

INFORME FINAL DE AUDITORIA FINANCIERA Y DE GESTIÓN

E.S.E. CENTRO DE SALUD CON CAMAS DE PALMAR DE VARELA

VIGENCIAS 2020 Y 2021

CDA – MEMORANDO No. 29

29 Agosto 2022

1

“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

Contralora Departamental del Atlántico YADIRA MORALES RONCALLO

Subcontralor GYSELL SANZ GONZALEZ
(Directora de Vigilancia Fiscal)

Supervisor de Auditoria GREGORIO DOMÍNGUEZ F.

Representante Legal de la Entidad: FANNY MARIA RUA BORJA

Equipo de Auditor:

Líder de Auditoría MILENA DEL VALLE DE MOYA.

LUIS JAIME PARRA MEJÍA
ROSA ICELA RAMIREZ DAZA

TABLA DE CONTENIDO

1. CARTA DE CONCLUSIONES	4
2. INTRODUCCIÓN	8
2.1. Objetivo General y Específico	9
2.2. Alcance	9
2.3. Limitaciones al Ejercicio Auditor	10
2.4. Sujeto de Control y Responsabilidad	10
2.5. Responsabilidad de la administración por los estados financieros	10
2.6. Marco Regulatorio Aplicable al Sujeto de Control	12
2.7. Responsabilidad de la Contraloría Departamental del Atlántico	12
2.8. MACRO PROCESO GESTIÓN FINANCIERA Y CONTABLE	13
2.9. Fundamentos Opinión Sobre los Estados Financieros	14
2.10. Estados contables	16
Análisis Estados Financieros	17
Análisis Cuentas del Activo	18
Análisis Cuentas del Pasivo	29
Indicadores Financieros	29
3. MACRO PROCESO PRESUPUESTAL	36
3.1. Opinión Presupuestal	100
4. Gestión Contractual	100
5. Evaluación a los Planes, Programas, Proyectos	108
6. FENECIMIENTO DE LA CUENTA	108
7. REVISIÓN DE LA CALIDAD DE LA RENDICIÓN DE LA CUENTA	109
8. EFECTIVIDAD DEL PLAN DE MEJORA	111
9. CONCEPTO DE CALIDAD Y EFICIENCIA DEL CONTROL FISCAL INTERNO	111
10. ATENCIÓN A REQUERIMIENTOS CIUDADANO	113
11. TABLA DE OBSERVACIONES	113

1.CARTA DE CONCLUSIONES

Barranquilla,

Doctora:

FANNY MARIA RUA BORJA

Gerente E.S.E. Hospital De Palmar de Varela (Atlántico)

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 De Palmar de Varela** (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 El objetivo de la auditoria, es proferir un Dictamen Integral que permita 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;

Estados Financieros vigencias 2020

La Contraloría Departamental del Atlántico ha auditado los Estados Financieros de la **ESE CENTRO DE SALUD PALMAR DE VARELA** (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 sobrestimación cuantificadas en \$ 362.721.774,00., en lo que determina una opinión a los estados financieros de la vigencia 2020, con una **opinión CON SALVEDADES** ya que

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

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
Sobreestimación	3,83%	\$ 362.721.774,00
Subestimación		
Otros	0,00%	\$ -
TOTAL	4%	\$ 362.721.774,00
Resultado de la Opinión		CON SALVEDADES
Fuente: PT 10 AF-FC		

Estados Financieros vigencias 2021

La Contraloría Departamental del Atlántico ha auditado los Estados Financieros de la **ESE CENTRO DE SALUD DE PALMAR DE VARELA**, se puede concluir que la vigencia 2021 presenta incorrecciones con efecto de sobreestimación cuantificadas en \$ 385.744.127, e incorrecciones con efecto de subestimación cuantificadas en \$ 89.538.003 lo que determina una opinión a los estados financieros de la vigencia 2020, con una **opinión CON SALVEDADES** 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
Sobreestimación	4,11%	\$ 385.744.127
Subestimación	0,96%	\$ 89.538.003
Otros	0,00%	\$ -
TOTAL	5%	\$ 475.282.130,00
Resultado de la Opinión		CON SALVEDADES
Fuente: PT 10 AF-FC		

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

Presupuesto de Ingreso y Gastos de la vigencia 2020

La Contraloría Departamental del Atlántico ha auditado el Presupuesto de Ingresos Gastos de la **ESE CENTRO DE SALUD DE PALMAR DE VARELA**, Atlántico,

CEMINSA de la vigencia fiscal 2020, con corte a 31 de diciembre y como resultado de estas evaluaciones se puede concluir que la vigencia presenta incorrecciones con efecto Sobreestimación cuantificadas en **\$ 133.853.700,00** lo que determina una opinión **CON SALVEDADES** al Presupuesto de la vigencia 2020, ya que la MATERIALIDAD GENERALIZADA es Inferior a 5 veces esta se estableció entre 1 y 5 veces los errores tolerables la establecida para el total de los rubros de Gastos.

RESULTADO DE LA EVALUACIÓN DE PRESUPUESTO DE INGRESOS Y GASTOS		
VIGENCIA		2020
Efecto de incorrección	Porcentaje del hallazgo	Valor Incorrección o Cuenta afectada por imposibilidad
Sobreestimación	1,51%	\$ 133.853.700,00
Subestimación		
Otros		
TOTAL	1,51%	\$ 133.853.700,00
Resultado de la Opinión		CON SALVEDADES
Fuente: PT 10AF-PP 0		

Presupuesto de Ingreso y Gastos de la vigencia 2021

La Contraloría Departamental del Atlántico ha auditado el Presupuesto de Ingresos y Gastos de la **ESE Centro de Salud de Palmar de Varela**, 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 \$ 62.629.432,00 lo que determina una opinión al Presupuesto de la vigencia 2021, con una opinión CON 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
Sobreestimación	1,51%	\$ 62.629.432,00
Subestimación		
Otros		
TOTAL	1,51%	\$ 62.629.432,00
Resultado de la Opinión		CON SALVEDADES
Fuente: PT 10AF-PP 0		

Mediante el presente se dan a conocer oportunamente a la ESE Centro de Salud de Palmar de Varela (Atlántico) Los hallazgos detectados dentro del desarrollo



CONTRALORÍA DEPARTAMENTAL
DEL ATLÁNTICO

NIT: 890103037-4



de la auditoría, otorgándose el plazo legalmente establecido para que la entidad emita respuesta.

HALLAZGOS			
TIPO DE HALLAZGOS	CANTIDAD	VALOR	VALOR (en letras)
1. ADMINISTRATIVOS	8		
2. DISCIPLINARIOS			
3. PENALES			
4. FISCALES			
TOTAL	8		

Plan de Mejoras

A fin de lograr la labor de la auditoria conduzca a que se emprendan actividades de mejoramiento de la gestión pública, la E.S.E Centro de Salud con Camas de Palmar de Varela, debe suscribir un PLAN DE MEJORAMIENTO dentro de los 15 días, siguientes al recibido de este informe, formato que se encontrará en la página web de la Contraloría Departamental del Atlántico, con miras a subsanar las debilidades detectadas en los hallazgo administrativos establecidos en el presente Informe.

Atentamente,

YADIRA MORALES RONCALLO
Contralor Departamental del Atlántico

Elaboró: Equipo Auditor.
Revisó: Gregorio Domínguez.
Roció Fontalvo
VBo Gisell Sanz

2. INTRODUCCIÓN

La Contraloría Departamental del Atlántico adelantó Auditoría financiera y de Gestión a **ESE Centro de Salud de Palmar de Varela** (Atlántico), 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 Centro de Salud de Palmar de Varela** (Atlántico) , 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 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 y 2021.

2.2 Alcance

En el presente ejercicio auditor se evaluó la gestión fiscal de la **ESE Centro de Salud de Palmar de Varela** 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 Centro de Salud de Palmar de Varela (Atlántico)** , 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

La ESE Centro de Salud de Palmar de Varela (Atlántico) , 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”.

2.5 Responsabilidad de la administración por los estados financieros

ESE Centro de Salud de Palmar de Varela (Atlántico), 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.

2.6 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).
- 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 Centro de Salud de Palmar de Varela** (Atlántico).

11

“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

- Decreto de liquidación del Presupuesto General de Ingresos, Gastos e Inversiones de La **ESE Centro de Salud de Palmar de Varela** (Atlántico) ,
- 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".

2.7. 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.

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

2.8 MACROPROCESO GESTIÓN FINANCIERA Y CONTABLE VIGENCIA 2020

La Contraloría Departamental del Atlántico ha auditado los Estados Financieros de la (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

12

“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

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.

2.9 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 **\$ 362.721.774,00** , que equivale al 3,83% del total de activos Y pasivo decir estas correcciones son materiales y tienen un efecto generalizado en los estados financieros puesto que las cuentas más representativas son el **CUENTAS POR COBRAR** (cartera) corresponde a la cartera mayor a 360 días.

Las CUENTAS POR COBRAR (Facturación) que corresponde a un periodo mayor a 360 días y cuantificada en \$ 362.721.774,00 , que representa un 3.83% 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 2020, se expresa la opinión teniendo en cuenta que La totalidad de incorrecciones alcanzaron los **\$ 362.721.774,00** , que equivale al 10% 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 **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 **CUENTAS POR COBRAR**, por adquisición de bienes y servicios nacionales describen los proveedores estos ascienden a la suma de \$ 362.721.774,00 millones de pesos, saldo que se presenta como no es

razonable ya que se debe realizar una depuración para la obtención de un saldo de las obligaciones actuales del Hospital,, que representa el **3,83%** del Activo evidenciando la falta de control sobre los Estados Financieros.

Las **CUENTAS POR COBRAR** (Facturación) que corresponde a un periodo mayor a 360 días y cuantificada en **\$ 362.721.774,00**, representa un **3.83%** del activo, a cuentas No se ajusten al principio causación y clasificación al momento de ser contabilizar las cuentas por cobrar 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 CENTRO DE SALUD PALMAR DE VARELA (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 sobrestimación cuantificadas en \$ 362.721.774,00., en lo que determina una opinión a los estados financieros de la vigencia 2020, con una opinión CON SALVEDADEES 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
Sobreestimación	3,83%	\$ 362.721.774,00
Subestimación		
Otros	0,00%	\$ -
TOTAL	4%	\$ 362.721.774,00
Resultado de la Opinión		CON SALVEDADEES
Fuente: PT 10 AF-FC		

2.10 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 Estado de Situación Financiera

ESE CENTRO DE SALUD PALMAR DE VARELA Vigencia 2019-2020 Vigencia-2020

CUENTAS DE ESTADOS FINANCIEROS	Valor año anterior 2019	Valor presente año 2020	Variación	Variación %
TOTAL ACTIVOS	\$ 3.806.174.958,74	\$ 9.459.459.414,00	\$ 5.653.284.455,26	148,53%
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES	\$ 1.430.801.249,74	\$ 3.202.582.033,00	\$ 1.771.780.783,26	123,83%
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	\$ 44.390.028,74	\$ 1.316.922.526,00	\$ 1.272.532.497,26	2866,71%
INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS	-	-	-	#DIV/0!
CUENTAS POR COBRAR	\$ 1.313.850.521,00	\$ 1.795.458.807,00	\$ 481.608.286,00	36,66%
PRÉSTAMOS POR COBRAR	-	-	-	#DIV/0!
INVENTARIOS	\$ 72.560.700,00	\$ 90.200.700,00	\$ 17.640.000,00	24,31%
OTROS ACTIVOS	-	-	-	#DIV/0!
TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES	\$ 2.375.373.709,00	\$ 6.256.877.381,00	\$ 3.881.503.672,00	163,41%
CUENTAS POR COBRAR	-	\$ 5.120.392.059,00	\$ 5.120.392.059,00	#DIV/0!
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	\$ 2.340.603.709,00	-	\$ (2.340.603.709,00)	-100,00%
BIENES DE USO PÚBLICO E HISTÓRICOS Y CULTURALES	-	-	-	#DIV/0!
RECURSOS NATURALES NO RENOVABLES	-	\$ 1.136.485.322,00	\$ 1.136.485.322,00	#DIV/0!
OTROS ACTIVOS	\$ 34.770.000,00	-	\$ (34.770.000,00)	-100,00%
TOTAL PASIVOS	\$ 1.949.658.388,00	\$ 2.533.175.179,00	\$ (1.366.141.597,00)	-70,07%
TOTAL PASIVOS CORRIENTES	\$ 1.949.658.388,00	\$ -	\$ (1.949.658.388,00)	-100,00%
EMISIÓN Y COLOCACIÓN DE TÍTULOS DE DEUDA	-	-	-	#DIV/0!
PRÉSTAMOS POR PAGAR	-	-	-	#DIV/0!
CUENTAS POR PAGAR	\$ 1.876.806.986,00	\$ 2.444.703.393,00	\$ 567.896.405,00	30,26%
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	\$ 72.851.402,00	\$ 88.471.788,00	\$ 15.620.386,00	21,44%
OPERACIONES CON INSTRUMENTOS DERIVADOS	-	-	-	#DIV/0!
PROVISIONES	-	-	-	#DIV/0!
OTROS PASIVOS	-	-	-	#DIV/0!
TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES	\$ -	\$ -	\$ -	#DIV/0!
PRÉSTAMOS POR PAGAR	-	-	-	#DIV/0!
CUENTAS POR PAGAR	-	-	-	#DIV/0!
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	-	-	-	#DIV/0!
OTROS PASIVOS	-	-	-	#DIV/0!
PATRIMONIO	\$ 1.856.516.570,74	\$ 6.926.284.235,00	\$ 5.069.767.664,26	273,08%
INGRESOS	\$ 3.633.651.306,55	\$ 9.404.843.850,00	\$ 11.703.236.105,90	322,08%
INGRESOS OPERACIONALES	\$ 3.414.154.722,55	\$ 9.346.200.285,00	\$ 5.932.045.562,45	173,75%
INGRESOS FISCALES	\$ -	\$ -	\$ -	#DIV/0!
VENTA DE BIENES	\$ 3.414.154.722,55	\$ 3.479.760.752,00	\$ 65.606.029,45	1,92%
VENTA DE SERVICIOS	-	-	-	#DIV/0!
TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	-	\$ 5.866.439.533	\$ 5.866.439.533,00	#DIV/0!
OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES	-	-	-	#DIV/0!
OTROS INGRESOS	\$ 219.496.584,00	\$ 58.643.565,00	\$ (160.853.019,00)	-73,28%
GASTOS	\$ 2.750.704.834,63	\$ 7.567.574.889,00	\$ 4.816.870.054,37	175,11%
GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	\$ 2.110.860.570,63	\$ 2.312.137.722,00	\$ 201.277.151,37	9,54%
DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN	\$ 1.778.905.480,63	\$ 1.880.327.378,00	\$ 101.421.897,37	5,70%
DE VENTAS	\$ -	\$ -	\$ -	0,00%
DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	-	\$ 376.239.894,00	\$ 376.239.894,00	#DIV/0!
TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	-	\$ 55.570.450,00	\$ 55.570.450,00	#DIV/0!
GASTOS PÚBLICO SOCIAL	\$ -	\$ -	\$ -	#DIV/0!
DE ACTIVIDADES V/O SERVICIOS ESPECIALIZADOS	-	-	-	#DIV/0!
OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES	-	-	-	#DIV/0!
OTROS GASTOS	\$ 639.844.264,00	\$ 508.843.432,00	\$ (131.000.832,00)	-20,47%
UTILIDAD OPERACIONAL	\$ 23.605.623,92	\$ 1.269.781.964,00	\$ 1.246.176.340,08	5279,15%
UTILIDAD DEL EJERCICIO	\$ 882.946.471,92	\$ 1.837.268.961,00	\$ 954.322.489,08	108,08%

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 **ESE CENTRO DE SALUD PALMAR DE VARELA**, 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 **\$ 9.459.459.414,00**, mientras que para la vigencia 2019 los activos totales fueron por valor de **\$ 3.806.174.958,74**, presentando Aumento de **\$ 5.653.284.455,26**, con un porcentaje de Aumento del **149%** con respecto al año anterior.

Bancos

RELACION DE CUENTAS BANCARIAS VIGENCIA 2020 ESE CENTRO DE SALUD DE PALMAR DE VARELA						
No.	(C) Banco O Entidad Financiera	(N) Cuenta No.	Tipo de Cuenta	Nombre de la Cuenta y/o destino	(D) Saldo Libro De Contabilidad	(D) Saldo Libro Tesorería
1	GNB SUDAMERIS	32681371	CORRIENTE	SALUD	1285307807	\$ 1.285.307.806,56
2	GNB SUDAMERIS	32681421	CORRIENTE	SALUD	18016949	\$ 18.016.949,25
3	DAVIVIENDA	28500095832	AHORROS	SALUD	0	\$ -
4	DAVIVIENDA	25769999589	CORRIENTE	SALUD	0	\$ 0,09
TOTAL					\$ 1.303.324.756,34	\$ 1.303.324.755,90

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.

CUENTAS POR COBRAR, Grupo (13).

Informe de Cartera.

