Supervisor	
OBSERVACIONES	

No. del Contrato	016-2020
Fecha	Febrero 3 del 2020
Clase de Contrato	PRESTACION DE SERVICIOS
Contratista	MILENA TAPIA
Objeto	Prestación de servicios para la reparación de equipo de RX de la ESE local de Malambo Santa María Magdalena.
Valor	\$10.500.000
Duración	Quince (15) días
CDP	0211 del 03-02-2020
CRP	0962 del 03-02-2020
Artículo Presupuestal	210102010201, mantenimiento ESE
Póliza	*
Estudios Previos	03-02-2020
Acta de Inicio	03-02-2020
Informe Final	27-02-2020
Acta Final	27-02-2020
Supervisor	Lucibell Alvarez Navarro
OBSERVACIONES	

No. del Contrato	0501897-2020
Fecha	Octubre 1 del 2020
Clase de Contrato	PRESTACION DE SRVICIOS
Contratista	DANIANA MENDOZA MALDONADO
Objeto	Prestación de servicios como médico general
Valor	\$3.7200.000
Duración	Un (1) mes
CDP	1103 del 01-10-2020
CRP	3103 del 01-10-2020
Artículo Presupuestal	210201010302, honorarios profesionales.

“Por una Contraloría más cercana al ciudadano”

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 DEPARTAMENTAL
DEL ATLÁNTICO

NIT: 890103037-4



Póliza	N/A
Estudios Previos	
Acta de Inicio	
Informe Final	
Acta Final	
Supervisor	
OBSERVACIONES	

No. del Contrato	071321-2020
Fecha	Julio 01 del 2020
Clase de Contrato	PRESTACION DE SERVICIOS
Contratista	NARLIS DOMINGUEZ MERCADO
Objeto	Prestación de servicios profesionales y de apoyo a la gestión para realizar actividades en el área de enfermería, para coordinar el programa COVID y otros.
Valor	\$6.600.000
Duración	Tres (3) meses
CDP	0767 del 01-07-2020
CRP	3168 del 01-10-2020
Artículo Presupuestal	210201010302, honorarios profesionales.
Póliza	*
Estudios Previos	
Acta de Inicio	
Informe Final	
Acta Final	
Supervisor	
OBSERVACIONES	

No. del Contrato	071334-2020
Fecha del Contrato	01-07-2020
Clase de Contrato	PRESTACION DE SERVICIOS
Clase de Contrato	PRESTACION DE SERVICIOS
Contratista	RENE BARROS VARGAS
Objeto	Prestación de servicios profesionales en la Auditoría a la resolución 4545,
Objeto	Prestación de servicios profesionales de apoyo a la gestión en el área de
Valor	\$12.000.000
Valor	\$2.000.000
Duración	Tres (3) meses
CDP	0765 del 01-07-2020
CRP	2205 del 01-07-2020
Artículo Presupuestal	210201010302, honorarios profesionales
Artículo Presupuestal	210201010302, honorarios profesionales
Estudios Previos	01-07-2020
Estudios Previos	01-07-2020
Acta de Inicio	01-07-2020
Acta Final	
Supervisor	Daniela Noguera Gutierrez
OBSERVACIONES	
OBSERVACIONES	

“Por una Contraloría más cercana al ciudadano”

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. del Contrato	071403-2020
Fecha del Contrato	01-07-2020
Clase de Contrato	PRESTACION DE SERVICIOS
Contratista	RICY BARRERA SANCHEZ
Objeto	Contratación de servicios profesionales de apoyo a la gestión en el área de
Valor	\$81000000
Duración	Tres (3) meses
CDP	1805 del 01-07-2020
CRP	2347 del 01-07-2020
Artículo Presupuestal	210201010302, Honorarios profesionales
Póliza	*
Estudios Previos	01-07-2020
Acta de Inicio	01-07-2020
Informe Final	
Acta Final	
Supervisor	
OBSERVACIONES	

No. del Contrato	102002-2020
Fecha	Octubre 01 del 2020
Clase de Contrato	PRESTACION DE SERVICIOS
Contratista	MARISABELLA ROMERO SANJUAN
Objeto	Prestación de servicios profesionales como abogado para ejercer la defensa judicial y extrajudicial de la ESE Hospital María Magdalena de Malambo ante los distintos despachos Judiciales Y Administrativos.
Valor	\$12.000.000
Duración	Tres (3) meses
CDP	*
CRP	*
Artículo Presupuestal	*
Póliza	
Estudios Previos	
Acta de Inicio	
Informe Final	
Acta Final	
Supervisor	
OBSERVACIONES	

No. del Contrato	112220-2020
Fecha	Noviembre 01 del 2020
Clase de Contrato	PRESTACION DE SERVICIOS
Contratista	YISELL SANDOVAL BARRETO
Objeto	Prestación de servicios profesionales como médico general
Valor	\$3.720.000
Duración	Un (1) mes
CDP	1189 del 01-11-2020
CRP	3439 del 01-11-2020

“Por una Contraloría más cercana al ciudadano”

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 DEPARTAMENTAL
DEL ATLÁNTICO

NIT: 890103037-4



Artículo Presupuestal	1010201010302, honorarios profesionales
Póliza	*
Estudios Previos	30-10-2020
Acta de Inicio	
Informe Final	
Acta Final	
Supervisor	
OBSERVACIONES	

No. del Contrato	071378-2020
Fecha	Julio 01 del 2020
Clase de Contrato	PRESTACION DE SERVICIOS
Contratista	ELIECER BOLAÑO ACOSTA
Objeto	Prestación de servicios para la ejecución del proceso de conducción de la ambulancia y traslado de pacientes de la ESE
Valor	\$3.450.000
Duración	Tres (3) meses
CDP	0800 del 01-07-2020
CRP	2300 del 01-07-2020
Artículo Presupuestal	21021010303, remuneración servicios técnicos
Póliza	*
Estudios Previos	01-07-2020
Acta de Inicio	01-07-2020
Informe Final	
Acta Final	
Supervisor	
OBSERVACIONES	

Evaluación Contractual 2021

NUMERO CONTRATO	2021-001- OPERACIÓN
CONTRATANTE	E.S.E HOSPITAL DE MALAMBO
NIT	80200906-1
CONTRATISTA	GIL PAREJAS Y CIA S.C.A – NIT 91.230.718-4
VALOR:	\$ 180.000.000
DURACION	60 DIAS
OBJETO	OPERACIÓN DE LOS SERVICIOS FARMACÉUTICOS LA CUAL COMPRENDE LA EJECUCIÓN DE PROCESOS DE SELECCIÓN ADQUISICIÓN. RECEPCIÓN, ALMACENAMIENTO, DISTRIBUCIÓN, INTRAHOSPITALARIA, DISPOSITIVOS MÉDICOS, MATERIAL ODONTOLÓGICO DE RAYOS X, ALA E.S.E HOSPITAL DE MALAMBO
SUPERVISOR	ALBERTO GUTIERREZ MIRANDA- Sub gerente Científico.
C.D.P	211098- 02/09/2021
R.P	212560 -02/09/2021
OBSERVACIONES	Se encuentra publicado en secoop y plata forma SIA OBSERVA Se evidencio certificado de disponibilidad y registro presupuestal. Se observó acta de inicio, acta final, informe de supervisor, se evidencia pagos de seguridad social, pago de impuestos Departamentales

“Por una Contraloría más cercana al ciudadano”

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



NUMERO CONTRATO	001-2021- SUMINISTRO
CONTRATANTE	E.S.E HOSPITAL DE MALAMBO
NIT	80200906-1
CONTRATISTA	INVERSIONES JAVAL Y CIA S.A.S
REP LEGAL	JAVIER ARIAS VASQUEZ
IDENTIFICACION	72 157 751
VALOR:	\$ 6.135.572
DURACION	1 MES
OBJETO	SUMINISTRO DE COMBUSTIBLE QUE SE REQUIERE PARA EL NORMAL FUNCIONAMIENTO DEL PARQUE AUTOMOTOR Y DE LAS PANTAS ELÉCTRICAS DE PROPIEDAD DE LA E.S.E HOSPITAL LOCAL DE MALAMBO
SUPERVISOR	RICARDO TORRES MORALES- Subgerente - Administrativo
C.D.P	211098- 02/09/2021
R.P	212560 -02/09/2021
OBSERVACIONES	