CUENTAS POR COBRAR ESE CENTRO DE SALUD DE PALMAR DE VARELA VIGENCIA 2020					
CODIGO	NOMBRE	SALDO FINAL(2019)	SALDO FINAL(2020)	VARIACION	VARIACION %
1.3	CUENTAS POR COBRAR	\$ 1.313.850.521,00	\$ 1.795.458.807,00	\$ 481.608.286,00	37%
1.3.19	PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE SALUD	\$ 1.358.982.006,00	\$ 1.851.686.434,00	\$ 492.704.428,00	36%
1.3.24	SUBVENCIONES POR COBRAR	\$ -	\$ -	\$ -	#DIV/0!
1.3.84	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	\$ -	\$ 26.222.018,00	\$ 26.222.018,00	#DIV/0!
1.3.86	DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR (CR)	-\$ 45.131.485,00	-\$ 82.449.645,00	-\$ 37.318.160,00	83%

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 \$ 1.851.686.434,00 y para la vigencia 2019 asciende a la sumas de \$ 1.358.982.006,00, de los cuales ,facturación radicada en la vigencias 2020 está por un valor de **\$ 1.541.174.162,00** y el ente auditado suministro relación de cuentas por cobrar por valor de \$ 1.178.452.388,00 y no se evidencio en el momento de la revisión relación de cartera no radicada por tanto no se tiene una cifra estipulada del saldo facturación pendiente por radicar para la vigencia 2020.

Saldo cartera vigencia 2020 **NO RAZONABLE**

CARTERA VIGENCIA 2020 ESE CENTRO DE SALUD PALMAR DE VARELA		
SALDO DE CARTERA SEGÚN CHIP		\$ 1.541.174.162,00
SALDO SEGUN RELACION ENTREGADA POR ENTE AUDITADO		\$ 1.178.452.388,00
DIFERENCIA		\$ 362.721.774,00

Análisis a la cuenta del pasivo

ESTADO DE CAMBIO DE SITUACION FINANCIERA					
CODIGO	NOMBRE	SALDO FINAL(2019)	SALDO FINAL(2020)	VARIACION	VARIACION %
2	PASIVOS	\$ 1.949.658.388,00	\$ 2.533.175.179,00	\$ 583.516.791,00	30%
2.4	CUENTAS POR PAGAR	\$ 1.876.806.986,00	\$ 2.444.703.391,00	\$ 567.896.405,00	30%
2.4.01	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	\$ 738.956.383,00	\$ 1.052.568.265,00	\$ 313.611.882,00	42%
2.4.07	RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	\$ -	\$ -	\$ -	#¡DIVO!
2.4.24	DESCUENTOS DE NÓMINA	\$ 5.258.385,00	\$ 7.469.193,00	\$ 2.210.808,00	42%
2.4.36	RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	\$ 2.490.406,00	\$ 18.234.927,00	\$ 15.744.521,00	632%
2.4.40	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	\$ 18.175.826,00	\$ 38.914.777,00	\$ 20.738.951,00	114%
2.4.60	CRÉDITOS JUDICIALES	\$ 311.542.810,00	\$ 548.081.862,00	\$ 236.539.052,00	76%
2.4.90	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	\$ 800.383.176,00	\$ 779.434.367,00	-\$ 20.948.809,00	-3%
2.5	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	\$ 72.851.402,00	\$ 88.471.788,00	\$ 15.620.386,00	21%
2.5.11	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	\$ 72.851.402,00	\$ 88.471.788,00	\$ 15.620.386,00	21%
2.9	OTROS PASIVOS	\$ -	\$ -	\$ -	#¡DIVO!
2.9.10	INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO	\$ -	\$ -	\$ -	#¡DIVO!
2.9.90	OTROS PASIVOS DIFERIDOS	\$ -	\$ -	\$ -	#¡DIVO!

Pasivos: \$ 2.533.175.179,00

El saldo del pasivo de la vigencia 2020 arroja un saldo para los pasivos de \$ 2.533.175.179,00 y para la vigencia 2019 está por valor de \$ 1.949.658.388,00, presentando un aumento de \$ 583.516.791,00, con un porcentaje de del 30% con respecto a la vigencia anterior este aumento se debe al adquisición de bienes y servicios nacionales con el 40%.

18

“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

Este saldo se considera no razonable ya que se debe realizar una depuración para la obtención de un saldo de las obligaciones actuales del hospital ,como se puede corroborar con la nota contable No.21 Cuenta por pagar.

Análisis a la cuenta del Patrimonio

Patrimonio: \$ 6.926.284.235,00

El Patrimonio de las empresas presenta un valor para la vigencia 2020 por valor de \$ 6.926.284.235,00 y para la vigencia 2019 por valor de \$ 1.856.516.570,74, con una diferencia con la del periodo anterior de \$ 5.069.767.664,26 , lo que genera aumento en esta partida en un porcentaje de 273%.

Análisis a la cuenta del Ingresos

Ingresos: \$ 9.404.843.850,00

Los ingresos operacionales son una expresión monetaria de los flujos percibidos por la ESE CENTRO DE SALUD PALMAR DE VARELA, durante la vigencia, obteniendo recursos originados en desarrollo del acometido estatal, en la vigencia 2020 se observó un saldo de \$ 9.404.843.850,00, mientras para la vigencia 2019, se presentó un saldo de \$ 3.633.651.306,55, con una diferencia de \$ 5.771.192.543,45 generando aumento en un 159%% con relación al año anterior.

Análisis a la cuenta del Gastos

Gastos: \$ 7.567.574.889,00

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 \$ 7.567.574.889,00, para la vigencia 2019 se observó un saldo de \$ 2.110.860.570,63, con una diferencia de \$ 5.456.714.318,37, la cual está representa un \$ 5.456.714.318,37 de aumento con relación al año anterior.

Indicadores financieros vigencias 2020

- **Razón corriente (Activo corriente / Pasivo corriente):** este indicador mide la capacidad para hacer frente a la ESE CENTRO DE SALUD PALMAR DE VARELA, posee en sus activos corrientes para su respaldo. **1,26** para el 2020.

- **Capital de trabajo (Activo corriente - pasivo corriente):** con este indicador se busca medir los recursos requeridos para llevar a cabo las operaciones corrientes a corto plazo para lo cual la ESE CENTRO DE SALUD PALMAR DE VARELA, cuenta con un capital de trabajo de 669.406.854,00 para el 2020
- **Nivel de endeudamiento (Pasivo total / Activo total) * 100:** ESE CENTRO DE SALUD PALMAR DE VARELA, cuenta con un nivel de endeudamiento sobre los recursos para ser aprovechados de **25,84** para el 2020.
- **Apalancamiento (Pasivo total / Patrimonio):** Mide que tanto se apalanca el patrimonio con los pasivos, ESE CENTRO DE SALUD PALMAR DE VARELA, cuenta con un Apalancamiento **0,3529**, para el 2020

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 CENTRO DE SALUD PALMAR DE VARELA	
SITUACION DE TESORERIA A 31 DE DICIEMBRE	
VIGENCIA 2020	
Concepto	Cuántia
DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	\$ 1.316.922.526,00
TOTAL FONDOS DISPONIBLES TESORERIA	\$ 1.316.922.526,00
CUENTAS POR PAGAR CXP AL CIERRE DE LA VIGENCIA	\$ -
OBLIGACIONES LABORALES	\$ 88.471.788,00
DISPONIBILIDAD DE TESORERIA	\$ 88.471.788,00
SITUACION DE TESORERIA A 31 DE DICIEMBRE	\$ 1.228.450.738,00
RESULTADO	SUPERAVITARIA

La ESE CENTRO DE SALUD PALMAR DE VARELA, presentó una situación de tesorería con un SUPERAVITARIA \$ 1.228.450.738,00, lo que indica que la **ESE CENTRO DE SALUD PALMAR DE VARELA** 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.

ESE CENTRO DE SALUD PALMAR DE VARELA	
SITUACION DE FISCAL A 31 DE DICIEMBRE	
VIGENCIA	2020
Concepto	Cuántia
ACTIVO CORRIENTE	\$ 3.202.582.033,00
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	\$ 1.316.922.526,00
CUENTAS POR COBRAR	\$ 1.795.458.807,00
INVENTARIOS	\$ 90.200.700,00
OTROS ACTIVOS	\$ -
PASIVO CORRIENTE	\$ 2.533.175.179,00
CUENTAS POR PAGAR	\$ 2.444.703.391,00
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	\$ 88.471.788,00
SITUACION DE FISCAL A 31 DE DICIEMBRE	\$ 669.406.854,00
RESULTADO	SUPERAVIT FISCAL

la ESE CENTRO DE SALUD PALMAR DE VARELA, presentó **SUPERAVIT FISCAL** de \$ 669.406.854,00 luego de atender el pago de las cuentas por pagar por \$ 2.444.703.391,00 y Beneficios a los empleados por \$ 72.851.402,00.

RESULTADOS DE LA AUDITORÍA VIGENCIA 2021

La Contraloría Departamental del Atlántico ha auditado los Estados Financieros de la ESE CENTRO DE SALUD PALMAR DE VARELA (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 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 \$ 475.282.130,00 que equivale al 5% 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 CUENTAS POR Pagar, corresponde a la cartera mayor a 360 días.

Las CUENTAS POR COBRAR (Facturación) que corresponde a un periodo mayor a 360 días y cuantificada en **\$ 385.744.127** ,que representa un 4.11% 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 **\$ 475.282.130,00**, que equivale al 5%del total de activos y pasivo es decir estas correcciones son materiales y tienen un efecto generalizado en los estados financieros puesto que las cuentas más representativas son **las CUENTAS POR COBRAR** (cartera) corresponde a la cartera mayor a 360 días Y **CUENTAS POR PAGAR**.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 **CUENTAS POR PAGAR**, presenta una diferencia \$ \$ 89.538.003 que representa el **9.55%**, evidenciando la falta de control sobre los Estados Financieros.

Las **CUENTAS POR COBRAR** (Facturación pendiente por radicar) que corresponde a un periodo mayor a 360 días y cuantificada en **\$ 385.744.127** ,representa un **4.11%**del activo, a cuentas No se ajusten al principio causación y clasificación al momento de ser contabilizar las cuentas por cobrar 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 CENTRO DE SALUD DE PALMAR DE VARELA**, se puede concluir que la vigencia 2021 presenta incorrecciones con efecto de sobrestimación cuantificadas en \$ 385.744.127,e incorrecciones con efecto de subestimación cuantificadas en \$ 89.538.003 lo que determina una opinión a los estados financieros de la vigencia 2020, con una **opinión CON SALVEDADEs** 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	
Sobreestimación	4,11%	\$	385.744.127
Subestimación	0,96%	\$	89.538.003
Otros	0,00%	\$	-
TOTAL	5%	\$	475.282.130,00
Resultado de la Opinión		CON SALVEDADES	
Fuente: PT 10 AF-FC			

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 Estado de Situación Financiera

E.S.E CENTRO DE SALUD PALMAR DE VARELA

Vigencia 2020-2021

Vigencia 2021



CONTRALORÍA DEPARTAMENTAL
DEL ATLÁNTICO

NIT: 890103037-4



CUENTAS DE ESTADOS FINANCIEROS	Valor año anterior 2020	Valor presente año 2021	Variación	Variación %
TOTAL ACTIVOS	\$ 9.459.459.414,00	\$ 9.934.378.587,52	\$ 474.919.173,52	5,02%
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES	\$ 3.202.582.033,00	\$ 3.076.940.646,27	\$ (125.641.386,73)	-3,92%
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	\$ 1.316.922.526,00	\$ 706.392.094,50	\$ (610.530.431,50)	-46,36%
INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS			\$ -	
CUENTAS POR COBRAR	\$ 1.795.458.807,00	\$ 1.646.838.625,77	\$ (148.620.181,23)	-8,28%
PRÉSTAMOS POR COBRAR			\$ -	
INVENTARIOS	\$ 90.200.700,00	\$ 87.645.565,00	\$ (2.555.135,00)	-2,83%
OTROS ACTIVOS	\$ -	\$ 636.064.361,00	\$ 636.064.361,00	
TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES	\$ 6.256.877.381,00	\$ 6.857.437.941,25	\$ 600.560.560,25	9,60%
CUENTAS POR COBRAR		\$ -	\$ -	0,00%
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	\$ 5.120.392.059,00	\$ 6.255.274.330,25	\$ 1.134.882.271,25	
BIENES DE USO PÚBLICO E HISTÓRICOS Y CULTURALES	\$ -			
RECURSOS NATURALES NO RENOVABLES				
OTROS ACTIVOS	\$ 1.136.485.322,00	\$ 602.163.611,00	\$ (1.931.011.568,00)	-76,23%
TOTAL PASIVOS	\$ 2.533.175.179,00	\$ 2.288.233.420,48	\$ (2.778.116.937,52)	-109,67%
TOTAL PASIVOS CORRIENTES	\$ 2.533.175.179,00		\$ (2.533.175.179,00)	-100,00%
EMISIÓN Y COLOCACIÓN DE TÍTULOS DE DEUDA		\$ -	\$ -	
PRÉSTAMOS POR PAGAR			\$ -	
CUENTAS POR PAGAR	\$ 2.444.703.391,00	\$ 2.249.638.915,18	\$ (195.064.475,82)	-7,98%
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	\$ 88.471.788,00	\$ 38.594.505,30	\$ (49.877.282,70)	-56,38%
OPERACIONES CON INSTRUMENTOS DERIVADOS	\$ -	\$ -	\$ -	
PROVISIONES	\$ -	\$ -	\$ -	
OTROS PASIVOS	\$ -	\$ -	\$ -	
TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES	\$ -	\$ -	\$ -	
PRÉSTAMOS POR PAGAR	\$ -		\$ -	
CUENTAS POR PAGAR	\$ -		\$ -	
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	\$ -		\$ -	
OTROS PASIVOS	\$ -		\$ -	
PATRIMONIO	\$ 6.926.284.235,00	\$ 7.086.574.033,04	\$ 160.289.798,04	2,31%
INGRESOS	\$ 9.404.843.850,00	\$ 3.968.156.766,93	\$ (10.814.784.510,14)	-114,99%
INGRESOS OPERACIONALES	\$ 9.346.200.285,00	\$ 3.968.102.857,93	\$ (5.378.097.427,07)	-57,54%
INGRESOS FISCALES	\$ 3.479.760.752,00	\$ 3.968.102.857,93	\$ 488.342.105,93	14,03%
VENTA DE BIENES			\$ -	
VENTA DE SERVICIOS	\$ 5.866.439.533		\$ (5.866.439.533,00)	-100,00%
TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	\$ -		\$ -	
OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES		\$ -	\$ -	
OTROS INGRESOS	\$ 58.643.565,00	\$ 53.909,00	\$ (58.589.656,00)	-99,91%
GASTOS	\$ 7.567.574.889,00	\$ 2.548.275.522,58	\$ (5.019.299.366,42)	-66,33%
GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	\$ 2.312.137.722,00	\$ 2.455.882.806,58	\$ 143.745.084,58	6,22%
DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN	\$ 1.880.327.378,00	\$ 2.215.399.610,83	\$ 335.072.232,83	17,82%
DE VENTAS			\$ -	
DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	\$ 376.239.894,00	\$ 240.483.195,75	\$ (135.756.698,25)	-36,08%
TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	\$ 55.570.450,00		\$ (55.570.450,00)	-100,00%
GASTOS PÚBLICO SOCIAL	\$ -		\$ -	
DE ACTIVIDADES Y/O SERVICIOS ESPECIALIZADOS	\$ -		\$ -	
OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES	\$ -		\$ -	
OTROS GASTOS	\$ 508.843.432,00	\$ 92.392.716,00	\$ (416.450.716,00)	-81,84%
UTILIDAD OPERACIONAL	\$ 1.269.781.964,00	\$ 1.327.434.619,35	\$ 57.652.655,35	4,54%
UTILIDAD DEL EJERCICIO	\$ 1.837.268.961,00	\$ 1.419.881.244,35	\$ (417.387.716,65)	-22,72%

FUENTE: ESTADOS FINANCIEROS CERTIFICADOS - VIGENCIA FISCAL 2021

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 PALMAR DE VARELA, 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

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

lo generan. Esta cuenta presentó a diciembre 31 de 2020 unos activos totales por valor de \$ 9.459.459.414,00, mientras que para la vigencia 2021 los activos totales fueron por valor de \$ 9.374.807.453,52, presentando Disminución de -\$ 84.651.960,48, con un porcentaje de disminución del -1% con respecto al año anterior.

Bancos

RELACION DE CUENTAS BANACARIAS E.S.E CENTRO DE SALUD DE PALMAR DE VARELA VIGENCIA 2021						
No.	Banco O Entidad Financiera	Cuenta No	Tipo de Cuenta	Nombre de la Cuenta y/o destino	(D) Saldo Libro De Contabilidad	(D) Saldo Libro Tesorería
1	GNB SUDAMERIS	32681371	CORRIENTE	SALUD	\$ 685.447.277,67	\$ 685.447.277,67
2	GNB SUDAMERIS	32681421	CORRIENTE	SALUD	\$ 8.983.845,33	\$ 8.983.845,33
3	DAVIVIENDA	28500095832	AHORROS	SALUD		
4	DAVIVIENDA	25769999589	CORRIENTE	SALUD	\$ 0,09	\$ 0,09
5	GNB SUDAMERIS	90320712620	CORRIENTE	VACUNACIÓN	\$ 1.863.198,29	\$ 1.863.198,29
TOTAL					\$ 696.294.321,38	\$ 696.294.321,38

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.

CUENTAS POR COBRAR, Grupo (13).

Informe de Cartera.

RELACION DE CUENTAS POR COBRAR VIGENCIA 2021					
CODIGO	NOMBRE	SALDO FINAL(2020)	SALDO FINAL(2021)	VARIACION	VARIACION %
1.3	CUENTAS POR COBRAR	\$ 1.795.458.807,00	\$ 1.646.838.625,77	-\$ 148.620.181,23	-8%
1.3.19	PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE SALUD	\$ 1.851.686.434,00	\$ 1.737.819.316,77	-\$ 113.867.117,23	-6%
1.3.84	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	\$ 26.222.018,00	\$ 26.222.018,00	\$ -	0%
1.3.86	DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR (CR)	-\$ 82.449.645,00	-\$ 117.202.709,00	-\$ 34.753.064,00	42%

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 \$ 1.851.686.434,00 y para la vigencia 2021 asciende a la sumas de \$ 1.737.819.316,77, de los cuales

,facturación radicada en la vigencias 2021 está por un valor de **\$ 1.664.132.868,07**, y el ente auditado no se evidencio que para la vigencia 2021 saldo de cartera pendiente por radicar por tanto no se tiene una cifra estipulada del saldo facturación pendiente por radicar para la vigencia 2021.

Saldo cartera vigencia 2021 se presenta NO **RAZONABLE**

ESE CENTRO DE SALUD PALMAR DE VARELA FACTURACION VIGENCIA 2021	
SALDO REVELADO EN CHIP	\$ 1.664.132.868,07
SALDO REVELADO EN RELA ENTREGADAS	\$ 1.278.388.741,00
DIFERENCIA	\$ 385.744.127,07
fuente CHIP 2021	

Análisis a la cuenta del pasivo

ESTADO DE CAMBIO EN LA SITUACION FINANCIERO VIGENCIA 2021 ESE CENTRO DE SALUD DE PALMAR DE VARELA					
CODIGO	NOMBRE	SALDO FINAL (2020)	SALDO FINAL (2021)	VARIACION	VARIACION %
2	PASIVOS	\$ 2.533.175.179,00	\$ 2.288.233.420,48	-\$ 244.941.758,52	-10%
2.4	CUENTAS POR PAGAR	\$ 2.444.703.391,00	\$ 2.249.638.915,18	-\$ 195.064.475,82	-8%
2.4.01	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	\$ 1.052.568.265,00	\$ 995.321.264,30	-\$ 57.247.000,70	-5%
2.4.24	DESCUENTOS DE NÓMINA	\$ 7.469.193,00	\$ 5.314.568,18	-\$ 2.154.624,82	-29%
2.4.36	RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	\$ 18.234.927,00	\$ 4.122.295,70	-\$ 14.112.631,30	-77%
2.4.40	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	\$ 38.914.777,00	\$ 66.771.950,00	\$ 27.857.173,00	72%
2.4.60	CRÉDITOS JUDICIALES	\$ 548.081.862,00	\$ 548.081.862,00	\$ -	0%
2.4.90	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	\$ 779.434.367,00	\$ 630.026.975,00	-\$ 149.407.392,00	-19%
2.5	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	\$ 88.471.788,00	\$ 38.594.505,30	-\$ 49.877.282,70	-56%
2.5.11	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	\$ 88.471.788,00	\$ 38.594.505,30	-\$ 49.877.282,70	-56%

Fuente:CHIP 2021

Pasivos: \$ 2.288.233.420,48

El saldo del pasivo de la vigencia 2020 arroja un saldo para los pasivos de \$ 2.533.175.179,00 y para la vigencia 2021 está por valor de \$ 2.288.233.420,48, presentando una disminución de -\$ 244.941.758,52, con un porcentaje del -10% con respecto a la vigencia anterior este disminución se debe al BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS representando en un -56% .

Análisis a la cuenta del Patrimonio

Patrimonio: \$ 7.086.574.033,04

El Patrimonio de las empresas presenta un valor para la vigencia 2020 por valor de \$ 6.926.284.235,00 y para la vigencia 2021 por valor de \$ 7.086.574.033,04, con una diferencia con la del periodo anterior de \$ 160.289.798,04, lo que genera aumento en esta partida en un porcentaje de 2 %.

Análisis a la cuenta del Ingresos

Ingresos: \$ 3.968.156.766,93

Los ingresos operacionales son una expresión monetaria de los flujos percibidos por la ESE CENTRO DE SALUD DE PALMAR DE VARELA, durante la vigencia, obteniendo recursos originados en desarrollo del acometido estatal, en la vigencia 2020 se observó un saldo de \$ 9.404.843.850,00, mientras para la vigencia 2021, se presentó un saldo de \$ 3.968.156.766,93, con una diferencia de -\$ 5.436.687.083,07, generando disminución en un -58% con relación al año anterior.

Análisis a la cuenta del Gastos

Gastos: \$ 2.215.399.610,83

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 \$ 7.567.574.889,00, para la vigencia 2021 se observó un saldo de \$ 2.215.399.610,83, con una diferencia de -\$ 5.352.175.278,17, la cual está representa un- **71%** de disminución con relación al año anterior.

Indicadores financieros vigencias 2021

- **Razón corriente (Activo corriente / Pasivo corriente):** este indicador mide la capacidad para hacer frente la ESE CENTRO DE SALUD DE PALMAR DE VARELA, posee en sus activos corrientes para su respaldo. **1,34** para el 2021.
- **Capital de trabajo (Activo corriente - pasivo corriente):** con este indicador se busca medir los recursos requeridos para llevar a cabo las operaciones corrientes a corto plazo para lo cual la ESE CENTRO DE SALUD DE PALMAR DE VARELA, cuenta con un capital de trabajo de 788.707.225,79, para el 2021.
- **Nivel de endeudamiento (Pasivo total / Activo total) * 100:** ESE CENTRO DE SALUD DE PALMAR DE VARELA, cuenta con un nivel de endeudamiento sobre los recursos para ser aprovechados de **24,41** para el 2021.
- **Apalancamiento (Pasivo total / Patrimonio):** Mide que tanto se apalanca el patrimonio con los pasivos, CENTRO DE SALUD DE PALMAR DE VARELA, cuenta con un Apalancamiento 0,322 para el 2021
- **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

27

“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

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 CENTRO DE SALUD PALMAR DE VARELA	
SITUACION DE TESORERIA A 31 DE DICIEMBRE	
VIGENCIA	2021
Concepto	Cuántia
DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	\$ 706.392.094,50
TOTAL FONDOS DISPONIBLES TESORERIA	\$ 706.392.094,50
CUENTAS POR PAGAR CXP AL CIERRE DE LA VIGENCIA	\$ -
OBLIGACIONES LABORALES	\$ 38.594.505,30
DISPONIBILIDAD DE TESORERIA	\$ 38.594.505,30
SITUACION DE TESORERIA A 31 DE DICIEMBRE	\$ 667.797.589,20
RESULTADO	SUPERAVITARIA

La **ESE CENTRO DE SALUD DE PALMAR DE VARELA**, presentó una situación de tesorería con un SUPERAVITARIA \$ 667.797.589,20, lo que indica que la **ESE CENTRO DE SALUD DE PALMAR DE VARELA** 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 CENTRO DE SALUD PALMAR DE VARELA	
SITUACION DE FISCAL A 31 DE DICIEMBRE	
VIGENCIA	2021
Concepto	Cuántia
ACTIVO CORRIENTE	\$ 3.076.940.646,27
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	\$ 706.392.094,50
CUENTAS POR COBRAR	\$ 1.646.838.625,77
INVENTARIOS	\$ 87.645.565,00
OTROS ACTIVOS	\$ 636.064.361,00
PASIVO CORRIENTE	\$ 2.288.233.420,48
CUENTAS POR PAGAR	\$ 2.249.638.915,18
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	\$ 38.594.505,30
SITUACION DE FISCAL A 31 DE DICIEMBRE	\$ 788.707.225,79
RESULTADO	SUPERAVIT FISCAL

la **ESE CENTRO DE SALUD DE PALMAR DE VARELA**, presentó SUPERAVIT FISCAL de \$ 788.707.225,79, luego de atender el pago de las cuentas por pagar por \$ 2.249.638.915,18 y Beneficios a los empleados por \$ 38.594.505,30.

Observación No. 1 (Administrativa)

Condición: se evidencio que la revelación de Los Estados Financieros con corte a 31 de diciembre 2020 y 2021, presentados por la Entidad auditada, tienen una inadecuada clasificación y revelación, puesto que no cuantificó el ACTIVO Y PASIVO CORRIENTE Y NO CORRIENTE, dado a que la entidad posee cuentas por cobrar superiores a los 360 días al igual que las cuentas por pagar y la provisión de empleados, lo que implica una afección en la medición de los indicadores financieros de la Entidad y la mala toma de decisiones.

Criterio Resolución 533 /15, Instructivo 02/2015, Resolución 620 /15, Resolución 468 /16, Resolución 139 /15, Resolución 167/ 2020.

Causa Clasificar inapropiadamente la cuenta del activo y pasivo No corriente y como fuente de información.

Efecto Revelación de los Estados Financieros sin cumplimiento de la norma e inadecuada clasificación de las cuentas.

Descargos de la Entidad.

Frente a esta observación la ESE CENTRO DE SALUD CON CAMAS dará aplicación a las normas presupuestales señaladas en el decreto No. 111 de 1996 y las resoluciones 533 del 2015, instructivo 02 del 2015, resolución 620 de 2015, resolución 468 de 2016, resolución 139 de 2015 y resolución 167 de 2020, con el objeto de revelar unos estados financieros por cada vigencia presupuestal y clasificar de manera adecuada la cuenta del activo y pasivo como fuentes de información. Para lo cual se elaborará plan de mejoramiento contable institucional.

CONCLUSIÓN DEL EQUIPO AUDITOR:

Teniendo en cuenta que la entidad acepta la observación y manifiesta que presentara plan de mejora, el equipo auditor concluye que se mantiene la observación y se eleva a **HALLAZGO No 1 A**

HALLAZGO No 1 A

Condición: se evidencio que la revelación de Los Estados Financieros con corte a 31 de diciembre 2021, presentados por la Entidad auditada, tienen una inadecuada clasificación y revelación, puesto que no cuantificó el ACTIVO Y PASIVO CORRIENTE Y NO CORRIENTE, dado a que la entidad posee cuentas por cobrar superiores a los 360 días al igual que las cuentas por pagar y la provisión de empleados, lo que implica una afección en la medición de los indicadores financieros de la Entidad y la mala toma de decisiones.

Criterio Resolución 533 /15, Instructivo 02/2015, Resolución 620 /15, Resolución 468 /16, Resolución 139 /15, Resolución 167/ 2020.

Causa Clasificar inapropiadamente la cuenta del activo y pasivo No corriente y como fuente de información.

Efecto Revelación de los Estados Financieros sin cumplimiento de la norma e inadecuada clasificación de las cuentas.

Observación No.2 Administrativa

Condición: No es clara la diferencia entre los valores que registra La E.S.E CENTRO DE SALUD DE PALMAR, en los sistemas de información, toda vez que entre lo Publicado y La Relación Suministrada encontramos que en la vigencia 2020 claramente se observa un saldo Por Un Valor De \$ 385.744.127,07.

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

Causa; Fallas en los controles y deficiencias en la parte financiera de entidad

Efecto; incertidumbre en la información real, lo cual puede disminuir la capacidad de la prestación del servicio público en salud.

Descargos de la Entidad.

a esta observación la ESE CENTRO SALUD CON CAMAS DE PALMAR DE se permite controversia bajo los argumentos:

No existe la diferencia planteada por la auditoría en lo que tiene que ver con la diferencia encontrada entre lo publicado y lo soportado, a razón de que la auditoría solo se toma en cuenta el valor correspondiente a la cartera superior a 360 días, siendo inferior al total de la cartera radicada y reportada a 31 de diciembre de 2021, la información financiera de acuerdo a la observación que se planteó en el informe preliminar de la auditoría correspondiente al periodo fiscal 2021, dado a que se toma como punto de referencia, lo publicado y se debe valorar la información física entrega en su totalidad.

La ESE presentó la información que le fue solicitada por la contraloría para auditar esta vigencia.

Para probar esta aseveración se presenta para que se tenga como prueba y se analice nuevamente la relación de cartera correspondiente al vigencia 2021. Se solicita revisión de esta observación.

Lo anterior en atención a que la ESE a dado aplicación a lo señalado en las siguientes normas: CN artículo 2019, ley 1952 de 2020, artículo 38 numeral 1.

CONCLUSIÓN DEL EQUIPO AUDITOR:

Vistos y evaluados los descargos presentados por el representante legal de la de la ESE CENTRO SALUD DE PALMAR, el equipo auditor, teniendo las explicaciones suministradas decide mantener la connotación administrativa para que se incluya en un plan de mejoramiento, convirtiéndose en el hallazgo No2

HALLAZGO No 2

Condición: Se Evidencio Que El Saldo Registrado Por La ESE CENTRO DE SALUD DE PALMAR DE VARELA, El Saldo Presenta Diferencia Entre Lo Publicado En El Chip Y La Relación Suministrada Por El Sujeto Auditado Por Un Valor De \$ 385.744.127,07.

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.

Observación No.3 Administrativa

Condición: Se evidencio que los Estado de Situación Financiera de 2020, se observa que en la cuenta **2.4.01, ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES, presenta** un valor de \$ 895.380.031,30 que representa un 9.55% de las cuentas del Pasivo, se establece que el valor registrado en los estados financieros no cuenta con los movimiento contables que soporten la obligación y el riesgo de realizar erogaciones bajo esta cuenta sin el pleno de los requisitos.

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

Causa; Fallas en los controles y deficiencias en la parte financiera de entidad.

Efecto; ; incertidumbre en la información real, lo cual puede disminuir la capacidad de la prestación del servicio público en salud.

Descargos de la Entidad.

Frente a esta observación la ESE CENTRO DE SALUD CON CAMAS dará aplicación a las normas presupuestales señaladas en el decreto No. 111 de 1996 y las resoluciones 533 del 2015, instructivo 02 del 2015, resolución 620 de 2015, resolución 468 de 2016.

resolución 139 de 2015 y resolución 167 de 2020, con la aplicación de los señalados en la Constitución Política de Colombia artículo 209, ley 1952 del 2020 artículo 38 No. 1, para lo cual se efectuará revisión y control de la cuenta 2.4.01 adquisición de bienes y servicios nacionales, lo cual permitirá tener certeza en los estados financieros de la información real sobre esta cuenta, que garantice la capacidad de la prestación del servicio público de la entidad. Para lo cual se elaborará plan de mejoramiento contable institucional.

CONCLUSIÓN DEL EQUIPO AUDITOR:

Teniendo en cuenta que la entidad acepta la observación y manifiesta que presentara plan de mejora, el equipo auditor concluye que se mantiene la observación y se eleva a HALLAZGO No3 A

HALLAZGO No3 A

Condición: Se evidencio que los Estado de Situación Financiera de 2020, se observa que en la cuenta 2.4.01, ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES, presenta un valor de \$ 895.380.031,30 que representa un 9.55% de las cuentas del Pasivo, se establece que el valor registrado en los estados financieros no cuenta con los movimiento contables que soporten la obligación y el riesgo de realizar erogaciones bajo esta cuenta sin el pleno de los requisitos.

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.

3. EVALUACIÓN GESTIÓN PRESUPUESTAL DE INGRESOS Y GASTOS

EVALUACIÓN GESTIÓN PRESUPUESTAL DE INGRESOS Y GASTOS DE LA ESE CENTRO DE SALUD DE PALMAR DE VARELA (VIGENCIA 2020)

3.1 OPINIÓN AL PRESUPUESTO DEL 2020

La Contraloría Departamental del Atlántico ha auditado la cuenta general del presupuesto y de la tesorería de la **ESE CENTRO DE SALUD DE PALMAR DE VARELA**, vigencia fiscal 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 la resolución de liquidación del presupuesto No. 01 de enero 2 de 2020 para la vigencia fiscal del 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 la resolución de liquidación del presupuesto No. 01 de enero 2 del 2020 para la vigencia 2020., 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 fiscal administrativo, el total de los gastos y reservas.
- Estados comparativos 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.

La Contraloría Departamental del Atlántico no expresa una opinión sobre el presupuesto evaluado de **ESE CENTRO DE SALUD DE PALMAR DE VARELA** debido a no reportar la información con suficiencia requerida por el equipo Auditor, en el Acta de Instalación de la Auditoría, en “Fundamento de la abstención de opinión”, no ha podido obtener evidencia de auditoría que proporcione una base suficiente y adecuada para expresar la opinión de auditoría sobre el presupuesto de la vigencias 2019, para establecer los análisis de rigor tanto horizontal y vertical comparativo con el periodo 2020, y este a su vez (2020) versus el presupuesto de Ingresos y Gastos ejecutado en el periodo 2021 la significatividad de imposibilidad en la obtención de la información para ser evaluada nos permite abstenernos.

(De acuerdo con los resultados de la auditoría, se expresa abstención de opinión

OPINIÓN SOBRE EL PRESUPUESTO 2021

La Contraloría Departamental ha llevado a cabo esta auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de las Entidades Fiscalizadoras Superiores (ISSAI 1000–1810).