NUMERO CONTRATO	002-2021- COMPRA
CONTRATANTE	E.S.E HOSPITAL DE MALAMBO
NIT	80200906-1
CONTRATISTA	RELAB LTDA-NIT 890.107.829-9
REP LEGAL	JUDITH ESCOBAR
IDENTIFICACION	22.376.651
VALOR:	\$ 17.241.936
DURACION	1 MES
OBJETO	ADQUISICION DE INSUMOS DE LABORATORIOS PARA LA E.S.E HOSPITAL LOCAL DE MALAMBO
SUPERVISOR	RICARDO TORRES MORALES- Subgerente - Administrativo
C.D.P	210.104- 04/01/2021
R.P	210.339- 04/01/2021
OBSERVACIONES	<p>En el acta de supervisión solo manifiesta que el contratista cumplido con la entrega de los insumos, pero no manifiesta que, si el contratista cumplió con sus obligaciones accesorias tales como pago de impuestos, pago de seguridad social del personal a cargo.</p> <p>Se encuentra publicado en secoop y plata forma SIA OBSERVA Se evidencio certificado de disponibilidad y registro presupuestal. Se observó acta de inicio, acta final, informe de supervisor, se evidencia pagos de seguridad social, pago de impuestos Departamentales</p>

NUMERO CONTRATO	004-2021- PRESTACION DE SERVICIOS
CONTRATANTE	E.S.E HOSPITAL DE MALAMBO
NIT	80200906-1
CONTRATISTA	BIO-TEST I.P.S. S.A.S. NIT 900.202.037-4
REP LEGAL	LEYDI DIANA GUTIERREZ AREVALO
IDENTIFICACION	44.190.934
VALOR:	\$ 5.917.608
DURACION	1 MES
OBJETO	PRESTACION DE SERVICIOS DE EXAMENES DE LABORATORIOS (UROCULTIVOS-TSH. NEONATAL Y CITOLOGIAS CERVICO-UTERINAS) para usuarios de LA E.S.E HOSPITAL LOCAL DE MALAMBO
SUPERVISOR	NINFA ESTHER NAVAS- Subgerente – Asistencial.
C.D.P	210.099- 04/01/2021
R.P	210.034- 04/01/2021
OBSERVACIONES	

“Por una Contraloría más cercana al ciudadano”

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 DEPARTAMENTAL
DEL ATLÁNTICO

NIT: 890103037-4



	<p>En el acta de supervisión solo manifiesta que el contratista cumplido con el objeto del contrato, pero no manifiesta que, si el contratista cumplió con sus obligaciones accesorias tales como pago de impuestos, pago de seguridad social del personal a cargo.</p> <p>Se encuentra publicado en secoop y plata forma SIA OBSERVA Se evidencio certificado de disponibilidad y registro presupuestal. Se observó acta de inicio, acta final, informe de supervisor, se evidencia pagos de seguridad social, pago de impuestos Departamentales</p>
--	---

NUMERO CONTRATO	005-2021- PRESTACION DE SERVICIOS
CONTRATANTE	E.S.E HOSPITAL DE MALAMBO
NIT	80200906-1
CONTRATISTA	M.O.C INGENIERIA S.A.S NIT 900.910.100-8
REP LEGAL	MARIA ALEJANDRA CASTAÑO AYALA
IDENTIFICACION	1.143.428.228
VALOR:	\$ 20.276.305
DURACION	1 MES
OBJETO	MANTENIMIENTO PREVENTIVO Y CORRECTIVO A LAS PLANTAS ELECTRICAS LA E.S.E HOSPITAL LOCAL DE MALAMBO
SUPERVISOR	RICARDO TORRES MORALES- Subgerente – Administrativo
C.D.P	210.103- 04/01/2021
R.P	210. 338- 04/01/2021
OBSERVACIONES	<p>Se encuentra publicado en secoop y plata forma SIA OBSERVA Se evidencio certificado de disponibilidad y registro presupuestal. Se observó acta de inicio, acta final, informe de supervisor, se evidencia pagos de seguridad social, pago de impuestos Departamentales</p>

NUMERO CONTRATO	006-2021- MANTENIMIENTO
CONTRATANTE	E.S.E HOSPITAL DE MALAMBO
NIT	80200906-1
CONTRATISTA	SERVINOBRAS S.A.S NIT 901161038-8
REP LEGAL	CAROLINA LENETH UJATO GOMEZ
IDENTIFICACION	1.140.845.667
VALOR:	\$ 16.595.195
DURACION	15 DIAS
OBJETO	MANTENIMIENTO PREVENTIVO Y CORRECTIVO A LAS PLANTAS ELECTRICAS LA E.S.E HOSPITAL LOCAL DE MALAMBO
SUPERVISOR	RICARDO TORRES MORALES- Subgerente – Administrativo
C.D.P	211.104- 01/04/2021
R.P	212. 564- 01/04/2021
OBSERVACIONES	<p>Se encuentra publicado en secoop y plata forma SIA OBSERVA Se evidencio certificado de disponibilidad y registro presupuestal. Se observó acta de inicio, acta final, informe de supervisor, se evidencia pagos de seguridad social, pago de impuestos Departamentales</p>

NUMERO CONTRATO	006-2021- SUMNISTRO
CONTRATANTE	E.S.E HOSPITAL DE MALAMBO
NIT	80200906-1
CONTRATISTA	GIL PEREJAS & CIA S.C.A NIT 901.230.718-4
REP LEGAL	GUILLERMO GIL ROSADO
IDENTIFICACION	
VALOR:	\$ 180.000.000
DURACION	60 DIAS DIAS
OBJETO	SUMNISTRO DE INSUMOS PARA USOS INTRA HOSPITALARIO PARA LA E.S.E HOSPITAL LOCAL DE MALAMBO

“Por una Contraloría más cercana al ciudadano”

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 DEPARTAMENTAL
DEL ATLÁNTICO

NIT: 890103037-4



SUPERVISOR	NINFA ESTHER NAVAS VILLAREAL- Subgerente – Asistencial.
C.D.P	210.096- 01/04/2021
R.P	210. 331 01/04/2021
OBSERVACIONES	Se encuentra publicado en secop. y plata forma SIA OBSERVA Se encuentra publicado en secoop y plata forma SIA OBSERVA Se evidencio certificado de disponibilidad y registro presupuestal. Se observó acta de inicio, acta final, informe de supervisor, se evidencia pagos de seguridad social, pago de impuestos Departamentales

NUMERO CONTRATO	024-2021- COMPRA
CONTRATANTE	E.S.E HOSPITAL DE MALAMBO
NIT	80200906-1
CONTRATISTA	RELAB LTDA-NIT 890.107.829-9
REP LEGAL	JUDITH ESCOBAR
IDENTIFICACION	22.376.651
VALOR:	\$ 24.640.156
DURACION	1 MES
OBJETO	ADQUISICION DE INSUMOS DE LABORATORIOS PARA LA E.S.E HOSPITAL LOCAL DE MALAMBO
SUPERVISOR	RICARDO TORRES MORALES- Subgerente - Administrativo
C.D.P	210.337- 01/03/2021
R.P	210.926- 01/03/2021
OBSERVACIONES	Se encuentra publicado en secop. y plata forma SIA OBSERVA Se encuentra publicado en secoop y plata forma SIA OBSERVA Se evidencio certificado de disponibilidad y registro presupuestal. Se observó acta de inicio, acta final, informe de supervisor, se evidencia pagos de seguridad social, pago de impuestos Departamentales

NUMERO CONTRATO	038-2021- mantenimiento
CONTRATANTE	E.S.E HOSPITAL DE MALAMBO
NIT	80200906-1
CONTRATISTA	MILENA PATRICIA JULIO TAPIA
REP LEGAL	
IDENTIFICACION	1.140.814.090
VALOR:	\$ 13.350.000
DURACION	10 DIAS
OBJETO	SUMNISTRO DE REPUESTOS E INSUMOS PARA MANTENIMIENTO DE EQUIPOS BIOMEDICOS DE LA E.S.E HOSPITAL LOCAL DE MALAMBO
SUPERVISOR	RICARDO TORRES MORALES- Subgerente - Administrativo
C.D.P	210.338- 01/03/2021
R.P	210.927- 01/03/2021
OBSERVACIONES	Se encuentra publicado en secop. y plata forma SIA OBSERVA Se encuentra publicado en secoop y plata forma SIA OBSERVA Se evidencio certificado de disponibilidad y registro presupuestal. Se observó acta de inicio, acta final, informe de supervisor, se evidencia pagos de seguridad social, pago de impuestos Departamentales

NUMERO CONTRATO	040-2021- SUMNISTRO
CONTRATANTE	E.S.E HOSPITAL DE MALAMBO
NIT	80200906-1
CONTRATISTA	GIL PEREJAS & CIA S.C.A NIT 901.230.718-4
REP LEGAL	GUILLERMO GIL ROSADO
IDENTIFICACION	
VALOR:	\$ 182.280.113
DURACION	60 DIAS DIAS
OBJETO	SUMINISTRO DE EQUIPOS BIOMEDICOS CON DESTINO AL AREA ASISTENCIAL DE LA E.S.E HOSPITAL LOCAL DE MALAMBO, PARA ATENCION

“Por una Contraloría más cercana al ciudadano”

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 DEPARTAMENTAL
DEL ATLÁNTICO

NIT: 890103037-4



	DE LA POBLACION AFECTADA CON SINTOMAS RESPIRATORIOS EN EL MARCO DE LA EMERGENCIA POR COVID-19 EN EL MUNICIPIO DE MALAMBO.
SUPERVISOR	NINFA ESTHER NAVAS VILLAREAL- Subgerente – Asistencial.
C.D.P	210.390- 12/04/2021
R.P	211. 273- 19/05/2021
OBSERVACIONES	<p>Se encuentra publicado en secop. y plata forma SIA OBSERVA</p> <p>Se encuentra publicado en secoop y plata forma SIA OBSERVA Se evidencio certificado de disponibilidad y registro presupuestal. Se observó acta de inicio, acta final, informe de supervisor, se evidencia pagos de seguridad social, pago de impuestos Departamentales</p>

NUMERO CONTRATO	058-2021- SUMNISTRO
CONTRATANTE	E.S.E HOSPITAL DE MALAMBO
NIT	80200906-1
CONTRATISTA	GIL PEREJAS & CIA S.C.A NIT 901.230.718-4
REP LEGAL	GUILLERMO GIL ROSADO
IDENTIFICACION	
VALOR:	\$ 270.000.000
DURACION	60 DIAS DIAS
OBJETO	OPERACIÓN DE SERVICIOS FARMACEUTICOS, LA CUAL COMPRENDE LA EJECUCION DE PROCESO DE SELECCION ADUISION, RECEPCION,ALMACENAMIENTO, DISTRIBUCION, INTRAHOSPITALARIA, DISPOSITIVOS MEDICOS, MATERIAL ODONTOLOGICO DE RAYOS X, ALA E.S.E HOSPITAL LOCAL DE MALAMBO.
SUPERVISOR	NINFA ESTHER NAVAS VILLAREAL- Subgerente – Asistencial.
C.D.P	210.570-28/05/2021
R.P	211. 273- 02/06/2021
OBSERVACIONES	<p>Se encuentra publicado en secop. y plata forma SIA OBSERVA Se observan deficiencia en las actas de terminación de contrato la cual no hace recuento detallado de los insumos entregados</p> <p>Se encuentra publicado en secoop y plata forma SIA OBSERVA Se evidencio certificado de disponibilidad y registro presupuestal. Se observó acta de inicio, acta final, informe de supervisor, se evidencia pagos de seguridad social, pago de impuestos Departamentales</p>

NUMERO CONTRATO	126-2021- PRESTACION DE SERVICIOS
CONTRATANTE	E.S.E HOSPITAL DE MALAMBO
NIT	80200906-1
CONTRATISTA	ELEICER POLO CASTRO
REP LEGAL	
IDENTIFICACION	
VALOR:	\$ 8.550.000
DURACION	60 DIAS DIAS
OBJETO	PRESTACION DE SERVICIOS PROFESIONALES COMO ABOGADO EXTERNO ASESORANDO A LA GERENTE, JUNTA DIRECTIVA, OFICINA DE CONTROL INTERNO DISCIPLINARIO, OFICINA DE RECURSOS HUMANOS, EN LOS TEMAS QUE SE SOMETAN A CONSIDERACION EN LA E.S.E HOSPITAL LOCAL DE MALAMBO.
SUPERVISOR	EIMY LIZ CAMARGO MOLINA
C.D.P	210.068-04/01/2021
R.P	No se evidencio.
OBSERVACIONES	<p>Se encuentra publicado en secoop y plata forma SIA OBSERVA En la carpeta no se evidencio certificado de registro presupuestal.</p>

“Por una Contraloría más cercana al ciudadano”

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 observó acta de inicio, acta final, informe de supervisor, se evidencia pagos de seguridad social, pago de impuestos Departamentales
--	---

NUMERO CONTRATO	552-2021- PRESTACION DE SERVICIOS
CONTRATANTE	E.S.E HOSPITAL DE MALAMBO
NIT	80200906-1
CONTRATISTA	ELEICER POLO CASTRO
REP LEGAL	
IDENTIFICACION	8 633 953
VALOR:	\$ 8.550.000
DURACION	60 DIAS DIAS
OBJETO	PRESTACION DE SERVICIOS PROFESIONALES COMO ABOGADO EXTERNO ASESORANDO A LA GERENTE, JUNTA DIRECTIVA, OFICINA DE CONTROL INTERNO DISCIPLINARIO, OFICINA D ERECURSOS HUMANOS, EN LOS TEMAS QUE SE SOMETAN A CONSEIDERACION EN LA E.S.E HOSPITAL LOCAL DE MALAMBO.
SUPERVISOR	EIMY LIZ CAMARGO MOLINA
C.D.P	210.297-01/03/2021
R.P	210 781- 01/03/2021
OBSERVACIONES	Se encuentra publicado en secoop y plata forma SIA OBSERVA Se evidencio certificado de disponibilidad y registro presupuestal. Se observó acta de inicio, acta final, informe de supervisor, se evidencia pagos de seguridad social, pago de impuestos Departamentales



NUMERO CONTRATO	127-2021- PRESTACION DE SERVICIOS
CONTRATANTE	E.S.E HOSPITAL DE MALAMBO
NIT	80200906-1
CONTRATISTA	WISTON JOSE MOLINA SIADO
REP LEGAL	
IDENTIFICACION	8.743 962
VALOR:	\$ 7.600.000
DURACION	30 DIAS
OBJETO	PRESTACION DE SERVICIOS PROFESIONALES COMO ABOGADO ANTES LOS DESPACHOS JUDICIALES Y ADMNISTRATIVOS DE LA E.S.E HOSPITAL LOCAL DE MALAMBO.
SUPERVISOR	EIMY LIZ CAMARGO MOLINA
C.D.P	210.068-01/03/2021
R.P	NO SE EVIDENCIO
OBSERVACIONES	Se encuentra publicado en secoop y plata forma SIA OBSERVA No se evidencio certificado de registro presupuestal. Se observó certificado de disponibilidad presupuestal, acta de inicio, acta final, informe de supervisor, se evidencia pagos de seguridad social, pago de impuestos Departamentales

NUMERO CONTRATO	553-2021- PRESTACION DE SERVICIOS
CONTRATANTE	E.S.E HOSPITAL DE MALAMBO
NIT	80200906-1
CONTRATISTA	WISTON JOSE MOLINA SIADO
REP LEGAL	
IDENTIFICACION	8.743 962
VALOR:	\$ 16.000.000
DURACION	4 meses
OBJETO	PRESTACION DE SERVICIOS PROFESIONALES COMO ABOGADO ANTES LOS DESPACHOS JUDICIALES Y ADMNISTRATIVOS DE LA E.S.E HOSPITAL LOCAL DE MALAMBO.
SUPERVISOR	EIMY LIZ CAMARGO MOLINA
C.D.P	210.297-01/03/2021

“Por una Contraloría más cercana al ciudadano”

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 DEPARTAMENTAL
DEL ATLÁNTICO