Las responsabilidades de la C,D A , de acuerdo con dichas normas se describen en la sección Responsabilidades del Auditor en relación el informe.

La Contraloría es independiente del sujeto de control de conformidad con Constitución Política de Colombia; y los auditores cumplen con los requerimientos de ética contenidos en correspondiente Código de integridad y que son aplicables a esta auditoría.

Además, la Contraloría ha cumplido las demás responsabilidades de ética de conformidad con esos requerimientos.

La Contraloría considera que no se ha obtenido la evidencia de auditoría que proporcione una base suficiente y adecuada para emitir la opinión del periodo 2021.

La cuenta general del presupuesto de la vigencia 2020, que comprende:

- Estados que muestren en detalle, según el decreto de liquidación anual del presupuesto
- Los reconocimientos y los recaudos de los ingresos corrientes y recursos de capital contabilizados durante el ejercicio cuya cuenta se rinde, 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, 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

Detalle de los gastos pagados durante el año fiscal cuya cuenta se rinde, con cargo a las reservas de la vigencia inmediatamente anterior y los saldos de las distintas cuentas que conforman el tesoro

NIT: 890103037-4



Presupuesto de Ingreso y Gastos para la vigencia fiscal 2020.

La Contraloría Departamental del Atlántico ha auditado el Presupuesto de Ingresos Gastos de la **ESE CENTRO DE SALUD DE PALMAR DE VARELA**, Atlántico, CEMINSA de la vigencia fiscal 2020, con corte a 31 de diciembre y como resultado de estas evaluaciones se puede concluir que la vigencia presenta incorrecciones con efecto Sobrestimación cuantificadas en **\$ 133.853.700,00** lo que determina una opinión **CON SALVEDADES** al Presupuesto de la vigencia 2020, ya que la MATERIALIDAD GENERALIZADA es Inferior a 5 veces esta se estableció entre 1 y 5 veces los errores tolerables la establecida para el total de los rubros de Gastos.

RESULTADO DE LA EVALUACIÓN DE PRESUPUESTO DE INGRESOS Y GASTOS		
VIGENCIA		2020
Efecto de incorrección	Porcentaje del hallazgo	Valor Incorrección o Cuenta afectada por imposibilidad
Sobrestimación	1,51%	\$ 133.853.700,00
Subestimación		
Otros		
TOTAL	1,51%	\$ 133.853.700,00
Resultado de la Opinión		CON SALVEDADES
Fuente: PT 10AF-PP 0		

Presupuesto Inicial 2020 y 2021

El presupuesto de Ingresos y Gastos de la ESE Centro de salud de Palmar de Varela para la vigencia 2020 fue aprobado mediante Acuerdo número 003 del 23 de diciembre de 2019 y Resolución número 001 del 01 de enero de 2020 en la suma de \$2.858.366.427 la Resolución de liquidación del presupuesto no fue aportada por la Entidad. La estructura inicial tanto de los ingresos como de los gastos es la siguiente:

PRESUPUESTO DE INGRESOS ESE CENTRO DE SALUD DE PALMAR DE VARELA 2020	
Concepto	Valor
PRESUPUESTO DE INGRESOS	2.858.366.427
DISPONIBILIDAD INICIAL	0
INGRESOS DE EXPLOTACION	2.858.366.427
INGRESO POR VENTA DE SERVICIOS	2.857.365.427
SGP PRESTACION DE SERVICIOS-VINCULADOS	12.000.000
ENTIDADES TERRITORIALES - CONTRATOS PIC	168.476.182

35

“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

ENTIDADES PROMOTORAS DE SALUD PUBLICAS(E.P.S.)	0
REGIMEN CONTRIBUTIVO	153.340.351
REGIMEN SUBSIDIADO	2.523.548.894
COOPAGOS	0
Otras VENTAS DE SERVICIOS	0
IPS PRIVADAS	
RÉGIMEN ESPECIAL	0
APORTES	1.000
APORTES NACIONALES	0
FOSYGA - ECAT	0
APORTES NACIONALES	0
Aportes Resolución 753 de 2020 Ministerio de Salud	
APORTES DEPARTAMENTALES	0
APORTES DEPARTAMENTALES - CONVENIOS	0
APORTES DEPARTAMENTALES - ESTAMPILLAS	0
APORTES MUNICIPALES	1.000
OTROS INGRESOS CORRIENTES	1.000.000
OTROS INGRESOS CORRIENTES	1.000.000
INGRESOS DE CAPITAL	0
OTROS INGRESOS	0
RECUPERACION DE CARTERA MENOR A 361 DIAS	0
RECURSOS DE CAPITAL	0
DONACIONES	0
CUENTAS POR COBRAR	0
RECURSOS DEL BALANCE	0

PRESUPUESTO DE GASTOS ESE CENTRO DE SALUD DE PALMAR DE VARELA 2020	
Concepto	Valor
GASTOS	2.858.366.427
GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	2.210.553.845
SERVICIOS PERSONALES ASOC A LA NÓMINA	461.513.599
Sueldo Personal de Nomina	330.269.878
SERVICIOS PERSONALES INDIRECTOS - ADMINISTRATIVOS	310.594.508
APORTES PATRONALES SECTOR PRIVADO	85.396.394
CONTRIBUCIONES INHERENTES SECTOR PRIVADA	64.140.225
GASTOS GENERALES	541.318.320
GASTOS DE ADMINISTRACION	398.400.000
GASTOS DE OPERACIÓN	142.918.320
GASTOS DE OPERACIONAL Y DE PRESTACION DE SERVICIOS	359.334.400

Modificaciones Presupuestales 2020:

La Junta Directiva de la ESE Centro de Salud de Palmar de Varela otorgó facultades al Gerente de la ESE para realizar adiciones, reducciones y traslados presupuestales, autorizaciones que están contempladas en el artículo 4to de dicho acuerdo. Las adiciones realizadas en la vigencia 2020 fueron las siguientes:

Acto Administrativo	Adición	Reducción	Valor
Resolución 019 del 07 de enero/2020	\$30.000.000		
Resolución 127 del 16 de febrero /2020	40.208.425		
Resolución 132 de 14 de mayo /2020	211.300.000		

Resolución 141 del 30 de junio/2020	1.674.824		
Resolución 142 del 01 de julio /2020	33.844.522		
Resolución 150 del 09 de julio/2020	467.281.224		
Resolución 190 del 01 de octubre/2020	101.562.802		
Resolución 197 del 26 de octubre/2020	53.146.000		
Resolución 203 del 01 de noviembre/2020	72.591.287		
Resolución 218 del 01 de diciembre/2020	189.139.533		
Resolución 219 del 01 de diciembre/2020	9.999.951		
Resolución 220 del 02 de diciembre/2020	65.080.971		
Resolución 221 del 02 de diciembre/2020	62.708.182		
Resolución 223 del 31 de diciembre/2020		259.465.299	
Totales	\$1.338.537721	259.465.299	

Ejecuciones Presupuestales de Ingresos 2020

Concepto de Ingresos	Presupuesto Definitivo	Ejecución Acumulada	Recaudos	%
PRESUPUESTO DE INGRESOS	9.460.394.187	9.447.823.513	8.877.423.123	93,83%
INGRESOS POR VENTA DE SERVICIOS	3.336.476.243	3.354.906.570	3.089.499.894	92,59%
OTROS INGRESOS	1.000.000	0	0	0
OTROS INGRESOS CORRIENTES	68.467.891	68.467.890	68.467.890	100%

El presupuesto definitivo de Ingresos de la ESE Centro de Salud de Palmar de Varela en la vigencia 2020 ascendió a la suma de \$9.460.394.187 de los cuales se ejecutaron o reconocieron \$9.447.823.513 y se recaudaron \$8.877.423.123, es decir solo se recaudó el 93,83% del presupuesto definitivo.

En ingresos por ventas de servicios se programaron la suma de \$3.336.476.243, ejecutándose \$ 3.354.906.570 y los recaudos fueron de \$3.089.499.894 es decir se recaudó el 92,59% de lo ejecutado.

Por concepto de otros ingresos se recaudaron la suma de \$68.467.890 equivalente al 100% del presupuesto definitivo.

Ejecuciones Presupuestales de Gastos 2020

Concepto	Apropiación Definitiva	Compromisos	Giros
----------	------------------------	-------------	-------

GASTOS	9.460.394.187	9.450.579.643	6.472.782.274
GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	3.034.764.542	3.024.951.178	2.541.132.151
SERVICIOS PERSONALES ASOC A LA NÓMINA	440.390.764	439.890.765	385.905.218
Sueldo Personal de Nomina	322.110.825	322.110.826	295.088.470
Servicios Personales Indirectos	636.243.222	633.221.016	509.031.506
Aportes Patronales al Sector Privado y Público	85.785.045	85.785.045	79.873.266
Gastos Generales	660.857.617	658.684.203	525.251.729
Gastos Generales Administración	510.801.861	508.628.447	396.007.847
Gastos de Operación	150.055.756	150.055.756	129.243.882
Gastos de Comercialización	400.995.627	400.995.627	290.273.998

El presupuesto definitivo de gastos de la ESE Centro de salud de Palmar de Varela para la vigencia 2020 ascendió a la suma de \$9.460.394.187 de los cuales hubo compromisos por \$9.450.579.643, es decir, el 99%, los giros se ubicaron en la suma de \$6.472.782.274.

Los Gatos de Funcionamiento del presupuesto definitivo por la suma de \$3.034.764.542 se adquirieron compromisos por \$3.024.951.178 y se giraron \$2.541.132.151.

En Gastos Generales Administrativos se ubicó un presupuesto definitivo por la suma de \$660.857.617 y los compromisos fueron de \$658.684.203, de este último valor se giraron \$525.251.729.

En Gastos de Operación y Comercialización se estableció una apropiación definitiva de \$400.995.627 de los cuales se comprometieron \$400.995.627 y de estos se giraron \$.290.273.998.

Presupuesto y Ejecuciones Presupuestales de la vigencia 2021

En el proceso de evaluación y análisis de la información presupuestal del 2021, 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 2021.
- Resolución donde se liquidó el presupuesto de ingresos y gastos del 2021.
- Actas de junta directiva donde se autorizó o se dio facultades a la gerencia para realizar las modificaciones presupuestales del 2021.

Así las cosas, se procedió a evaluar la gestión presupuestal de la vigencia 2021 en base solamente a las ejecuciones de ingresos y gastos reportadas por la entidad, cuyo análisis se da a conocer a continuación:

Ejecuciones Presupuestales de Ingresos 2021

Concepto de Ingresos	Presupuesto Definitivo	Ejecución Acumulada	Recaudos	%
PRESUPUESTO DE INGRESOS	4.855.583.513	4.507.203.893	4.154.576.500	85,5%
INGRESOS CORRIENTES	4.833.473.262	4.485.093.641	4.132.466.249	85,4%
Ingresos por Ventas de Servicios	4.616.083.717	4.267.704.097	3.958.554.613	85,7%
Transferencias corrientes	217.389.545	217.389.545	173.911.635	79,9%
Transferencias de otras entidades del gobierno	0	0	0	0
Recursos de capital	0	0	0	0

Análisis a las ejecuciones de ingresos:

En la vigencia 2021 se observa el presupuesto definitivo de ingresos fue establecido en la suma de \$4.855.583.513 y la recaudación se ubicó en la suma de \$4.154.576.500, siendo este último valor equivalente al 85,5% del valor total presupuestado en la vigencia.

Casi la totalidad de los ingresos programados en la vigencia 2021 corresponden a ingresos corrientes cuyos recaudos se ubicaron en la suma de \$4.132.466.249 que representa un porcentaje del 85,4% de lo programado. De estos ingresos corrientes la suma de \$3.958.554.613 corresponde a recaudos por ventas de servicios, valor que representa el 85,7%.

Ejecuciones Presupuestales de Gastos 2021

Concepto	Apropiación Definitiva	Compromisos	Giros
PRESUPUESTO DE GASTOS	4,855,583,512	4,679,889,949	3,996,776,797
GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	4,291,856,165	4,291,856,165	3,805,386,732
Servicios Personal Asociados a la Nómina	438,945,169	438,945,169	413,969,046
Gastos Generales	797,911,802	797,911,802	579,022,001
Gastos de Operación	388,033,783	388,033,783	191,390,067
Gastos de Comercialización	388,033,783	388,033,783	191,390,067
GASTOS DE INVERSIÓN	175,693,565	0	0

El cuadro anterior nos revela que la apropiación definitiva de gastos en la vigencia 2021 se ubicó en la suma de \$4.855.583.512 de los cuales se adquirieron compromisos por valor de \$4.679.889.949 que representa el 96%.

Los gastos de funcionamiento se ubicaron en la suma de \$4.291.856.165, de los cuales se adquirieron compromisos por valor de \$4.291.856.165 que representa el 100%.

Los gastos de operación y comercialización se estableció una apropiación de \$388.033.783 comprometiendo en su totalidad.

Observación No. 4

Condición: se evidencio una diferencia de las adiciones en la vigencia 2020 por la suma de \$133.853.700.

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. **Observación de tipo Administrativo (A).**

Descargos de la Entidad.

Frente a esta observación la ESE CENTRO DE SALUD GON CAMAS dará aplicación estricta al Decreto 115 de 1996 artículo 23 y 24, con el objeto de establecer los controles y monitoreo a las ejecuciones presupuestales de gastos. Para lo cual se elaborará plan de mejoramiento contable y presupuestal institucional.

CONCLUSIÓN DEL EQUIPO AUDITOR:

Teniendo en cuenta que la entidad acepta la observación y manifiesta que presentara plan de mejora, el equipo auditor concluye que se mantiene la observación y se eleva a HALLAZGO No 4 A

HALLAZGO No 4 A

Condición: Se evidenció una diferencia de las adiciones en la vigencia 2020 por la suma de \$133.853.700

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 (A)



Observación N° 5

Condición: En el Presupuesto de Ingresos de la vigencia 2021, se observa un presunto incumplimiento del principio de Planeación y Programación en el rubro DISPONIBILIDAD INICIAL se puede establecer que existe una diferencia entre los saldos registrados en la disponibilidad inicial

Criterio: Art 209 C, N; art 52 Co1994.digo de comercio; Decreto 115 de 1994; Arts. 81 del Decreto 403 de 2019, literal I

Causa: Inobservancia de las normas que rigen la función pública.

Efecto: presentación de información presupuestal sin la adecuada forma de revelación de los hechos sociales y económicos del año terminado en periodos anteriores. Inconsistencia en la información. Obstrucción clara al control fiscal.

Descargos de la Entidad.

Frente a esta observación la ESE CENTRO DE SALUD CON CAMAS dará estricta aplicación al de planeación y programación en rubro de DISPONIBILIDAD INICIAL con el objeto de que no exista diferencia en los registros de disponibilidad inicial de una vigencia a otra para lo cual se dará aplicación a los señalado en el artículo 209 CPN, artículo 52 del Código de Comercio, Decreto 115 de 1994, artículo 81 de decreto 403 de 2019, literal 1.

Para lo cual se elaborará plan de mejoramiento contable y presupuestal

CONCLUSIÓN DEL EQUIPO AUDITOR:

Teniendo en cuenta que la entidad acepta la observación y manifiesta que presentara plan de mejora, el equipo auditor concluye que se mantiene la observación y se eleva a **HALLAZGO No5 A**

HALLAZGO No5 A

Condición: En el presupuesto de ingreso de la vigencia 2021, se observa un presunto incumplimiento del principio de Planeación y Programación en el rubro DISPONIBILIDAD INICIAL se puede establecer que existe una diferencia entre los saldos registrados en la disponibilidad inicial.

Criterio: Art. 209 C.N.; art. 52 Código de Comercio; Decreto 115 de 1994, art. 81 del Decreto 403 de 2019 literal L

Causa: Inobservancia de las normas que rigen la función pública.

Efecto: Presentación de información

4. GESTION CONTRACTUAL

MATRIZ 2020

CANT. CONTRATOS SUSCRITOS	678	VALOR TOTAL DE LOS CONTRATOS	2.900.469.085
CANT. CONTRATOS EVALUADOS	38	VALOR TOTAL AUDITADO EN PESOS	248.508.198
PRINCIPIOS		RESULTADO	CALIFICACION
EFICACIA		85,44%	EFICAZ
ECONOMÍA		85,74%	ECONOMICO

MATRIZ 2021

CANT. CONTRATOS SUSCRITOS	148	VALOR TOTAL DE LOS CONTRATOS	3.289.515.749
CANT. CONTRATOS EVALUADOS	43	VALOR TOTAL AUDITADO EN PESOS	2.086.216.650
PRINCIPIOS		RESULTADO	CALIFICACION
EFICACIA		88,03%	EFICAZ
ECONOMÍA		88,96%	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 la E.S.E. Centro de Salud Con Camas de Palmar de Varela en las vigencias 2020 y 2021, tal como se detalla a continuación; Se observa que las ordenes de compra algunas no tiene estudios previos o estudios de mercado y los contratos tienen 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).

La E.S.E. Centro de Salud Con Camas de Palmar de Varela durante la vigencia 2020 suscribió seiscientos setenta y ocho contratos (678) contratos por \$ 2.900.469.085 con recursos propios, como se ilustra en el siguiente cuadro:

RELACIÓN DE CONTRATOS SEGÚN SU CLASE VIGENCIA 2020

No DE CONTRATO	MODALIDAD DE CONTRATACIÓN	VALOR
116	Suministros	\$745.220.084
558	Prestación de servicios	\$2.150.498.668
4	Arriendo	\$4.750.333
678	Total	\$ 2.900.469.085

La E.S.E. Centro de Salud Con Camas de Palmar de Varela durante la vigencia 2021 suscribió ochenta y cinco (148) contratos por \$ \$3.289.515.749 como se ilustra en el siguiente cuadro

RELACIÓN DE CONTRATOS SEGÚN SU CLASE VIGENCIA 2021

No DE CONTRATO	MODALIDAD DE CONTRATACIÓN	VALOR
55	Suministros	\$ 456.404.498
83	Prestación de Servicios	\$ 2.763.781.151
6	Arriendo	\$ 37.030.100
4	Mantenimiento	\$ 32.300.000
148	Total	\$3.289.515.749

El total durante las dos vigencias 2020 y 2021 se celebraron (826) contratos con recursos propios por valor total de \$ 6.189.984.834 y su detalle es el siguiente:

Por prestación de servicios se celebraron seiscientos cuarenta y uno (641) contratos por valor de \$ 4. 914.279 818 valor este que representa un porcentaje del 79,4% de total de la contratación celebrada en las dos vigencias.

Por concepto de suministro se celebraron en las dos vigencias un total de (171) contratos por valor de \$ 1.201.624.582, que representa el 19.4% del valor de la contratación en las dos vigencias.

Por concepto de arriendo se suscribieron diez (10) contratos en las dos vigencias, por un valor de \$ 41.780.433, lo que representó el 0,69% del total de la contratación.

Por concepto de mantenimiento se suscribieron cuatro (4) contratos en las dos vigencias, por un valor de \$ 32.300.000, lo que representó el 0,51% del total de la contratación.

Para desarrollar la auditoria se hizo revisión de las vigencias 2021 y 2022 se revisaron en total de doscientos treinta y nueve (239) contratos por valor de \$ 2.904.110.175 discriminados de la siguiente forma

En el 2020, se revisaron un total doscientos cinco (205) contratos por valor total de \$680.398.985, de los cuales, treinta y tres (33) de suministro por valor de \$152.761.198,00 y ciento sesenta y siete (167) de Prestación de Servicios por un valor de \$ 476.120.787.arriendo (5) por valor de \$ 51.517.000,00

En el 2021, se revisaron 43 contratos por valor total de \$ 2.223.711.190, de los cuales 34 era de suministro por valor de \$303.083.777,00, uno (1) de Mantenimiento por valor de \$ 17.000.000 y (4) contratos de Prestación de Servicios por valor de \$ \$1.734.240.873,00 y (4) arriendo \$31.900.000,00

En la evaluación practicada por el equipo auditor se pudo establecer una serie de debilidades en el proceso de contratación por parte de la E.S.E. Centro de Salud Con Camas de Palmar de Varela, así:

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. **(A y D)**

Fallas en la planeación, lo cual se evidencia des el momento en que los estudios previos, el análisis económico y del sector, así como la suscripción del CDP y RP como la celebración del contrato se firman el mismo día. **(A)**

Ley 594 DEL 2000 LEY GENERAL DE ARCHIVOS Establece las reglas y principios que regulan la función archivistas del estado. Para ello se 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, lo cual no se cumple en ninguno de los aspectos en el área de contratación o bien sea por parte de la oficina jurídica o en su defecto los asesores jurídicos contratados. **(A)**

Presentan errores en la supervisión y en la elaboración de los informes de supervisión, los cuales tienen por objeto verificar que se hayan tenido en cuenta las disposiciones generales de carácter legal o reglamentario, el cumplimiento en la ejecución, así como la normativa técnica que resulte de aplicación para cada tipo de contrato. **(A y D)**

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).

El equipo auditor hizo revisión a la aplicabilidad de los principios de la función Administrativa de que habla el artículo 209 de la Constitución Política y a los contenidos en la Ley 489 de 1998, los propios del Sistema General en Seguridad Social en Salud, contenidos en el artículo 3° de la Ley 148 de 2011, así como las actuaciones y procedimientos contenidos en el CPACA, en especial el principio de Publicidad al revisar la plataforma del Secop I, lo que dejó en evidencia que:

La E.S.E. Centro de Salud Con Camas de Palmar de Varela, en el proceso contractual de las vigencias 2020 y 2021, no cumplió con la publicación de la totalidad de los documentos en las plataformas del SECOP I y el SIA OBSERVA.
(A)

Así como algunos otros fueron publicados de manera extemporánea y no dentro de los tres días posteriores a su expedición, tal como lo señala el Decreto 1082 de 2015, en su artículo 2.2.1.1.1.7.1., así

Año 2020.

EN SECOP SE PUBLICARON 619 CONTRATOS, y según información dada por la gerencia de la E.S.E se realizaron 678 contactos dejándose de publicar 59 contratos.

En SIA OBSERVA S E PUBLICARON, 627 según información dada por la gerencia de la E.S.E se realizaron 678 contratos dejándose de publicar 51 contratos.

Año 2021.

EN SECOP S E PUBLICARON 40 CONTRATOS, y según información dada por la gerencia de la E.S.E se realizaron 148 contactos dejándose de publicar 108 contratos.

En SIA OBSERVA S E PUBLICARON, 130 según información dada por la gerencia de la E.S.E se realizaron 148 contratos dejándose de publicar 18 contratos.

Evaluación contractual a los contratos de prestación de servicios se hizo una línea de auditoría la cual consistió en la revisión de la publicación en la plataforma SECOP SIA OBSERVA, y verificar la etapa de planeación.

En el desarrollo de la ejecución de la Auditoría se adelantó la verificación al cumplimiento de lo estipulado en el Decreto 1082 del 2015, Artículo 2.2.1.1.1.7.1. La Entidad Estatal está obligada a publicar en el SECOP los Documentos del Proceso y los actos administrativos del Proceso de Contratación, dentro de los tres (3) días siguientes a su expedición. La oferta que debe ser publicada es la del

adjudicatario del Proceso de Contratación y una vez realizada la verificación a las plataformas del SECOP I y la del SIA OBSERVA, se pudo establecer como OBSERVACIÓN ADMINISTRATIVA.

NIT: 890103037-4



ITEM	NO CONTRATO	OBJETO DEL CONTRATO	CONTRATISTA	VALOR	COMENTARIOS
1	0058	SERVICIOS PRESTADOS COMO ECOGRAFISTA DE LA ESE CENTRO DE SALUD DE PALMAR DE VARELA MES DE ENERO 2020	ARIEL ENRIQUE FLOREZ MOVILLA	\$ 2.500.000	No se encontró registro en sia observa, se encuentra publicado en secop
2	0059	SERVICIOS PRESTADOS COMO MEDICO DE CONSULTA EXTERNA EN LA ESE CENTRO DE SALUD DE PALMAR DE VARELA MES DE ENERO 2020	MILENA MORALES DOMINGUEZ	\$ 2.650.000	No se publico en SIA observa, se publico en secop
3	0060	SERVICIOS PRESTADOS COMO MEDICO DE CONSULTA EXTERNA EN LA ESE CENTRO DE SALUD DE PALMAR DE VARELA MES DE ENERO 2020	JESUS HERRERA SOLANO	\$ 3.046.154	No se publico en SIA observa, se publico en secop
4	0061	SERVICIOS PRESTADOS COMO MEDICO DE CONSULTA EXTERNA EN LA ESE CENTRO DE SALUD DE PALMAR DE VARELA MES DE ENERO 2020	DANIELA URREA JIMENEZ	\$ 3.840.000	No se publico en SIA observa, se publico en secop
5	0062	SERVICIOS PRESTADOS COMO MEDICO DE CONSULTA EXTERNA EN LA ESE CENTRO DE SALUD DE PALMAR DE VARELA MES DE ENERO 2020	ROBERTH JEISON PEREZ MENDOZA	\$ 2.500.000	No se publico en SIA observa, se publico en secop
6	0063	SERVICIOS PRESTADOS COMO MEDICO DE CONSULTA EXTERNA EN LA ESE CENTRO DE SALUD DE PALMAR DE VARELA MES DE ENERO 2020	JOSE GREGORIO ARAMENDIZ TORRES	\$ 3.840.000	No se publico en SIA observa, se publico en secop
7	0064	SERVICIOS PRESTADOS COMO MEDICO DE CONSULTA EXTERNA EN LA ESE CENTRO DE SALUD DE PALMAR DE VARELA MES DE ENERO 2020	JOHAN MENDOZA GUTIERREZ	\$ 2.692.308	No se publico en SIA observa, se publico en secop



CONTRALORÍA DEPARTAMENTAL
DEL ATLÁNTICO

NIT: 890103037-4



8	0065	SERVICIOS PRESTADOS COMO MEDICO DE CONSULTA EXTERNA EN LA ESE CENTRO DE SALUD DE PALMAR DE VARELA MES DE ENERO 2020	ROSA ESCORCIA OJEGA	\$ 3.400.000	No se publico en SIA observa, se publico en secop
9	0066	SERVICIOS PRESTADOS COMO MEDICO DE CONSULTA EXTERNA EN LA ESE CENTRO DE SALUD DE PALMAR DE VARELA MES DE ENERO 2020	NORELIS BELTRAN PEREZ	\$ 2.307.692	No se publico en SIA observa, se publico en secop
10	0067	SERVICIOS PRESTADOS COMO MEDICO DE CONSULTA EXTERNA EN LA ESE CENTRO DE SALUD DE PALMAR DE VARELA MES DE ENERO 2020	LAURA BRAVO FORTICH	\$ 3.600.000	No se publico en SIA observa, se publico en secop
11	0068	SERVICIOS PRESTADOS COMO MEDICO DE CONSULTA EXTERNA EN LA ESE CENTRO DE SALUD DE PALMAR DE VARELA MES DE ENERO 2020	JAIR JOSE BELTRAN PEREZ	\$ 2.500.000	No se publico en SIA observa, se publico en secop
12	0069	SERVICIOS PRESTADOS COMO MEDICO DE CONSULTA EXTERNA EN LA ESE CENTRO DE SALUD DE PALMAR DE VARELA MES DE ENERO 2020	TIBISAY PATRICIA FONTALVO SALAS	\$ 2.307.692	No se publico en SIA observa, se publico en secop
13	0070	SERVICIOS PRESTADOS COMO MEDICO DE CONSULTA EXTERNA EN LA ESE CENTRO DE SALUD DE PALMAR DE VARELA MES DE ENERO 2020	ERIKA GUTIERREZ BARANDICA	\$ 2.115.385	No se publico en SIA observa, se publico en secop
14	0071	PRESTACION DE SERVICIO DE APOYO A LA GESTION COMO TECNICO DE MANTENIMIENTO EN LA ESE CENTRO DE SALUD DE PALMAR DE VARELA DEL MES DE ENERO 2020.	ALFONSO RAFAEL ESCOBAR DIAZ	\$ 1.100.000	No se publico en SIA observa, se publico en secop
15	0079	SUPERVISOR DE OBRA CIVIL	NICANOR JOSE NAJERA HERRERA	\$ 23.000.000	Se publicó en secop, No se publicó en secop
16	0081	ACTUALIZACION DEL PGIRASA	WILLIAN AHUMADA DIAZ	\$ 5.000.000	Se publicó en SIA Oserva, No se publicó en secop

“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

17	0082	ELABORACION Y MONTAJE DE LA CIRCULAR 0256 DE LA SUPERSALUD	JHON JAIRO PEÑA PINEDA	\$ 1.500.000	No se publicó en SIA observa,
18	002.O.S	ORDEN DE SERVICIOS N°002 PARA EVACUACION DE LAS DOS POZAS SEPTICAS, DESTAPES DE TUBERIAS DE URGENCIAS Y CONSULTA EXTERNA DE LA ESE CENTRO DE SALUD DE PALMAR DE VARELA	RICARDO MEDINA MERCADO	\$ 3.850.000	Se publicó en SIA Oserva, No se publicó en secop
19	0143	SERVICIOS PRESTADOS COMO ECOGRAFISTA DE LA ESE CENTRO DE SALUD DE PALMAR DE VARELA MES DE FEBRERO 2020	ARIEL ENRIQUE FLOREZ MOVILLA	\$ 2.500.000	Se publico en secop, no se publico en sia observa,
20	0144	SERVICIOS PRESTADOS COMO MEDICO DE P Y P EN LA ESE CENTRO DE SALUD DE PALMAR DE VARELA MES DE FEBRERO 2020	MILENA MORALES DOMINGUEZ	\$ 2.650.000	Se publico en secop
21	0145	SERVICIOS PRESTADOS COMO MEDICO DE CONSULTA EXTERNA EN LA ESE CENTRO DE SALUD DE PALMAR DE VARELA MES DE FEBRERO 2020	JESUS HERRERA SOLANO	\$ 3.238.456	Se publico en secop no se publico en sia observa
22	0146	SERVICIOS PRESTADOS COMO MEDICO DE CONSULTA EXTERNA EN LA ESE CENTRO DE SALUD DE PALMAR DE VARELA MES DE FEBRERO 2020	DANIELA URREA JIMENEZ	\$ 3.840.000	Se publico en secop no se publico en sia observa
23	0147	SERVICIOS PRESTADOS COMO MEDICO DE CONSULTA EXTERNA EN LA ESE CENTRO DE SALUD DE PALMAR DE VARELA MES DE FEBRERO 2020	ROBERTH JEISON PEREZ MENDOZA	\$ 2.500.000	Se publico en secop no se publico en sia observa
24	0148	SERVICIOS PRESTADOS COMO MEDICO DE CONSULTA EXTERNA EN LA ESE CENTRO DE SALUD DE PALMAR DE VARELA MES DE FEBRERO 2020	JOSE GREGORIO ARAMENDIZ TORRES	\$ 3.840.000	Se publico en secop no se publico en sia observa
25	0149	SERVICIOS PRESTADOS COMO MEDICO DE CONSULTA EXTERNA EN LA ESE CENTRO DE SALUD DE PALMAR DE VARELA MES DE FEBRERO 2020	JOHAN MENDOZA GUTIERREZ	\$ 2.500.000	Se publico en secop no se publico en sia observa



CONTRALORÍA DEPARTAMENTAL
DEL ATLÁNTICO

NIT: 890103037-4



26	0150	SERVICIOS PRESTADOS COMO MEDICO DE CONSULTA EXTERNA EN LA ESE CENTRO DE SALUD DE PALMAR DE VARELA MES DE FEBRERO 2020	ROSA ESCORCIA OJEGA	\$ 1.700.000	Se publico en secop no se publico en sia observa
27	0151	SERVICIOS PRESTADOS COMO MEDICO DE CONSULTA EXTERNA EN LA ESE CENTRO DE SALUD DE PALMAR DE VARELA MES DE FEBRERO 2020	NORELIS BELTRAN PEREZ	\$ 1.730.763	Se publico en secop no se publico en sia observa
28	0152	SERVICIOS PRESTADOS COMO MEDICO DE CONSULTA EXTERNA EN LA ESE CENTRO DE SALUD DE PALMAR DE VARELA MES DE FEBRERO 2020	LAURA BRAVO FORTICH	\$ 3.600.000	Se publico en secop no se publico en sia observa
29	0153	SERVICIOS PRESTADOS COMO MEDICO DE CONSULTA EXTERNA EN LA ESE CENTRO DE SALUD DE PALMAR DE VARELA MES DE FEBRERO 2020	JAIRO JOSE BELTRAN PEREZ	\$ 2.307.684	Se publico en secop no se publico en sia observa
30	0154	SERVICIOS PRESTADOS COMO MEDICO DE CONSULTA EXTERNA EN LA ESE CENTRO DE SALUD DE PALMAR DE VARELA MES DE FEBRERO 2020	TIBISAY PATRICIA FONTALVO SALAS	\$ 2.500.000	Se publico en secop no se publico en sia observa
31	0155	SERVICIOS PRESTADOS COMO MEDICO DE CONSULTA EXTERNA EN LA ESE CENTRO DE SALUD DE PALMAR DE VARELA MES DE FEBRERO 2020	ERIKA GUTIERREZ BARANDICA	\$ 1.923.070	Se publico en secop no se publico en sia observa
32	0156	PRESTACION DE SERVICIO DE APOYO A LA GESTION COMO TECNICO DE MANTENIMIENTO EN LA ESE CENTRO DE SALUD DE PALMAR DE VARELA DEL MES DE FEBRERO 2020.	ALFONSO RAFAEL ESCOBAR DIAZ	\$ 1.100.000	Se publico en secop no se publico en sia observa
33	0157	SUMINISTRO DE COMBUSTIBLE PARA LA AMBULANCIA DE LA ESE CENTRO DE SALUD DE PALMAR DE VARELA ATLANTICO	COMBUSTIBLE SAN BENITO	\$ 3.000.000	Se publico en secop no se publico en sia observa