NIT: 890103037-4



R.P	210.782 -01/03/2021
OBSERVACIONES	Se encuentra publicado en secoop y plata forma SIA OBSERVA se evidencio certificado de registro presupuestal. Se observó certificado de disponibilidad presupuestal, acta de inicio, acta final, informe de supervisor, se evidencia pagos de seguridad social, pago de impuestos Departamentales

NUMERO CONTRATO	554-2021- PRESTACION DE SERVICIOS
CONTRATANTE	E.S.E HOSPITAL DE MALAMBO
NIT	80200906-1
CONTRATISTA	MARISABELLA ROMERO SANJUAN
REP LEGAL	
IDENTIFICACION	55.240.978
VALOR:	\$ 7.600.000
DURACION	2 meses
OBJETO	PRESTACION DE SERVICIOS PROFESIONALES COMO ABOGADO ANTES LOS DESPACHOS JUDICIALES Y ADMINISTRATIVOS DE LA E.S.E HOSPITAL LOCAL DE MALAMBO.
SUPERVISOR	EIMY LIZ CAMARGO MOLINA
C.D.P	210.068-04/03/2021
R.P	NO SE EVIDENCIO
OBSERVACIONES	Se encuentra publicado en secoop y plata forma SIA OBSERVA No se evidencio certificado de registro presupuestal. Se observó certificado de disponibilidad presupuestal, acta de inicio, acta final, informe de supervisor, se evidencia pagos de seguridad social, pago de impuestos Departamentales

NUMERO CONTRATO	556-2021- PRESTACION DE SERVICIOS
CONTRATANTE	E.S.E HOSPITAL DE MALAMBO
NIT	80200906-1
CONTRATISTA	MARISABELLA ROMERO SANJUAN
REP LEGAL	
IDENTIFICACION	55.240.978
VALOR:	\$ 16.000.000
DURACION	4 meses
OBJETO	PRESTACION DE SERVICIOS PROFESIONALES COMO ABOGADO ANTES LOS DESPACHOS JUDICIALES Y ADMINISTRATIVOS DE LA E.S.E HOSPITAL LOCAL DE MALAMBO.
SUPERVISOR	EIMY LIZ CAMARGO MOLINA
C.D.P	210.297-01/03/2021
R.P	210.785-01/03/2021
OBSERVACIONES	Se encuentra publicado en secoop y plata forma SIA OBSERVA Se evidencio certificado de registro presupuestal. Se observó certificado de disponibilidad presupuestal, acta de inicio, acta final, informe de supervisor, se evidencia pagos de seguridad social, pago de impuestos Departamentales

NUMERO CONTRATO	133-2021- PRESTACION DE SERVICIOS
CONTRATANTE	E.S.E HOSPITAL DE MALAMBO
NIT	80200906-1
CONTRATISTA	MARITSA SARMIENTO SANTOS
REP LEGAL	
IDENTIFICACION	32 651 445
VALOR:	\$ 8.500.000
DURACION	2 meses

“Por una Contraloría más cercana al ciudadano”

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 DEPARTAMENTAL
DEL ATLÁNTICO

NIT: 890103037-4



OBJETO	PRESTACION DE SERVICIOS PROFESIONALES DE ACOMPAÑAMIENTO EN PROCESO DE CALIDAD DE LA E.S.E HOSPITAL LOCAL DE MALAMBO.
SUPERVISOR	EIMY LIZ CAMARGO MOLINA
C.D.P	210.069-04/01/2021
R.P	NO SE EVIDENCIO
OBSERVACIONES	Se encuentra publicado en secoop y plata forma SIA OBSERVA No se evidencio certificado de registro presupuestal. Se observó certificado de disponibilidad presupuestal, acta de inicio, acta final, informe de supervisor, se evidencia pagos de seguridad social, pago de impuestos Departamentales

NUMERO CONTRATO	326-2021- PRESTACION DE SERVICIOS
CONTRATANTE	E.S.E HOSPITAL DE MALAMBO
NIT	80200906-1
CONTRATISTA	JULIETH HERRERA ORTEGA
REP LEGAL	
IDENTIFICACION	1.042.431.836
VALOR:	\$ 9.000.000
DURACION	3 meses
OBJETO	PRESTACION DE SERVICIOS PROFESIONALES COMO CORDINADORA DEL PLAN DE INTERVENSIONES COLECTIVAS DE LA E.S.E HOSPITAL LOCAL DE MALAMBO.
SUPERVISOR	NINFA ESTHER NAVAS VILLAREAL- Subgerente – Asistencial
C.D.P	210.069-04/01/2021
R.P	NO SE EVIDENCIO
OBSERVACIONES	Se encuentra publicado en secoop y plata forma SIA OBSERVA No se evidencio certificado de registro presupuestal. Se observó certificado de disponibilidad presupuestal, acta de inicio, acta final, informe de supervisor, se evidencia pagos de seguridad social, pago de impuestos Departamentales

NUMERO CONTRATO	399-2021- PRESTACION DE SERVICIOS
CONTRATANTE	E.S.E HOSPITAL DE MALAMBO
NIT	80200906-1
CONTRATISTA	KAREN VANESSA SUAREZ PEREZ
REP LEGAL	
IDENTIFICACION	22.587.457
VALOR:	\$ 7.500.000
DURACION	3 meses
OBJETO	PRESTACION DE SERVICIOS PROFESIONALES COMO CORDINADORA DEL PLAN DE INTERVENSIONES COLECTIVAS DE LA E.S.E HOSPITAL LOCAL DE MALAMBO.
SUPERVISOR	NINFA ESTHER NAVAS VILLAREAL- Subgerente – Asistencial
C.D.P	210.069-04/01/2021
R.P	No se evidencio
OBSERVACIONES	Se encuentra publicado en secoop y plata forma SIA OBSERVA No se evidencio certificado de registro presupuestal. Se observó certificado de disponibilidad presupuestal, acta de inicio, acta final, informe de supervisor, se evidencia pagos de seguridad social, pago de impuestos Departamentales

NUMERO CONTRATO	480-2021- PRESTACION DE SERVICIOS
CONTRATANTE	E.S.E HOSPITAL DE MALAMBO
NIT	80200906-1
CONTRATISTA	BENJAMIN LARA MIRANDA
REP LEGAL	
IDENTIFICACION	3.727.427

“Por una Contraloría más cercana al ciudadano”

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 DEPARTAMENTAL
DEL ATLÁNTICO

NIT: 890103037-4



VALOR:	\$ 15.600.000
DURACION	1 DE MARZO A 30 DE JUNIO DE 2021 (4 MESES)
OBJETO	PRESTACION DE SERVICIOS PROFESIONALES COMO MEDICO CIRUJANO ESPECIALISTA DE LA E.S.E HOSPITAL LOCAL DE MALAMBO.
SUPERVISOR	NINFA ESTHER NAVAS VILLAREAL- Subgerente – Asistencial
C.D.P	210.702-01/03/2021
R.P	210-269-01/03/2021
OBSERVACIONES	Se encuentra publicado en secoop y plata forma SIA OBSERVA Se evidencio certificado de registro presupuestal. Se observó certificado de disponibilidad presupuestal, acta de inicio, acta final, informe de supervisor, se evidencia pagos de seguridad social, pago de impuestos Departamentales

NUMERO CONTRATO	491-2021- PRESTACION DE SERVICIOS
CONTRATANTE	E.S.E HOSPITAL DE MALAMBO
NIT	80200906-1
CONTRATISTA	NARLIS ESTHER DOMINGUEZ MERCADO
REP LEGAL	
IDENTIFICACION	32 583 948
VALOR:	\$ 8.800.000
DURACION	1 DE MARZO A 30 DE JUNIO DE 2021 (4 MESES)
OBJETO	PRESTACION DE SERVICIOS PROFESIONALES APOYO A LA GESTION COMO ENFERMERA JEFE EN LA COORDINACIÓN DE URGENCIAS
SUPERVISOR	NINFA ESTHER NAVAS VILLAREAL- Subgerente – Asistencial
C.D.P	210.277-01/03/2021
R.P	210-714-01/03/2021
OBSERVACIONES	Se encuentra publicado en secoop y plata forma SIA OBSERVA Se evidencio certificado de registro presupuestal. Se observó certificado de disponibilidad presupuestal, acta de inicio, acta final, informe de supervisor, se evidencia pagos de seguridad social, pago de impuestos Departamentales

NUMERO CONTRATO	496-2021- PRESTACION DE SERVICIOS
CONTRATANTE	E.S.E HOSPITAL DE MALAMBO
NIT	80200906-1
CONTRATISTA	LAURA VARGAS CASTRO
REP LEGAL	
IDENTIFICACION	1.042.450.178
VALOR:	\$ 8.800.000
DURACION	1 DE MARZO A 30 DE JUNIO DE 2021 (4 MESES)
OBJETO	PRESTACION DE SERVICIOS PROFESIONALES APOYO A LA GESTION EN EL AREA DE ENFERMERIA
SUPERVISOR	NINFA ESTHER NAVAS VILLAREAL- Subgerente – Asistencial
C.D.P	210.277-01/03/2021
R.P	210-716-01/03/2021
OBSERVACIONES	Se encuentra publicado en secoop y plata forma SIA OBSERVA Se evidencio certificado de registro presupuestal. Se observó certificado de disponibilidad presupuestal, acta de inicio, acta final, informe de supervisor, se evidencia pagos de seguridad social, pago de impuestos Departamentales

NUMERO CONTRATO	564-2021- PRESTACION DE SERVICIOS
CONTRATANTE	E.S.E HOSPITAL DE MALAMBO

“Por una Contraloría más cercana al ciudadano”

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



NIT	80200906-1
CONTRATISTA	JAVIER VARELA RODRIGUEZ
REP LEGAL	
IDENTIFICACION	1.139.614 260
VALOR:	\$ 16.000.000
DURACION	1 DE MARZO A 30 DE JUNIO- (4 MESES)
OBJETO	PRESTACION DE SERVICIOS PROFESIONALES ESESORIA EN PROCESOS JURIDICOS, PRECONTRACTUALES, CONTRACTUALES, Y POSCONTRACTUALES DE LA E.S.E HOSPITAL DE MALAMBO.
SUPERVISOR	EIMY LIZ CAMARGO MOLINA
C.D.P	210.297-01/03/2021
R.P	210-783-01/03/2021
OBSERVACIONES	Se encuentra publicado en secoop y plata forma SIA OBSERVA Se evidencio certificado de registro presupuestal. Se observó certificado de disponibilidad presupuestal, acta de inicio, acta final, informe de supervisor, se evidencia pagos de seguridad social, pago de impuestos Departamentales

NUMERO CONTRATO	555-2021- PRESTACION DE SERVICIOS
CONTRATANTE	E.S.E HOSPITAL DE MALAMBO
NIT	80200906-1
CONTRATISTA	JESUS DAVID MARRIAGA GUTIERREZ
REP LEGAL	
IDENTIFICACION	72 266 383
VALOR:	\$ 16.000.000
DURACION	1 DE MARZO A 30 DE JUNIO- (4 MESES)
OBJETO	PRESTACION DE SERVICIOS PROFESIONALES COMO ABOGADO PARA JERECRE LA DEFENSA JUDICIAL Y EXTRA JUDICIAL DE LA E.S.E HOSPITAL MARIA MAGDALENA DE MALAMBO
SUPERVISOR	EIMY LIZ CAMARGO MOLINA
C.D.P	210.297-01/03/2021
R.P	210-784-01/03/2021
OBSERVACIONES	Se encuentra publicado en secoop y plata forma SIA OBSERVA Se evidencio certificado de registro presupuestal. Se observó certificado de disponibilidad presupuestal, acta de inicio, acta final, informe de supervisor, se evidencia pagos de seguridad social, pago de impuestos Departamentales

OBSERVACIONES

Los estudios y documentos previos son el soporte para elaborar el proyecto de pliegos, los pliegos de condiciones, y el contrato mismo, se debe plasmar correcta y claramente la fecha de su elaboración para evitar se incurra en fallas al momento de la suscripción de reserva presupuestal.

Las fallas en la planeación, llevan a la improvisación, a la inadecuada ejecución del objeto contractual y conlleva a que la decisión de contratar no responda a necesidades identificadas, estudiadas, evaluadas, planeadas y presupuestadas previamente a la contratación por parte de la administración.

Ley 594 DEL 2000 LEY GENERAL DE ARCHIVOS Establece las reglas y principios que regulan la función archivistas del estado. Para ello se

“Por una Contraloría más cercana al ciudadano”

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 DEPARTAMENTAL
DEL ATLÁNTICO

NIT: 890103037-4



ha establecido en esta ley una serie de artículos que le permiten a una entidad pública o privada regulados por la ley guiarse y llevar una adecuada gestión de archivo de documentación.

El informe de supervisión tiene por objeto verificar que se han tenido en cuenta las disposiciones generales de carácter legal o reglamentario, así como la normativa técnica que resulte de aplicación para cada tipo de contrato.

Los informes deben contener las evidencias que soporten el cumplimiento de las obligaciones del contratista y la debida ejecución del contrato (informe de actividades, registro fotográfico, listados de asistencia, salida de almacén, relación de pagos, actas de entrega, entre otros).

Observación N° 6 Administrativa

Condición: En los contratos 004, 005, 007, 010, 023, 034, 041, 050, 065, 088 del 2020 se evidencian fallas en la planeación de los contratos, desde la elaboración de los Estudios Previos en su fecha de diligenciamiento como en la determinación de los valores de los contratos. Presentan adiciones y modificaciones que muestran falta de coherencia con lo presupuestado.

Criterio: Principio de economía artículo 4.12 de la Resolución 5185 de 2013.

Causa: Falta de control y seguimiento al cumplimiento de los requisitos exigidos para la ejecución de los contratos.

Efecto: Posibilidad de incurrir en errores al realizar los pagos.

Descargos de la Entidad.

“Con relación a esta observación se tiene que la E.S.E. Hospital Local De Malambo, en la elaboración de los contratos se basa de manera taxativa en los lineamientos establecidos en el Manual de Contratación, es decir la Resolución N°247 BIS (septiembre 01 de 2014), en el cual a partir del artículo 15 se establece las fases de proceso de contratación, así como el contenido de cada contrato de acuerdo en la modalidad que se efectuó.

De igual forma la entidad realizará todos los mecanismos para subsanar esta falla administrativa”.

Análisis de los Descargos.

El equipo auditor en mesa de enlace, calendada el 13 de mayo de 2022, unificando criterios se acoge a los argumentos planteados por la alta dirección de la E.S.E. Hospital de Malambo. Toda vez que se vulneran los principios de coordinación y publicidad, plasmados en el Manual de contratación Resolución N° 247, además

“Por una Contraloría más cercana al ciudadano”

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 DEPARTAMENTAL
DEL ATLÁNTICO

NIT: 890103037-4



de allanarse el sujeto de control en el renglón siguiente a la letra expresa"...”De igual forma se manifiesta que la entidad realizará todos los mecanismos para que en lo sucesivo subsanar esta falla administrativa”.

Decisión del equipo Auditor.

La observación se mantiene EN FIRME y se constituye en Hallazgo de tipo ADMINISTRATIVO.

Hallazgo Administrativo 4

Condición: En los contratos 004, 005, 007, 010, 023, 034, 041, 050, 065, 088 del 2020 se evidencian fallas en la planeación de los contratos, desde la elaboración de los Estudios Previos en su fecha de diligenciamiento como en la determinación de los valores de los contratos. Presentan adiciones y modificaciones que muestran falta de coherencia con lo presupuestado.

Criterio: Principio de economía artículo 4.12 de la Resolución 5185 de 2013.

Causa: Falta de control y seguimiento al cumplimiento de los requisitos exigidos para la ejecución de los contratos.

Efecto: Posibilidad de incurrir en errores al realizar los pagos.

Observación N° 7 Administrativa.

Condición: En los contratos 010, 016, .38, 047, 0501897, 071321, 071334, 071378, 071403, 071407, 091787, 102002, 112220 del 2020, se denota una falta de planeación, ya que no se establece un presupuesto a partir de los honorarios o pagos que se realizaran en los cargos y oficios que se ofertan, solo con las funciones que van a desarrollar, pero no se establece el valor a pagar por cada uno de ellos, por lo que no se explica a partir de qué presupuesto se establece un valor al contrato.