34	0158	ELABORACION Y MONTAJE DE LA CIRCULAR 0256 DE LA SUPERSALUD	JHON JAIRO PEÑA PINEDA	\$ 1.500.000	Se publico en secop no se publico en sia observa
35	0294-2020	SERVICIOS PRESTADOS COMO ASEADORA DE LA ESE CENTRO DE SALUD DE PALMAR DE VARELA MES DE ABRIL 2020	IDALIDES ESTHER MENDO JIMENEZ	\$ 1.000.000	Se publico en secop no se publico en sia observa
36	0295-2020	SERVICIOS PRESTADOS COMO ASEADORA DE LA ESE CENTRO DE SALUD DE PALMAR DE VARELA MES DE ABRIL 2020	EDELMIRA BAUTISTA COLINA IBAÑEZ	\$ 1.000.000	Se publico en secop no se publico en sia observa
37	0327-2020	SERVICIOS PRESTADOS COMO ASEADORA DE LA ESE CENTRO DE SALUD DE PALMAR DE VARELA MES DE ABRIL 2020	ADRIANA MARIA RODRIGUEZ ARRIETA	\$ 1.000.000	Se publico en secop no se publico en sia observa
38	0296-2020	SERVICIOS PRESTADOS COMO MENSAJERO DE LA ESE CENTRO DE SALUD DE PALMAR DE VARELA DEL MES DE ABRIL 2020.	JAIRO ALONZO AGUDELO VELASQUEZ	\$ 1.500.000	Se publico en secop no se publico en sia observa
39	0292-2020	SERVICIOS PRESTADOS COMO PORTERO DE LA ESE CENTRO DE SALUD DE PALMAR DE VARELA MES DE ABRIL 2020	RAFAEL ALFONSO GUETTE RUA	\$ 1.100.000	Se publico en secop no se publico en sia observa
40	0293-2020	SERVICIOS PRESTADOS COMO PORTERO DE LA ESE CENTRO DE SALUD DE PALMAR DE VARELA MES DE ABRIL 2020	CRISTIAN ADRIAN MELO GARCIA	\$ 1.100.000	Se publico en secop sia observa, se evidencia documentos del contratista y soportes d ejecución.
41	0291-2020	SERVICIOS PRESTADOS COMO PORTERO DE LA ESE CENTRO DE SALUD DE PALMAR DE VARELA MES DE ABRIL 2020	LUIS CARLOS ACUÑA FONTALVO	\$ 1.100.000	Se publico en secop sia observa, se evidencia documentos del contratista y soportes d ejecución.
42	0290-2020	SERVICIOS PRESTADOS COMO PORTERO DE LA ESE CENTRO DE SALUD DE PALMAR DE VARELA MES DE ABRIL 2020	ANGEL CARLOS ANDRADES FONTALVO	\$ 1.100.000	Se publico en secop sia observa, se evidencia documentos del contratista y

					soportes d ejecución.
43	0314-2020	PRESTACION DE SERVICIOS COMO JEFE DE PYP EN LA ESE CENTRO DE SALUD DE PALMAR DE VARELADEL MES DE ABRIL 2020	ROSY JINETE BARRIOS	\$ 1.600.000	Se publico en secop sia observa, se evidencia documentos del contratista y soportes d ejecución.
44	0323-2020	SERVICIOS PRESTADOS COMO AUXILIAR DE ENFERMERIA DE PREVENCIÓN Y PROMOCIÓN EN LA ESE CENTRO DE SALUD DE PALMAR DE VARELA MES DE ABRIL 2020	JEIMY SOFIA ESCOBAR RIVERA	\$ 1.100.000	Se publico en secop sia observa, se evidencia documentos del contratista y soportes d ejecución.
45	0300-2020	PRESTACION DE SERVICIOS COMO ALMACENISTA DE LA ESE CENTRO DE SALUD DE PALMAR DE VARELA MES DE ABRIL 2020	ROSANGELA FONTALVO BROCHERO	\$ 1.550.000	Se publico en secop sia observa, se evidencia documentos del contratista y soportes d ejecución.
46	0297-2020	SERVICIOS PRESTADOS COMO VACUNADORA DE LA ESE CENTRO DE SALUD DE PALMAR DE VARELA MES DE ABRIL 2020	MARIA CAMILA CARO ESCORCIA	\$ 1.003.000	Se publico en secop sia observa, se evidencia documentos del contratista y soportes d ejecución.
47	0276-2020	SERVICIOS PRESTADOS COMO VACUNADORA DE LA ESE CENTRO DE SALUD DE PALMAR DE VARELA MES DE ABRIL 2020	MIRIAM SOFIA VARGAS PACHECO	\$ 1.003.000	Se publico en secop sia observa, se evidencia documentos del contratista y soportes d ejecución.
48	0302-2020	SERVICIOS PRESTADOS COMO VACUNADORA DE LA ESE CENTRO DE SALUD DE PALMAR DE VARELA MES DE ABRIL 2020	ELVIRA RAQUEL RODRIGUEZ SARMIENTO	\$ 1.003.000	Se publico en secop sia observa, se evidencia documentos del contratista y soportes d ejecución.



CONTRALORÍA DEPARTAMENTAL
DEL ATLÁNTICO

NIT: 890103037-4



49	0278-2020	SERVICIOS PRESTADOS COMO VACUNADORA DE LA ESE CENTRO DE SALUD DE PALMAR DE VARELA MES DE ABRIL 2020	CINTIA MARIA COSTA FONTALVO	\$ 1.003.000	Se publico en secop sia observa, se evidencia documentos del contratista y soportes d ejecución.
50	0270-2020	SERVICIOS PRESTADOS COMO VACUNADORA DE LA ESE CENTRO DE SALUD DE PALMAR DE VARELA MES DE ABRIL 2020	CINDY PAOLA CAMARGO PIZARRO	\$ 1.003.000	Se publico en secop sia observa, se evidencia documentos del contratista y soportes d ejecución.
51	0289-2020	SERVICIOS PRESTADOS COMO SECRETARIA DE GERENCIA EN LA ESE CENTRO DE SALUD DE PALMAR DE VARELA MES DE ABRIL 2020	MARIELIS CHARRIS RUA	\$ 1.500.000	Se publico en secop sia observa, se evidencia documentos del contratista y soportes d ejecución.
52	0311-2020	SERVICIOS PRESTADOS COMO AUXILIAR ADMINISTRATIVO EN EL AREA DE CONTABILIDAD Y PRESUPUESTO COMO APOYO PARA EL CARGUE DE LOS CONTRATOS EN EL SIA OBSERVA Y SECOP EN LA ESE CENTRO DE SALUD DE PALMAR DE VARELA DE ABRIL2020	MARCOS RAFAEL JIMENEZ PIZARRO	\$ 1.500.000	Se publico en secop sia observa, se evidencia documentos del contratista y soportes d ejecución.
53	0299-2020	SERVICIOS PRESTADOS COMO REGENTE DE FARMACIA EN LA ESE CENTRO DE SALUD DE PALMAR DE VARELA DEL MES DE ABRIL 2020	MODESTO RAFAEL ALVAREZCORREA VIVAS	\$ 1.400.000	Se publico en secop sia observa, se evidencia documentos del contratista y soportes d ejecución.
54	0298-2020	SERVICIOS PRESTADOS COMO AUXILIAR DE FARMACIA EN LA ESE CENTRO DE SALUD DE PALMAR DE VARELA DEL MES DE ABRIL 2020	ELLA PATRICIA DOMINGUEZ BUZON	\$ 1.100.000	Se publico en secop sia observa, se evidencia documentos del contratista y soportes d ejecución.



CONTRALORÍA DEPARTAMENTAL
DEL ATLÁNTICO

NIT: 890103037-4



55	0322-2020	PRESTACION DE SERVICIO EN ASESORIA INTEGRAL PARA LA OPTIMIZACIÓN DEL SERVICIO INTERNO Y EXTERNO BASADO EN UN CLIMA ORGANIZACIONAL OPTIMO Y PRODUCTIVO EN LA ESE CENTRO DE SALUD DE PALMAR DE VARELA DEL MES DE ABRIL 2020	MARIA ALEJANDRA PEREZ OJEDA	\$ 2.000.000	Se publico en secop sia observa, se evidencia documentos del contratista y soportes d ejecución.
56	0325-2020	PRESTACION DE SERVICIOS DE APOYO EN LA DIGITACION PAI. DEL AREA DE VACUNACION DE LA ESE CENTRO DE SALUD CON CAMAS DE PALMAR DE VARELA	MARIA DEL CARMEN DE LA HOZ	\$ 1.000.000	Se publico en secop sia observa, se evidencia documentos del contratista y soportes d ejecución.
57	0282-2020	SERVICIOS PRESTADOS COMO COORDINADORA DE SIAU EN LA ESE CENTRO DE SALUD DE PALMAR DE VARELA MES DE ABRIL 2020	NERLIS SOFIA RUDAS RUA	\$ 1.100.000	Se publico en secop sia observa, se evidencia documentos del contratista y soportes d ejecución.
58	0287-2020	SERVICIOS PRESTADOS COMO AUXILIAR DE SIAU EN LA ESE CENTRO DE SALUD DE PALMAR DE VARELA DEL MES DE ABRIL 2020	SHARITH PATRICIA MALDONADO PEREZ	\$ 1.000.000	Se publico en secop sia observa, se evidencia documentos del contratista y soportes d ejecución.
59	0288-2020	SERVICIOS PRESTADOS COMO AUXILIAR DE SIAU EN LA ESE CENTRO DE SALUD DE PALMAR DE VARELA DEL MES DE ABRIL 2020	YURANIS MARIA GOMEZ FONTALVO	\$ 1.000.000	Se publico en secop sia observa, se evidencia documentos del contratista y soportes d ejecución.
60	0328-2020	SERVICIOS PRESTADOS COMO COORDINADOR DE FACTURACION EN LA ESE CENTRO DE SALUD DE PALMAR DE VARELA DEL MES DE ABRIL 2020.	HAROLDO TORRES	\$ 2.200.000	Se publico en secop sia observa, se evidencia documentos del contratista y soportes d ejecución.



CONTRALORÍA DEPARTAMENTAL
DEL ATLÁNTICO

NIT: 890103037-4



61	0363-2020	REGISTRAR SERVICIOS PRESTADOS COMO ASEADORA DE LA ESE CENTRO DE SALUD DE PALMAR DE VARELA MES DE MAYO 2020	IDALIDES ESTHER MENCO JIMENEZ	\$ 1.200.000	Se publico en secop sia observa, se evidencia documentos del contratista y soportes d ejecución.
62	0383-2020	REGISTRAR SERVICIOS PRESTADOS COMO ASEADORA DE LA ESE CENTRO DE SALUD DE PALMAR DE VARELA MES DE MAYO 2020	EDELMIRA BAUTISTA COLINA IBAÑEZ	\$ 1.000.000	Se publico en secop sia observa, se evidencia documentos del contratista y soportes d ejecución.
63	0402-2020	REGISTRAR SERVICIOS PRESTADOS COMO ASEADORA DE LA ESE CENTRO DE SALUD DE PALMAR DE VARELA MES DE MAYO 2020	ADRIANA MARIA RODRIGUEZ ARRIETA	\$ 1.200.000	Se publico en secop sia observa, se evidencia documentos del contratista y soportes d ejecución.
64	0359-2020	REGISTRAR SERVICIOS PRESTADOS COMO MENSAJERO DE LA ESE CENTRO DE SALUD DE PALMAR DE VARELA DEL MES DE MAYO 2020.	JAIRO ALONZO AGUDELO VELASQUEZ	\$ 1.500.000	Se publico en secop sia observa, se evidencia documentos del contratista y soportes d ejecución.
65	0357-2020	REGISTRAR SERVICIOS PRESTADOS COMO PORTERO DE LA ESE CENTRO DE SALUD DE PALMAR DE VARELA MES DE MAYO 2020	RAFAEL ALFONSO GUETTE RUA	\$ 1.100.000	Se publico en secop sia observa, se evidencia documentos del contratista y soportes d ejecución.
66	0366-2020	REGISTRAR SERVICIOS PRESTADOS COMO PORTERO DE LA ESE CENTRO DE SALUD DE PALMAR DE VARELA MES DE MAYO 2020	CRISTIAN ADRIAN MELO GARCIA	\$ 1.100.000	Se publico en secop sia observa, se evidencia documentos del contratista y soportes d ejecución.
67	0377-2020	REGISTRAR SERVICIOS PRESTADOS COMO PORTERO DE LA ESE CENTRO DE	LUIS CARLOS ACUÑA FONTALVO	\$ 1.100.000	Se publico en secop sia observa, se evidencia documentos del

“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



		SALUD DE PALMAR DE VARELA MES DE MAYO 2020			contratista y soportes d ejecución.
68	0388-2020	REGISTRAR SERVICIOS PRESTADOS COMO PORTERO DE LA ESE CENTRO DE SALUD DE PALMAR DE VARELA MES DE MAYO 2020	ANGEL CARLOS ANDRADES FONTALVO	\$ 1.100.000	Se publico en secop sia observa, se evidencia documentos del contratista y soportes d ejecución.
69	0398-2020	REGISTRAR SERVICIOS PRESTADOS COMO JEFE DE PYP EN LA ESE CENTRO DE SALUD DE PALMAR DE VARELADEL MES DE MAYO 2020	ROSY JINETE	\$ 1.600.000	Se publico en secop sia observa, se evidencia documentos del contratista y soportes d ejecución.
70	0399-2020	REGISTRAR SERVICIOS PRESTADOS COMO AUXILIAR DE ENFERMERIA DE PREVENCION Y PROMOCION EN LA ESE CENTRO DE SALUD DE PALMAR DE VARELA MES DE MAYO 2020	JEIMY SOFIA ESCOBAR RIVERA	\$ 1.100.000	Se publico en secop sia observa, se evidencia documentos del contratista y soportes d ejecución.
71	0352-2020	REGISTRAR SERVICIOS PRESTADOS COMO ALMACENISTA DE LA ESE CENTRO DE SALUD DE PALMAR DE VARELA MES DE MAYO 2020	ROSANGELA	\$ 1.550.000	Se publico en secop sia observa, se evidencia documentos del contratista y soportes d ejecución.
72	0347-2020	REGISTRAR SERVICIOS PRESTADOS COMO VACUNADORA DE LA ESE CENTRO DE SALUD DE PALMAR DE VARELA MES DE MAYO 2020	MARIA CAMILA CARO ESCORCIA	\$ 1.003.000	Se publico en secop sia observa, se evidencia documentos del contratista y soportes d ejecución.
73	0351-2020	REGISTRAR SERVICIOS PRESTADOS COMO VACUNADORA DE LA ESE CENTRO DE SALUD DE PALMAR DE VARELA MES DE MAYO 2020	MIRIAM SOFIA VARGAS PACHECO	\$ 1.003.000	Se publico en secop sia observa, se evidencia documentos del contratista y soportes d ejecución.

“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



74	0358-2020	REGISTRAR SERVICIOS PRESTADOS COMO VACUNADORA DE LA ESE CENTRO DE SALUD DE PALMAR DE VARELA MES DE MAYO 2020	ELVIRA RAQUEL RODRIGUEZ SARMIENTO	\$ 1.003.000	Se publico en secop sia observa, se evidencia documentos del contratista y soportes d ejecución.
75	0356-2020	REGISTRAR SERVICIOS PRESTADOS COMO VACUNADORA DE LA ESE CENTRO DE SALUD DE PALMAR DE VARELA MES DE MAYO 2020	CINTIA MARIA COSTA FONTALVO	\$ 1.003.000	Se publico en secop sia observa, se evidencia documentos del contratista y soportes d ejecución.
76	0348-2020	REGISTRAR SERVICIOS PRESTADOS COMO VACUNADORA DE LA ESE CENTRO DE SALUD DE PALMAR DE VARELA MES DE MAYO 2020	CINDY PAOLA CAMARGO PIZARRO	\$ 1.003.000	Se publico en secop sia observa, se evidencia documentos del contratista y soportes d ejecución.
77	0364-2020	REGISTRAR SERVICIOS PRESTADOS COMO SECRETARIA DE GERENCIA EN LA ESE CENTRO DE SALUD DE PALMAR DE VARELA MES DE MAYO 2020	MARIELIS CHARRIS	\$ 1.500.000	Se publico en secop sia observa, se evidencia documentos del contratista y soportes d ejecución.
78	0390-2020	REGISTRAR SERVICIOS PRESTADOS COMO AUXILIAR ADMINISTRATIVO EN EL AREA DE CONTABILIDAD Y PRESUPUESTO COMO APOYO PARA EL CARGUE DE LOS CONTRATOS EN EL SIA OBSERVA Y SECOP EN LA ESE CENTRO DE SALUD DE PALMAR DE VARELA DE MAYO 2020	MARCOS RAFAEL JIMENEZ PIZARRO	\$ 1.500.000	Se publico en secop sia observa, se evidencia documentos del contratista y soportes d ejecución.
79	0378-2020	REGISTRAR SERVICIOS PRESTADOS COMO REGENTE DE FARMACIA EN LA ESE CENTRO DE SALUD DE PALMAR DE VARELA DEL MES DE MAYO 2020	MODESTO RAFAEL ALVAREZCORREA VIVAS	\$ 1.400.000	Se publico en secop sia observa, se evidencia documentos del contratista y soportes d ejecución.