Criterio: Resolución 5185 de 2013 Ministerio de Salud y Protección Social, artículo 4 y artículo 9, numeral 9.1.14. Principio de economía artículo 4.12 de la Resolución 5185 de 2013.

Causa: Procedimientos o normas inadecuadas, o poco prácticas. Incumplimiento de disposiciones especiales y generales;

Efecto: Uso ineficiente de recursos. Control inadecuado de recursos o actividades.

Observación con incidencias administrativa (A)

Descargos de la Entidad.

“Con relación a esta observación la entidad realizará todos los mecanismos para subsanar esta falla administrativa”.

“Por una Contraloría más cercana al ciudadano”

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

Análisis de los Descargos.

El equipo auditor en mesa de enlace, calendada el 13 de mayo de 2022, unificando criterios se acoge a los argumentos planteados por la alta dirección de la E.S.E. Hospital de Malambo, al allanarse el sujeto de control en el renglón siguiente a la letra expresa "... La entidad realizará todos los mecanismos para que en lo sucesivo subsanar esta falla administrativa".

Decisión del equipo Auditor.

La observación se mantiene EN FIRME y se constituye en Hallazgo de tipo ADMINISTRATIVO.

Hallazgo Administrativo 5

Condición: En los contratos 010, 016, .38, 047, 0501897, 071321, 071334, 071378, 071403, 071407, 091787, 102002, 112220 del 2020, se denota una falta de planeación, ya que no se establece un presupuesto a partir de los honorarios o pagos que se realizaran en los cargos y oficios que se ofertan, solo con las funciones que van a desarrollar, pero no se establece el valor a pagar por cada uno de ellos, por lo que no se explica a partir de qué presupuesto se establece un valor al contrato.

Criterio: Resolución 5185 de 2013 Ministerio de Salud y Protección Social, artículo 4 y artículo 9, numeral 9.1.14. Principio de economía artículo 4.12 de la Resolución 5185 de 2013.

Causa: Procedimientos o normas inadecuadas, o poco prácticas. Incumplimiento de disposiciones especiales y generales;

Efecto: Uso ineficiente de recursos. Control inadecuado de recursos o actividades

5.2.2. Evaluación a los Planes, Programas, Proyectos.

La Contraloría General del Departamento del Atlántico como resultado de la Auditoría realizada a la vigencia 2020 y 2021, producto de la evaluación a los planes, programas y proyectos del plan de desarrollo o plan estratégico como se describe a continuación:

“Por una Contraloría más cercana al ciudadano”

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



2020

Entidad auditada:		ESE HOSPITAL LOCAL DE MALAMBO				Periodo auditado:		2020		
Fecha de revisión:		21/02/2022				Fecha realización:				
100,00%		99,50%				99,38%		100,00%		
Eficacia		Eficiencia				Efectividad-impacto		Coherencia con objetivos misionales		
Cumplimiento de Metas		Cumplimiento e ejecución presupuestal		Cumplimiento cronograma		Cobertura		Satisfacción	Puntaje atribuido	
Meta Programada	Meta Cumplida	Resultado %	Presupuesto definitivo	Presupuesto Ejecutado	Programación	Ejecución	Resultado %	Beneficiarios proyectados		Beneficiarios Cubiertos

2021

Entidad auditada:		ESE HOSPITAL LOCAL DE MALAMBO				Periodo auditado:		2021		
Fecha de revisión:		21/02/2022				Fecha realización:				
100,00%		100,00%				99,17%		80,00%		
Eficacia		Eficiencia				Efectividad-impacto		Coherencia con objetivos misionales		
Cumplimiento de Metas		Cumplimiento e ejecución presupuestal		Cumplimiento cronograma		Cobertura		Satisfacción	Puntaje atribuido	
Meta Programada	Meta Cumplida	Resultado %	Presupuesto definitivo	Presupuesto Ejecutado	Programación	Ejecución	Resultado %	Beneficiarios proyectados		Beneficiarios Cubiertos

6.FENECIMIENTO DE LA CUENTA

6.1 Fenecimiento 2020.

La Contraloría Departamental del Atlántico como resultado de la Auditoría adelantada, **FENECE** la cuenta rendida por E.S.E HOSPITAL MARIA MAGDALENA DE MALAMBO “SANTA MARIA MAGDALENA” de la vigencia fiscal 2020, como resultado de la opinión a los Estados Financiero **Con Salvedad**, una opinión Presupuestal **Con Salvedad** y un concepto Gestión Inversión y Gasto **Favorable** lo que arrojó una calificación de **83.6%**.

“Por una Contraloría más cercana al ciudadano”

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 DEPARTAMENTAL DEL ATLÁNTICO

NIT: 890103037-4



FENECIMIENTO DE LA CUENTA									
MACROPROCESO	PROCESO	PONDERACIÓN	PRINCIPIOS DE LA GESTIÓN FISCAL			CALIFICACIÓN POR PROCESOMACROPROCESO	CONCEPTO/ OPINIÓN		
			EFICACIA	EFICIENCIA	ECONOMIA				
GESTIÓN PRESUPUESTAL	GESTIÓN PRESUPUESTAL	EJECUCIÓN DE INGRESOS	15%	100,0%		15,0%	18,1%	OPINIÓN PRESUPUESTAL	
		EJECUCIÓN DE GASTOS	15%	75,0%		11,3%		Con salvedades	
	GESTIÓN DE LA INVERSIÓN Y DEL GASTO	GESTIÓN DE PLANES, PROGRAMAS Y PROYECTOS	30%	100,0%	99,5%	29,9%	37,6%	CONCEPTO GESTIÓN INVERSIÓN Y GASTO	
		GESTIÓN CONTRACTUAL	40%	81,7%		33,2%		Favorable	
	TOTAL MACROPROCESO GESTIÓN PRESUPUESTAL	100%	88,9%	99,5%	84,5%	89,4%	53,6%		
GESTIÓN FINANCIERA	ESTADOS FINANCIEROS	100%	75,0%		75,0%	30,0%	OPINIÓN ESTADOS FINANCIEROS		
	TOTAL MACROPROCESO GESTIÓN FINANCIERA	100%	75,0%		75,0%	30,0%	Con salvedades		
TOTAL PONERADO	100%	TOTALES	76,6%	99,5%	84,5%		83,6%	CONCEPTO DE GESTIÓN FENECIMIENTO	
			INEFICAZ	EFICIENTE	ECONOMICA		SE FENECE		
INDICADORES FINANCIEROS			47,6%	33,7%	INEFICAZ	40,6%			

Igualmente, La Contraloría Departamental del Atlántico como resultado de la Auditoría adelantada, **FENECE** la cuenta rendida por E.S.E HOSPITAL MARIA MAGDALENA DE MALAMBO “SANTA MARIA MAGDALENA” de la vigencia fiscal 2021, como resultado de la Opinión a los Estados Financiero **Con Salvedad**, una opinión Presupuestal **Con Salvedad** y un concepto Gestión Inversión y Gasto **favorable** lo que arrojó una calificación de 86.9%

FENECIMIENTO DE LA CUENTA									
MACROPROCESO	PROCESO	PONDERACIÓN	PRINCIPIOS DE LA GESTIÓN FISCAL			CALIFICACIÓN POR PROCESOMACROPROCESO	CONCEPTO/ OPINIÓN		
			EFICACIA	EFICIENCIA	ECONOMIA				
GESTIÓN PRESUPUESTAL	GESTIÓN PRESUPUESTAL	EJECUCIÓN DE INGRESOS	15%	100,0%		15,0%	17,1%	OPINIÓN PRESUPUESTAL	
		EJECUCIÓN DE GASTOS	15%	75,0%		11,3%		Con salvedades	
	GESTIÓN DE LA INVERSIÓN Y DEL GASTO	GESTIÓN DE PLANES, PROGRAMAS Y PROYECTOS	30%	100,0%	100,0%	30,0%	39,8%	CONCEPTO GESTIÓN INVERSIÓN Y GASTO	
		GESTIÓN CONTRACTUAL	40%	93,3%	99,3%	38,5%		Favorable	
	TOTAL MACROPROCESO GESTIÓN PRESUPUESTAL	100%	93,6%	100,0%	99,3%	94,8%	56,9%		
GESTIÓN FINANCIERA	ESTADOS FINANCIEROS	100%	75,0%		75,0%	30,0%	OPINIÓN ESTADOS FINANCIEROS		
	TOTAL MACROPROCESO GESTIÓN FINANCIERA	100%	75,0%		75,0%	30,0%	Con salvedades		
TOTAL PONERADO	100%	TOTALES	76,6%	100,0%	99,3%		86,9%	CONCEPTO DE GESTIÓN FENECIMIENTO	
			INEFICAZ	EFICIENTE	ECONOMICA		SE FENECE		
INDICADORES FINANCIEROS			48,1%	33,7%	INEFICAZ	40,9%			

7.REVISIÓN DE LA CALIDAD DE LA RENDICIÓN DE LA CUENTA

La ESE. HOSPITAL LOCAL DE MALAMBO rindió las cuentas de las vigencias 2020 dentro de los términos establecidos por la Contraloría Departamental del Atlántico, a través de la Resolución No. 000012 de 2020 y la Resolución 000006 de 2021, respectivamente.