CONTRALORÍA DEPARTAMENTAL
DEL ATLÁNTICO

NIT: 890103037-4



80	0393-2020	REGISTRAR SERVICIOS PRESTADOS COMO AUXILIAR DE FARMACIA EN LA ESE CENTRO DE SALUD DE PALMAR DE VARELA DEL MES DE MAYO 2020	ELLA PATRICIA DOMINGUEZ BUZON	\$ 1.100.000	Se publico en secop sia observa, se evidencia documentos del contratista y soportes d ejecución.
81	0403-2020	REGISTRAR SERVICIOS PRESTADOS EN ASESORIA INTEGRAL PARA LA OPTIMIZACIÓN DEL SERVICIO INTERNO Y EXTERNO BASADO EN UN CLIMA ORGANIZACIONAL OPTIMO Y PRODUCTIVO EN LA ESE CENTRO DE SALUD DE PALMAR DE VARELA DEL MES DE MAYO 2020	MARIA ALEJANDRA PEREZ OJEDA	\$ 2.000.000	Se publico en secop sia observa, se evidencia documentos del contratista y soportes d ejecución.
82	0345-2020	REGISTRAR SERVICIOS PRESTADOS DE APOYO EN LA DIGITACION PAI. DEL AREA DE VACUNACION DE LA ESE CENTRO DE SALUD CON CAMAS DE PALMAR DE VARELA MES DE MAYO 2020	MARIA DEL CARMEN DE LA HOZ	\$ 1.100.000	Se publico en secop sia observa, se evidencia documentos del contratista y soportes d ejecución.
83	0382-2020	REGISTRAR SERVICIOS PRESTADOS COMO COORDINADORA DE SIAU EN LA ESE CENTRO DE SALUD DE PALMAR DE VARELA MES DE MAYO 2020	NERLIS SOFIA RUDAS RUA	\$ 1.100.000	Se publico en secop sia observa, se evidencia documentos del contratista y soportes d ejecución.
84	0376-2020	REGISTRAR SERVICIOS PRESTADOS COMO AUXILIAR DE SIAU EN LA ESE CENTRO DE SALUD DE PALMAR DE VARELA DEL MES DE MAYO 2020	SHARITH PATRICIA MALDONADO PEREZ	\$ 1.000.000	Se publico en secop sia observa, se evidencia documentos del contratista y soportes d ejecución.
85	0375-2020	REGISTRAR SERVICIOS PRESTADOS COMO AUXILIAR DE SIAU EN LA ESE CENTRO DE SALUD DE PALMAR DE VARELA DEL MES DE MAYO 2020	YURANIS MARIA GOMEZ FONTALVO	\$ 1.000.000	Se publico en secop sia observa, se evidencia documentos del contratista y soportes d ejecución.

“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



86	0384-2020	REGISTRAR SERVICIOS PRESTADOS COMO COORDINADOR DE FACTURACION EN LA ESE CENTRO DE SALUD DE PALMAR DE VARELA DEL MES DE MAYO 2020.	HAROLDO TORRES	\$ 2.200.000	Se publico en secop sia observa, se evidencia documentos del contratista y soportes d ejecución.
87	0355-2020	REGISTRAR SERVICIOS PRESTADOS COMO FACTURADOR DE LA ESE CENTRO DE SALUD DE PALMAR DE VARELA DEL MES DE MAYO 2020	YOVANY DE JESUS BROCHADO CHARRIS	\$ 1.100.000	Se publico en secop sia observa, se evidencia documentos del contratista y soportes d ejecución.
88	0380-2020	REGISTRAR SERVICIOS PRESTADOS COMO FACTURADOR DE LA ESE CENTRO DE SALUD DE PALMAR DE VARELA DEL MES DE MAYO 2020	JAIR DAVID SILVERA FONTALVO	\$ 1.100.000	Se publico en secop sia observa, se evidencia documentos del contratista y soportes d ejecución.
89	0397-2020	REGISTRAR SERVICIOS PRESTADOS COMO FACTURADOR DE LA ESE CENTRO DE SALUD DE PALMAR DE VARELA DEL MES DE MAYO 2020	CRISTIAN ALEXANDER MARMOL CABRERA	\$ 1.100.000	Se publico en secop sia observa, se evidencia documentos del contratista y soportes d ejecución.
90	0386-2020	REGISTRAR SERVICIOS PRESTADOS COMO FACTURADOR DE LA ESE CENTRO DE SALUD DE PALMAR DE VARELA DEL MES DE MAYO 2020	ALFREDO JANER	\$ 1.100.000	Se publico en secop sia observa, se evidencia documentos del contratista y soportes d ejecución.
91	0389-2020	REGISTRAR SERVICIOS PRESTADOS COMO FACTURADOR DE LA ESE CENTRO DE SALUD DE PALMAR DE VARELA DEL MES DE MAYO 2020	ALBERTO FONTALVO	\$ 1.100.000	Se publico en secop sia observa, se evidencia documentos del contratista y soportes d ejecución.
92	0385-2020	REGISTRAR SERVICIOS PRESTADOS COMO AUXILIAR DE CUENTAS EN EL AREA DE FACTURACION, Y LA PRESTACIÓN DE LOS	WILBER ENRIQUE OROZCO ROJAS	\$ 1.500.000	Se publico en secop sia observa, se evidencia documentos del

“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



		SERVICIOS PROFESIONALES DE INGENIERIA DE SISTEMAS DE LA ESE CENTRO DE SALUD DE PALMAR DE VARELA DEL MES DE MAYO 2020.			contratista y soportes d ejecución.
93	0372-2020	REGISTRAR SERVICIOS PRESTADOS COMO AUDITOR DE CUENTAS MEDICAS DE LA ESE CENTRO DE SALUD DE PALMAR DE VARELA DEL MES DE MAYO 2020.	BETSY RUDAS	\$ 1.400.000	Se publico en secop sia observa, se evidencia documentos del contratista y soportes d ejecución.
94	0346-2020	REGISTRAR SERVICIOS PRESTADOS COMO BACTERIOLOGA EN LA ESE CENTRO DE SALUD DE PALMAR DE VARELA DEL MES DE MAYO 2020	MARGARITA MANGA	\$ 1.600.000	Se publico en secop sia observa, se evidencia documentos del contratista y soportes d ejecución.
95	0370-2020	REGISTRAR SERVICIOS PRESTADOS COMO BACTERIOLOGA EN LA ESE CENTRO DE SALUD DE PALMAR DE VARELA DEL MES DE MAYO 2020	SHILA KATE CHARRIS GOMEZ	\$ 1.600.000	Se publico en secop sia observa, se evidencia documentos del contratista y soportes d ejecución.
96	0371-2020	REGISTRAR SERVICIOS PRESTADOS COMO BACTERIOLOGA EN LA ESE CENTRO DE SALUD DE PALMAR DE VARELA DEL MES DE MAYO 2020	JENNYS ESTHER ALTAHONA GUTIERREZ	\$ 1.600.000	Se publico en secop sia observa, se evidencia documentos del contratista y soportes d ejecución.
97	0381-2020	REGISTRAR SERVICIOS PRESTADOS COMO COORDINADOR DE LABORATORIO DEL MES DE MAYO 2020	RODOLFO GONZALÉZ	\$ 2.000.000	Se publico en secop sia observa, se evidencia documentos del contratista y soportes d ejecución.
98	0369-2020	REGISTRAR SERVICIOS PRESTADOS COMO AUXILIAR DE LABORATORIO EN LA ESE CENTRO DE SALUD DE PALMAR DE VARELA DEL MES DE MAYO 2020	MIRJANA LUCIA ROMERO TRUYOL	\$ 1.700.000	Se publico en secop sia observa, se evidencia documentos del contratista y

“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



					soportes d ejecución.
99	0409-2020	REGISTRAR SERVICIOS PRESTADOS COMO AUXILIAR DE LABORATORIO EN LA ESE CENTRO DE SALUD DE PALMAR DE VARELA DEL MES DE MAYO 2020	MAYERLIS ESTHER CABALLERO MALDONADO	\$ 1.100.000	Se publico en secop sia observa, se evidencia documentos del contratista y soportes d ejecución.
100	0391-2020	REGISTRAR SERVICIOS PRESTADOS COMO ODONTOLOGO EN LA ESE CENTRO DE SALUD DE PALMAR DE VARELA DEL MES DE MAYO 2020.	CLAUDIA MERCEDES TRUYOL CABALLERO	\$ 1.600.000	Se publico en secop sia observa, se evidencia documentos del contratista y soportes d ejecución.
101	0365-2020	REGISTRAR SERVICIOS PRESTADOS COMO AUXILIAR DE ODONTOLOGIA EN LA ESE CENTRO DE SALUD DE PALMAR DE VARELA DEL MES DE MAYO 2020	CINDY AMALIA DE LA HOZ CABRERA	\$ 1.100.000	Se publico en secop sia observa, se evidencia documentos del contratista y soportes d ejecución.
102	0374-2020	REGISTRAR SERVICIOS PRESTADOS COMO ASISTENTE ADMINISTRATIVO EN LA ESE CENTRO DE SALUD DE PALMAR DE VARELA MES DE MAYO 2020	BEATRIZ EUGENIA CHARRIS CERVANTES	\$ 1.200.000	Se publico en secop sia observa, se evidencia documentos del contratista y soportes d ejecución.
103	0404-2020	REGISTRAR SERVICIOS PRESTADOS COMO PSICOLOGA DE LA ESE CENTRO DE SALUD DE PALMAR DE VARELA DEL MES DE MAYO 2020	VANESSA PAOLA FRUTO REALES	\$ 1.600.000	Se publico en secop sia observa, se evidencia documentos del contratista y soportes d ejecución.
104	0401-2020	REGISTRAR SERVICIOS PRESTADOS COMO NUTRICIONISTA DE LA ESE CENTRO DE SALUD DE PALMAR DE VARELA DEL MES DE MAYO 2020	MEIRA DE JESUS ALBOR ARRIETA	\$ 1.600.000	Se publico en secop sia observa, se evidencia documentos del contratista y soportes d ejecución.
105	0362-2020	REGISTRAR SERVICIOS PRESTADOS COMO	RONALD ALBERTO	\$ 1.200.000	Se publico en secop sia

60

“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



		CONDUCTOR DE LA ESE CENTRO DE SALUD DE PALMAR DE VARELA DEL MES DE MAYO 2020	PIZARRO ESCORCIA		observa, se evidencia documentos del contratista y soportes d ejecución.
106	0379-2020	REGISTRAR SERVICIOS PRESTADOS COMO CONDUCTOR DE LA ESE CENTRO DE SALUD DE PALMAR DE VARELA DEL MES DE MAYO 2020	JOSE CHARRIS GUTIERREZ	\$ 1.200.000	Se publico en secop sia observa, se evidencia documentos del contratista y soportes d ejecución.
107	0373-2020	REGISTRAR SERVICIOS PRESTADOS COMO CONDUCTOR DE LA ESE CENTRO DE SALUD DE PALMAR DE VARELA DEL MES DE MAYO 2020	JAIR JOSE ALTAMAR PERTUZ	\$ 1.200.000	Se publico en secop sia observa, se evidencia documentos del contratista y soportes d ejecución.
108	0387-2020	REGISTRAR SERVICIOS PRESTADOS COMO CONDUCTOR DE LA ESE CENTRO DE SALUD DE PALMAR DE VARELA DEL MES DE MAYO 2020	RAUL DAVID BALZA NOLASCO	\$ 1.200.000	Se publico en secop sia observa, se evidencia documentos del contratista y soportes d ejecución.
109	0400-2020	REGISTRAR SERVICIOS PRESTADOS COMO JEFE DE URGENCIAS EN LA ESE CENTRO DE SALUD DE PALMAR DE VARELA DEL MES DE MAYO 2020	MARIA JOSE CHARRIS	\$ 1.800.000	Se publico en secop sia observa, se evidencia documentos del contratista y soportes d ejecución.
110	0368-2020	REGISTRAR SERVICIOS PRESTADOS COMO AUXILIAR DE ENFERMERIA EN LA ESE CENTRO DE SALUD DE PALMAR DE VARELA DEL MES DE MAYO 2020	ZULEIMA MERCADO LINARES	\$ 1.100.000	Se publico en secop sia observa, se evidencia documentos del contratista y soportes d ejecución.
111	0350-2020	REGISTRAR SERVICIOS PRESTADOS COMO AUXILIAR DE ENFERMERIA EN LA ESE CENTRO DE SALUD DE PALMAR DE VARELA DEL MES DE MAYO 2020	MILADIS DEL CARMEN PERTUZ MERIÑO	\$ 1.100.000	Se publico en secop sia observa, se evidencia documentos del contratista y

“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



					soportes d ejecución.
112	0349-2020	REGISTRAR SERVICIOS PRESTADOS COMO AUXILIAR DE ENFERMERIA EN LA ESE CENTRO DE SALUD DE PALMAR DE VARELA DEL MES DE MAYO 2020	FIALELYS PERTUZ RUA	\$ 1.100.000	Se publico en secop sia observa, se evidencia documentos del contratista y soportes d ejecución.
113	0411-2020	REGISTRAR ASITENCIA TECNICA PARA LA ELABORACION DEL PLAN DE GESTION GERENCIAL PERIODO 2020-2023	LYNETH OLIVEROS BERDUGO	\$ 7.000.000	Se publico en secop sia observa, se evidencia documentos del contratista y soportes d ejecución.
114	0410-2020	REGISTRAR SERVICIO DE PROCESAMIENTO DE MUESTRAS PARA LAS PRUEBAS DE LABORATORIO CLINICO, PARA LA ESE CENTRO DE SALUD DE PALMAR DE VARELA MES DE MAYO 2020	LABORATORIO CLINICO BIOTEST IPS S.A.S	\$ 1.622.526	Se publico en secop sia observa, se evidencia documentos del contratista y soportes d ejecución.
115	008.O.S	REGISTRAR ORDEN DE SERVICIOS #008, EVACUACION Y LIMPIEZA DE POZAS SEPTICAS DE LA ESE CENTRO DE SALUD DE PALMAR DE PALMAR DE VARELA	JOSE DEL CARMEN GOMEZ CHARRIS	\$ 2.000.000	Se publico en secop sia observa, se evidencia documentos del contratista y soportes d ejecución.
116	0415-2020	REGISTRAR SERVICIOS PRESTADOS COMO ASESOR JURIDICO AREA DE CONTRATACION EN LA ESE CENTRO DE SALUD DE PALMAR DE VARELA, 01 DE JUNIO HASTA 31 DE JULIO 2020	ESTEFANY ESCALANTE	\$ 8.000.000	Se publico en secop sia observa, se evidencia documentos del contratista y soportes d ejecución.
117	0414-2020	REGISTRAR SERVICIO DE DESINSTALACION, MANTENIMIENTO E INSTALACIONES DE AIRES ACONDICIONADOS PARA LOS PUNTOS ASIGNADOS PARA ATENCION Y ARRIENDO DE PLANTA ELECTRICA PARA LA ESE CENTRO DE SALUD CON	REFRYDOCT	\$ 17.214.861	Se publico en secop sia observa, se evidencia documentos del contratista y soportes d ejecución.