“Por una Contraloría más cercana al ciudadano”

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 acuerdo al dictamen de la cuenta en la vigencia 2020 que soportan legal, técnica, financiera y contablemente las operaciones realizadas a través de las variables de oportunidad, suficiencia y calidad evaluadas, se emite un concepto **EFICIENTE** de acuerdo, con una calificación de 100 sobre 100 puntos, observándose que la ESE Hospital Local de Malambo, cumplió con la oportunidad, suficiencia y calidad en la rendición de la cuenta dentro del plazo establecido para ello, conforme a las resoluciones expedidas por el órgano de control departamental anteriormente citadas y como se puede observar en el siguiente cuadro:

RENDICIÓN Y REVISIÓN DE LA CUENTA			
VARIABLES	CALIFICACIÓN PARCIAL	PONDERADO	PUNTAJE ATRIBUIDO
Oportunidad en la rendición de la cuenta	100	0,1	10%
Suficiencia (diligenciamiento total de formatos y anexos)	95,9	0,5	30%
Calidad (veracidad)	93,9	0,6	56,1%
CUMPLIMIENTO EN RENDICIÓN Y REVISIÓN DE LA CUENTA			96,1%

Por consiguiente, se fenece la cuenta 2019 (Rendición) con una calificación de 2.

En la vigencia 2021, no se puede establecer dictamen por cuanto aún está en evaluación la rendición de la cuenta.

8. CONCEPTO DE CALIDAD Y EFICIENCIA DEL CONTROL FISCAL INTERNO

En cumplimiento del numeral 6° del artículo 268 de la Constitución Política de Colombia, la Contraloría Departamental del Atlántico evaluó los riesgos y controles establecidos por el sujeto de control conforme a los parámetros mencionados en la Guía de Auditoría Territorial en el Marco de las Normas Internacionales de Auditoría ISSAI.

Teniendo en cuenta, que los resultados obtenidos en la evaluación al diseño del control se determinaron un resultado **INEFICIENTE** y que la evaluación a la efectividad de los controles arrojó un resultado **CON DEFICIENCIA**, la Contraloría Departamental del Atlántico teniendo en cuenta la siguiente escala de valoración establecida en la GAT:

“Por una Contraloría más cercana al ciudadano”

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



Entidad auditada:	ESE HOSPITAL LOCAL DE MALAMBO			Periodo auditado:	2020
Fecha de revisión	21/02/2022			Vigencia PVCFT	0
MACROPROCESO		VALORACIÓN DISEÑO DE CONTROL - EFICIENCIA (25%)	RIESGO COMBINADO (Riesgo inherente* Diseño del control)	VALORACIÓN DE EFECTIVIDAD DE LOS CONTROLES (75%)	CALIFICACION SOBRE LA CALIDAD Y EFICIENCIA DEL CONTROL FISCAL INTERNO INTERNO
GESTIÓN FINANCIERA	1,60	PARCIALMENTE ADECUADO	BAJO	CON DEFICIENCIAS	1,8
GESTIÓN PRESUPUESTAL	1,95	PARCIALMENTE ADECUADO	MEDIO	CON DEFICIENCIAS	
Total General	1,78	PARCIALMENTE ADECUADO	MEDIO	CON DEFICIENCIAS	

En la vigencia 2020, se emite un concepto **CON DEFICIENCIAS** dado que, de acuerdo a los criterios establecidos, la eficiencia y calidad del control interno fiscal arrojó una calificación de 1,8 como se ilustra en el cuadro anterior.

Entidad auditada:	ESE HOSPITAL LOCAL DE MALAMBO			Periodo auditado:	2021
Fecha de revisión	21/02/2022			Vigencia PVCFT	0
MACROPROCESO		VALORACIÓN DISEÑO DE CONTROL - EFICIENCIA (25%)	RIESGO COMBINADO (Riesgo inherente* Diseño del control)	VALORACIÓN DE EFECTIVIDAD DE LOS CONTROLES (75%)	CALIFICACION SOBRE LA CALIDAD Y EFICIENCIA DEL CONTROL FISCAL INTERNO INTERNO
GESTIÓN FINANCIERA	1,60	PARCIALMENTE ADECUADO	BAJO	CON DEFICIENCIAS	1,8
GESTIÓN PRESUPUESTAL	1,95	PARCIALMENTE ADECUADO	MEDIO	CON DEFICIENCIAS	
Total General	1,78	PARCIALMENTE ADECUADO	MEDIO	CON DEFICIENCIAS	

Para la vigencia 2020 se tuvo en cuenta, que los resultados obtenidos en la evaluación al diseño del control se determinaron un resultado **PARCIALMENTE ADECUADO** y que la evaluación a la efectividad de los controles arrojó un resultado **CON DEFICIENCIA**, la Contraloría Departamental del Atlántico teniendo en cuenta la siguiente escala de valoración establecida en la GAT:

En la vigencia 2021, se emite un concepto **CON DEFICIENCIAS** dado que, de acuerdo a los criterios establecidos, la eficiencia y calidad del control interno fiscal arrojó una calificación de 1,8, como se ilustra en el cuadro anterior

9. ATENCIÓN A REQUERIMIENTOS CIUDADANOS

En el marco del desarrollo de la auditoria se presentó denuncia escrita por la señora gerente de la E.S.E HOSPITAL MARÍA MAGDALENA, en hechos de presuntos malos manejos de recursos durante el periodo comprendido entre agosto a diciembre del año 2021, los hechos de la denuncia consisten en pagos realizados sin soportes, (al revisar los extractos bancarios se evidenciaron pagos o

“Por una Contraloría más cercana al ciudadano”

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



transferencias realizadas a personas sin que exista soporte de la ejecución de esos gastos.

Teniendo en cuenta la denuncia el equipo auditor procedió a revisar los contratos suscrito durante este periodo, solicitando una relación de contratos, relación de órdenes de pagos, a fin de verificar dicha información. Se solcito extractos bancarios a fin de verificar los hechos de la denuncia.

Una vez recibida la información solicitada se procede a revisar los soportes tales como, egresos, ordenes de pagos, y extractos bancarios evidenciado que existen trasferencias realizados sin que se evidencie contratos, sin ordenes de pagos y demás documentos que justifique la ejecución del gasto.

Encontradose lo siguiente

Fecha	Valor	Nit Destino	Nombre Titular	RP	Observación
07/07/2021	\$ 24.078.632	72285627	RAMIREZ GARNICA ANDRES DAVID	NO TIENE	NO TIENE CONTRATO
09/07/2021	\$ 1.662.080	72285627	RAMIREZ GARNICA ANDRES DAVID	NO TIENE	NO TIENE CONTRATO
19/07/2021	\$ 10.799.180	72285627	RAMIREZ GARNICA ANDRES DAVID	NO TIENE	NO TIENE CONTRATO
26/08/2021	\$ 25.809.500	901063853	ALTUM SECURITY LTDA	NO TIENE	CHEQUE ALVARO JESUS CABALLERO TUESCA 1140850363. NO TIENE CONTRATO
11/08/2021	\$ 5.000.000	1001878247	ANA MILETH BACA RANGEL	NO TIENE	NO TIENE CONTRATO
23/08/2021	\$ 4.000.000	1042352473	MIGUEL PEREZ MARRIAGA	NO TIENE	NO TIENE CONTRATO
20/08/2021	\$ 23.890.000	1042452026	MORENO MARCHENA MERLE PAOLA	NO TIENE	NO TIENE CONTRATO
13/07/2021	\$ 1.500.000	1048277061	VELAIDES FONTALVO BREYDYS	NO TIENE	NO TIENE CONTRATO
11/08/2021	\$ 1.500.000	1048277061	VELAIDES FONTALVO BREYDYS	NO TIENE	NO TIENE CONTRATO
02/08/2021	\$ 691.498	8902001791	SANAUTOS SA	NO TIENE	NO TIENE CONTRATO
26/07/2021	\$ 26.884.884	9010638534	ALTUM SECURITY LTDA	NO TIENE	CHEQUE, NO TIENE CONTRATO, TIENE CDP210597, PERO NO RP
23/08/2021	\$ 3.720.000	8769979	JOSE GREGORIO GARCIA RODRIGUEZ	NO TIENE	NO TIENE CONTRATO
17/08/2021	\$ 1.200.000	22462649	JEANELLE GOMEZ DE LA HOZ	NO TIENE	SI TIENE CONTRATO
13/08/2021	\$ 1.120.000	22527030	SARAY PADILLA BARRIOS	NO TIENE	NO TIENE CONTRATO
23/08/2021	\$ 3.720.000	22565455	KARIN VIZCAINO LOZANO	NO TIENE	NO TIENE CONTRATO
17/08/2021	\$ 1.300.000	32699691	ERILDA MERCEDES GREY CASTILLO	NO TIENE	NO TIENE CONTRATO
18/08/2021	\$ 1.150.000	32823638	LOURDES LARA GARCIA	NO TIENE	CHEQUE, NO TIENE CONTRATO
30/07/2021	\$ 1.697.640	72288713	JORGE ENRIQUE RICARDO NIEBLES	NO TIENE	NO TIENE CONTRATO

“Por una Contraloría más cercana al ciudadano”

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 DEPARTAMENTAL
DEL ATLÁNTICO

NIT: 890103037-4



23/08/2021	\$ 1.200.000	72288713	JORGE ENRIQUE RICARDO NIEBLES	NO TIENE	NO TIENE CONTRATO
11/08/2021	\$ 4.150.000	1043004036	DANIELA CASTAÑO HERNANDEZ	NO TIENE	NO TIENE CONTRATO
17/08/2021	\$ 2.500.000	1081027194	MARTIN JOSE JIMENEZ ESCORCIA	NO TIENE	NO TIENE CONTRATO
1/07/2021	\$ 5.000.000	72125120	NAYIB RENE REGUILLO CHARRIS	NO TIENE	NO TIENE CONTRATO
2/07/2021	\$ 1.814.303	72125120	NAYIB RENE REGUILLO CHARRIS	NO TIENE	NO TIENE CONTRATO
7/07/2021	\$ 2.500.000	72125120	NAYIB RENE REGUILLO CHARRIS	NO TIENE	NO TIENE CONTRATO
15/07/2021	\$ 2.897.600	72125120	NAYIB RENE REGUILLO CHARRIS	NO TIENE	NO TIENE CONTRATO
2/08/2021	\$ 1.411.124	72125120	NAYIB RENE REGUILLO CHARRIS	NO TIENE	NO TIENE CONTRATO
3/08/2021	\$ 5.000.000	72125120	NAYIB RENE REGUILLO CHARRIS	NO TIENE	NO TIENE CONTRATO
9/07/2021	\$ 1.612.714	1140822122	VILLAFANE CUELLO JESSICA PATRICIA	NO TIENE	NO TIENE CONTRATO
2/08/2021	\$ 6.047.676	1140822122	VILLAFANE CUELLO JESSICA PATRICIA	NO TIENE	NO TIENE CONTRATO
20/08/2021	\$ 824.585	1140822122	VILLAFANE CUELLO JESSICA PATRICIA	NO TIENE	NO TIENE CONTRATO

El monto total de pagos realizados sin RP y sin contratos es de CIENTO SETENTA Y SIETE MILLONES CUATROCIENTOS TREINTA Y CUATRO MIL NOVECIENTOS VEINTIUNO PESOS (**\$177.434.921**)

Observación N° 8 Administrativa, Fiscal. Penal

Condición: La ESE Hospital MARIA MAGDALENA de Malambo realizó pagos sin documento contractual que acredite el servicio prestado o bien a adquirir, es decir, no reporta evidencias o soportes de ejecución del gasto.

Criterio: Decreto 11 de 1996- manual de tesorería. Art 397 ley 599 de 2000.

Causa: Falta de control y seguimiento al cumplimiento de los requisitos exigidos para el pago

Efecto: pérdida de recursos públicos, produciendo presunto daño fiscal por valor de ciento setenta y siete millones cuatrocientos treinta y cuatro mil novecientos veintiuno pesos (\$177.434.921)

Descargos de la Entidad.

“Para esta observación no se evidenció documentos que soporten el gasto, pero la administración de la entidad, realizará todos los mecanismos para que en el futuro no se vuelva a presentar esta situación.

Pero se deben hacer unas anotaciones con referencia a este tema, y es que el día 9 de junio del 2021, fui sacada por el alcalde del municipio de Malambo, abruptamente de mi cargo por una supuesta carta de renuncia que nunca presente, en ese momento fue encargado como gerente el señor HEGER JOSE BUELVAS Yépez el día 27 de agosto del 2021, regresé a mi cargo por un fallo de tutela,

“Por una Contraloría más cercana al ciudadano”

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



Proferido por el Juzgado 1° del Circuito de Soledad, quien amparó mis derechos fundamentales Constitucionales, una vez en mí cargo le solicité al gerente encargado que aportara el informe correspondiente, con el fin de tener conocimiento de los gastos, las contrataciones realizadas, los insumos adquiridos, informe que nunca fue acompañado.

En días posteriores a mi regreso y después de una Auditoría interna es que se realizan los hallazgos de pagos de contratos sin el lleno de los requisitos, es decir que esta situación se originó en el periodo de tiempo comprendido del 4 de junio al 27 de agosto del 2021 tiempo en que la gerencia de la E.S.E. Hospital Local De Malambo Santa María Magdalena, estuvo gerenciada por un encargo”.

Análisis de los Descargos.

El equipo auditor en mesa de enlace, calendada el 13 de mayo de 2022, unificando criterios se acoge a los argumentos planteados por la Gerente de la E.S.E. Hospital de Malambo, al allanarse el sujeto de control en el renglón siguiente a la letra expresa”...”Para esta observación no se evidenció documentos que soporten el gasto, pero la administración de la entidad, realizará todos los mecanismos para que en el futuro no se vuelva a presentar esta situación”.

Decisión del equipo Auditor.

La observación se mantiene EN FIRME y se constituye en Hallazgo de tipo ADMINISTRATIVO y FISCAL. PENAL

Hallazgo Administrativo y Fiscal. Penal

Condición: La ESE Hospital MARIA MAGDALENA de Malambo realizó pagos sin documento contractual que acredite el servicio prestado o bien a adquirir, es decir, no reporta evidencias o soportes de ejecución del gasto.

Criterio: Decreto 11 de 1996- manual de tesorería. Art 397 ley 599 de 2000.

Causa: Falta de control y seguimiento al cumplimiento de los requisitos exigidos para el pago

Efecto: pérdida de recursos públicos, produciendo presunto daño fiscal por valor de ciento setenta y siete millones cuatrocientos treinta y cuatro mil novecientos veintiuno pesos (\$177.434.921)

“Por una Contraloría más cercana al ciudadano”

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 DEPARTAMENTAL
DEL ATLÁNTICO

NIT: 890103037-4



10. TABLA DE HALLAZGOS

CUADRO DE HALLAZGOS			
TIPO DE HALLAZGOS	CANTIDAD	VALOR	VALOR (en letras)
1. ADMINISTRATIVOS	6		
2. DISCIPLINARIOS			
3. PENALES	1		
4. FISCALES	1	\$177.434.921	ciento setenta y siete millones cuatrocientos treinta y cuatro mil novecientos veintiuno pesos
TOTAL	8		

“Por una Contraloría más cercana al ciudadano”

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 DEPARTAMENTAL
DEL ATLÁNTICO

NIT: 890103037-4



“Por una Contraloría más cercana al ciudadano”

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