		CAMAS DE PALMAR DE VARELA			
118	0414-2020	REGISTRAR SERVICIO DE DESINSTALACION, MANTENIMIENTO E INSTALACIONES DE AIRES ACONDICIONADOS PARA LOS PUNTOS ASIGNADOS PARA ATENCION Y ARRIENDO DE PLANTA ELECTRICA PARA LA ESE CENTRO DE SALUD CON CAMAS DE PALMAR DE VARELA	REFRYDOCT	\$ 6.500.000	Se publico en secop sia observa, se evidencia documentos del contratista y soportes d ejecución.
119	0423-2020	REGISTRAR SERVICIOS PRESTADOS DE EXAMENES DE CITOLOGIA VAGINALES DESDE EL 01 DE JUNIO HASTA EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2020, PARA LA ESE CENTRO DE SALUD DE PALMAR DE VARELA.	LABORATORIO CITOLOGICO IPS S.A.S	\$ 3.500.000	Se publico en secop sia observa, se evidencia documentos del contratista y soportes d ejecución.
120	0422-2020	REGISTRAR SERVICIO DE PROCESAMIENTO DE MUESTRAS PARA LAS PRUEBAS DE LABORATORIO CLINICO, PARA LA ESE CENTRO DE SALUD DE PALMAR DE VARELA DESDE EL 01 DE JUNIO HASTA EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2020	LABORATORIO CLINICO BIOTEST IPS S.A.S	\$ 14.000.000	Se publico en secop sia observa, se evidencia documentos del contratista y soportes d ejecución.
121	0416-2020	REGISTRAR SERVICIOS PRESTADOS COMO PROFESIONAL EN EL DESARROLLO DE LAS ACTIVIDADES DEL PLAN DE INTERVENCIONES COLECTIVAS EN EL PERIODO DE JUNIO 01 HASTA EL 31 DE JULIO 2020.	LEIDY BROCHADO SALAS	\$ 3.200.000	Se publico en secop sia observa, se evidencia documentos del contratista y soportes d ejecución.
122	0421-2020	REGISTRAR SERVICIOS PRESTADOS COMO APOYO EN EL AREA DE PSICOLOGIA EN LA ESE CENTRO DE SALUD CON CAMAS DE PALMAR DE VARELA DESDE EL 01 DE JUNIO HASTA EL 31 DE JULIO 2020	SANDRA CARRILLO ESCORCIA	\$ 2.600.000	Se publico en secop sia observa, se evidencia documentos del contratista y soportes d ejecución.
123	0417-2020	REGISTRAR SERVICIOS PRESTADOS COMO PROFESIONAL EN LA COORDINACIÓN DE LAS ACTIVIDADES A DESARROLLAR DENTRO DEL	KRYSIA DE JESUS RUA MANJARREZ	\$ 5.000.000	Se publico en secop sia observa, se evidencia documentos del contratista y



CONTRALORÍA DEPARTAMENTAL
DEL ATLÁNTICO

NIT: 890103037-4



		MARGEN DE PLAN DE INTERVENCIONES COLECTIVAS. EN EL PERIODO DE 01 JUNIO HASTA 31 DE JULIO 2020 .			soportes d ejecución.
124	0418-2020	REGISTRAR SERVICIOS PRESTADOS COMO PROFESIONAL EN EL DESARROLLO DE LAS ACTIVIDADES DEL PLAN DE INTERVENCIONES COLECTIVAS EN EL PERIODO DE JUNIO 01 HASTA EL 31 DE JULIO 2020.	CIELO MILENA VARGAS VANEGAS	\$ 3.200.000	Se publico en secop sia observa, se evidencia documentos del contratista y soportes d ejecución.
125	0497-2020	REGISTRAR SERVICIOS PRESTADOS COMO PROFESIONAL EN EL DESARROLLO DE LAS ACTIVIDADES DEL PLAN DE INTERVENCIONES COLECTIVAS EN EL PERIODO DE JUNIO 08 HASTA EL 31 DE JULIO 2020.	MARIED MURIEL MUÑOZ	\$ 2.826.666	Se publico en secop sia observa, se evidencia documentos del contratista y soportes d ejecución.
126	0420-2020	REGISTRAR SERVICIOS PRESTADOS COMO TECNICO EN EL DESARROLLO DE LAS ACTIVIDADES DEL PLAN DE INTERVENCIONES COLECTIVAS EN EL PERIODO DE JUNIO 01 HASTA EL 31 DE JULIO 2020.	JEIMIS MORRON REALES	\$ 2.600.000	Se publico en secop sia observa, se evidencia documentos del contratista y soportes d ejecución.
127	0419-2020	REGISTRAR SERVICIOS PRESTADOS COMO TECNICO EN EL DESARROLLO DE LAS ACTIVIDADES DEL PLAN DE INTERVENCIONES COLECTIVAS EN EL PERIODO DE JUNIO 01 HASTA EL 31 DE JULIO 2020.	SILVANA BARCINILLA GUTIERREZ	\$ 2.600.000	Se publico en secop sia observa, se evidencia documentos del contratista y soportes d ejecución.
128	0498-2020	REGISTRAR SERVICIOS PRESTADOS EN LA REALIZACION DE ADECUACIONES FISICAS EN LAS DEPENDENCIAS DE CONSULTAS EXTERNAS Y URGENCIAS DE LA ESE DE PALMAR DE VARELA	ECO OBRAS DE COLOMBIA S.A.S.	\$ 36.841.200	Se publico en secop sia observa, se evidencia documentos del contratista y soportes d ejecución.
129	0459-2020	REGISTRAR SERVICIOS PRESTADOS COMO ASEADORA DE LA ESE CENTRO DE SALUD DE PALMAR DE VARELA, DESDE	IDALIDES ESTHER MENDO JIMENEZ	\$ 2.120.000	Se publico en secop sia observa, se evidencia documentos del contratista y

“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 08 JUNIO HASTA EL 31 DE JULIO 2020			soportes d ejecución.
130	0440-2020	REGISTRAR SERVICIOS PRESTADOS COMO ASEADORA DE LA ESE CENTRO DE SALUD DE PALMAR DE VARELA, DESDE EL 08 JUNIO HASTA EL 31 DE JULIO 2020	EDELMIRA BAUTISTA COLINA IBAÑEZ	\$ 1.766.666	Se publico en secop sia observa, se evidencia documentos del contratista y soportes d ejecución.
131	0474-2020	REGISTRAR SERVICIOS PRESTADOS COMO ASEADORA DE LA ESE CENTRO DE SALUD DE PALMAR DE VARELA, DESDE EL 08 JUNIO HASTA EL 31 DE JULIO 2020	ADRIANA MARIA RODRIGUEZ ARRIETA	\$ 2.120.000	Se publico en secop sia observa, se evidencia documentos del contratista y soportes d ejecución.
132	0487-2020	REGISTRAR SERVICIOS PRESTADOS COMO MENSAJERO DE LA ESE CENTRO DE SALUD DE PALMAR DE VARELA DESDE EL 08 DE JUNIO HASTA EL 31 DE JULIO DEL 2020.	JAIR ALONZO AGUDELO VELAZQUE	\$ 2.650.000	Se publico en secop sia observa, se evidencia documentos del contratista y soportes d ejecución.
133	0437-2020	REGISTRAR SERVICIOS PRESTADOS COMO PORTERO DE LA ESE CENTRO DE SALUD DE PALMAR DE VARELA DESDE EL 08 DE JUNIO HASTA EL 31 DE JULIO 2020	RAFAEL ALFONSO GUETTE RUA	\$ 1.943.333	Se publico en secop sia observa, se evidencia documentos del contratista y soportes d ejecución.
134	0491-2020	REGISTRAR SERVICIOS PRESTADOS COMO PORTERO DE LA ESE CENTRO DE SALUD DE PALMAR DE VARELA DESDE EL 08 DE JUNIO HASTA EL 31 DE JULIO 2020	CRISTIAN ADRIAN MELO GARCIA	\$ 1.943.333	Se publico en secop sia observa, se evidencia documentos del contratista y soportes d ejecución.
135	0442-2020	REGISTRAR SERVICIOS PRESTADOS COMO PORTERO DE LA ESE CENTRO DE SALUD DE PALMAR DE VARELA DESDE EL 08 DE JUNIO HASTA 31 DE JULIO 2020	LUIS CARLOS ACUÑA FONTALVO	\$ 1.943.333	Se publico en secop sia observa, se evidencia documentos del contratista y soportes d ejecución.



CONTRALORÍA DEPARTAMENTAL
DEL ATLÁNTICO

NIT: 890103037-4



136	0482-2020	REGISTRAR SERVICIOS PRESTADOS COMO PORTERO DE LA ESE CENTRO DE SALUD DE PALMAR DE VARELA DESDE EL 08 DE JUNIO HASTA 31 DE JULIO 2020	ANGEL CARLOS ANDRADES FONTALVO	\$ 1.943.333	Se publico en secop sia observa, se evidencia documentos del contratista y soportes d ejecución.
137	0458-2020	REGISTRAR SERVICIOS PRESTADOS COMO JEFE DE PYP EN LA ESE CENTRO DE SALUD DE PALMAR DE VARELADESDE EL 08 DE JUNIO HASTA 31 DE JULIO 2020	ROSY JINETE	\$ 2.826.666	Se publico en secop sia observa, se evidencia documentos del contratista y soportes d ejecución.
138	0469-2020	REGISTRAR SERVICIOS PRESTADOS COMO AUXILIAR DE ENFERMERIA DE PREVENCIÓN Y PROMOCION EN LA ESE CENTRO DE SALUD DE PALMAR DE VARELA DESDE EL 08 DE JUNIO HASTA 31 DE JULIO 2020	JEIMY SOFIA ESCOBAR RIVERA	\$ 1.943.333	Se publico en secop sia observa, se evidencia documentos del contratista y soportes d ejecución.
139	0471-2020	REGISTRAR SERVICIOS PRESTADOS COMO ALMACENISTA DE LA ESE CENTRO DE SALUD DE PALMAR DE VARELA DESDE EL 08 DE JUNIO HASTA 31 DE JULIO 2020	ROSANGELA FONTALVO BROCHERO	\$ 2.738.333	Se publico en secop sia observa, se evidencia documentos del contratista y soportes d ejecución.
140	0450-2020	REGISTRAR SERVICIOS PRESTADOS COMO VACUNADORA DE LA ESE CENTRO DE SALUD DE PALMAR DE VARELA DESDE EL 08 DE JUNIO HASTA 31 DE JULIO 2020	MARIA CAMILA CARO ESCORCIA	\$ 1.771.966	Se publico en secop sia observa, se evidencia documentos del contratista y soportes d ejecución.
141	0460-2020	REGISTRAR SERVICIOS PRESTADOS COMO VACUNADORA DE LA ESE CENTRO DE SALUD DE PALMAR DE VARELA DESDE EL 08 DE JUNIO HASTA 31 DE JULIO 2020	MIRIAM SOFIA VARGAS PACHECO	\$ 1.771.966	Se publico en secop sia observa, se evidencia documentos del contratista y soportes d ejecución.
142	0476-2020	REGISTRAR SERVICIOS PRESTADOS COMO VACUNADORA DE LA ESE CENTRO DE SALUD DE	ELVIRA RAQUEL RODRIGUEZ SARMIENTO	\$ 1.771.966	Se publico en secop sia observa, se evidencia

“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

		PALMAR DE VARELA DESDE EL 08 DE JUNIO HASTA 31 DE JULIO 2020			documentos del contratista y soportes d ejecución.
143	0441-2020	REGISTRAR SERVICIOS PRESTADOS COMO VACUNADORA DE LA ESE CENTRO DE SALUD DE PALMAR DE VARELA DESDE EL 08 DE JUNIO HASTA 31 DE JULIO 2020	CINTIA MARIA COSTA FONTALVO	\$ 1.771.966	Se publico en secop sia observa, se evidencia documentos del contratista y soportes d ejecución.
144	0470-2020	REGISTRAR SERVICIOS PRESTADOS COMO VACUNADORA DE LA ESE CENTRO DE SALUD DE PALMAR DE VARELA DESDE EL 08 DE JUNIO HASTA 31 DE JULIO 2020	CINDY PAOLA CAMARGO PIZARRO	\$ 1.771.966	Se publico en secop sia observa, se evidencia documentos del contratista y soportes d ejecución.
145	0482-2020	REGISTRAR SERVICIOS PRESTADOS COMO SECRETARIA DE GERENCIA EN LA ESE CENTRO DE SALUD DE PALMAR DE VARELA DESDE EL 08 DE JUNIO HASTA 31 DE JULIO 2020	MARIELIS CHARRIS RUA	\$ 2.650.000	Se publico en secop sia observa, se evidencia documentos del contratista y soportes d ejecución.
146	0446-2020	REGISTRAR SERVICIOS PRESTADOS COMO AUXILIAR ADMINISTRATIVO EN EL AREA DE CONTABILIDAD Y PRESUPUESTO COMO APOYO PARA EL CARGUE DE LOS CONTRATOS EN EL SIA OBSERVA Y SECOP EN LA ESE CENTRO DE SALUD DE PALMAR DE VARELA DE 08 DE JUNIO HASTA 31 DE JULIO 2020	MARCOS RAFAEL JIMENEZ PIZARRO	\$ 2.650.000	Se publico en secop sia observa, se evidencia documentos del contratista y soportes d ejecución.
147	0483-2020	REGISTRAR SERVICIOS PRESTADOS COMO REGENTE DE FARMACIA EN LA ESE CENTRO DE SALUD DE PALMAR DE VARELA DEL DESDE EL 08 DE JUNIO HASTA 31 DE JULIO 2020	MODESTO RAFAEL ALVAREZCORREA VIVAS	\$ 2.826.666	Se publico en secop sia observa, se evidencia documentos del contratista y soportes d ejecución.
148	0451-2020	REGISTRAR SERVICIOS PRESTADOS COMO AUXILIAR DE FARMACIA EN LA ESE CENTRO DE SALUD DE PALMAR DE VARELA DEL	ELLA PATRICIA DOMINGUEZ BUZON	\$ 1.943.333	Se publico en secop sia observa, se evidencia documentos del



CONTRALORÍA DEPARTAMENTAL
DEL ATLÁNTICO

NIT: 890103037-4



		DESDE EL 08 DE JUNIO HASTA 31 DE JULIO 2020			contratista y soportes d ejecución.
149	0493-2020	REGISTRAR SERVICIOS PRESTADOS EN ASESORIA INTEGRAL PARA LA OPTIMIZACIÓN DEL SERVICIO INTERNO Y EXTERNO BASADO EN UN CLIMA ORGANIZACIONAL OPTIMO Y PRODUCTIVO EN LA ESE CENTRO DE SALUD DE PALMAR DE VARELA DEL DESDE EL 08 DE JUNIO HASTA 31 DE JULIO 2020	MARIA ALEJANDRA PEREZ	\$ 3.533.333	Se publico en secop sia observa, se evidencia documentos del contratista y soportes d ejecución.
150	0473-2020	REGISTRAR SERVICIOS PRESTADOS DE APOYO EN LA DIGITACION PAI. DEL AREA DE VACUNACION DE LA ESE CENTRO DE SALUD CON CAMAS DE PALMAR DE VARELA DESDE EL 08 DE JUNIO HASTA 31 DE JULIO 2020	MARIA DEL CARMEN DE LA HOZ	\$ 1.943.333	Se publico en secop sia observa, se evidencia documentos del contratista y soportes d ejecución.
151	0445-2020	REGISTRAR SERVICIOS PRESTADOS COMO COORDINADORA DE SIAU EN LA ESE CENTRO DE SALUD DE PALMAR DE VARELA DESDE EL 08 DE JUNIO HASTA 31 DE JULIO 2020	NERLIS SOFIA RUDAS RUA	\$ 1.943.333	Se publico en secop sia observa, se evidencia documentos del contratista y soportes d ejecución.
152	0465-2020	REGISTRAR SERVICIOS PRESTADOS COMO AUXILIAR DE SIAU EN LA ESE CENTRO DE SALUD DE PALMAR DE VARELA DEL DESDE EL 08 DE JUNIO HASTA 31 DE JULIO 2020	SHARITH PATRICIA MALDONADO PEREZ	\$ 1.766.666	Se publico en secop sia observa, se evidencia documentos del contratista y soportes d ejecución.
153	0494-2020	REGISTRAR SERVICIOS PRESTADOS COMO AUXILIAR DE SIAU EN LA ESE CENTRO DE SALUD DE PALMAR DE VARELA DEL DESDE EL 08 DE JUNIO HASTA 31 DE JULIO 2020	YURANIS MARIA GOMEZ FONTALVO	\$ 1.766.666	Se publico en secop sia observa, se evidencia documentos del contratista y soportes d ejecución.
154	0480-2020	REGISTRAR SERVICIOS PRESTADOS COMO COORDINADOR DE FACTURACION EN LA ESE CENTRO DE SALUD DE	HAROLDO TORRES	\$ 4.416.666	Se publico en secop sia observa, se evidencia documentos del

“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



		PALMAR DE VARELA DEL DESDE EL 08 DE JUNIO HASTA 31 DE JULIO 2020.			contratista y soportes d ejecución.
155	0472-2020	REGISTRAR SERVICIOS PRESTADOS COMO FACTURADOR DE LA ESE CENTRO DE SALUD DE PALMAR DE VARELA DEL DESDE EL 08 DE JUNIO HASTA 31 DE JULIO 2020	YOVANY DE JESUS BROCHADO CHARRIS	\$ 1.943.333	Se publico en secop sia observa, se evidencia documentos del contratista y soportes d ejecución.
156	0466-2020	REGISTRAR SERVICIOS PRESTADOS COMO FACTURADOR DE LA ESE CENTRO DE SALUD DE PALMAR DE VARELA DEL DESDE EL 08 DE JUNIO HASTA 31 DE JULIO 2020	JAIR DAVID SILVERA FONTALVO	\$ 1.943.333	Se publico en secop sia observa, se evidencia documentos del contratista y soportes d ejecución.
157	0475-2020	REGISTRAR SERVICIOS PRESTADOS COMO FACTURADOR DE LA ESE CENTRO DE SALUD DE PALMAR DE VARELA DEL DESDE EL 08 DE JUNIO HASTA 31 DE JULIO 2020	CRISTIAN ALEXANDER MARMOL CABRERA	\$.943.333	Se publico en secop sia observa, se evidencia documentos del contratista y soportes d ejecución.
158	0454-2020	REGISTRAR SERVICIOS PRESTADOS COMO FACTURADOR DE LA ESE CENTRO DE SALUD DE PALMAR DE VARELA DEL DESDE EL 08 DE JUNIO HASTA 31 DE JULIO 2020	ALFREDO JANER	\$ 1.943.333	Se publico en secop sia observa, se evidencia documentos del contratista y soportes d ejecución.
159	0479-2020	REGISTRAR SERVICIOS PRESTADOS COMO FACTURADOR DE LA ESE CENTRO DE SALUD DE PALMAR DE VARELA DEL DESDE EL 08 DE JUNIO HASTA 31 DE JULIO 2020	ALBERTO FONTALVO	\$ 1.943.333	Se publico en secop sia observa, se evidencia documentos del contratista y soportes d ejecución.
160	0452-2020	REGISTRAR SERVICIOS PRESTADOS COMO AUXILIAR DE CUENTAS EN EL AREA DE FACTURACION, Y LA PRESTACIÓN DE LOS SERVICIOS PROFESIONALES DE INGENIERIA DE SISTEMAS DE LA ESE CENTRO DE SALUD DE PALMAR DE VARELA DEL DESDE EL 08 DE	WILBER ENRIQUE OROZCO ROJAS	\$ 2.650.000	Se publico en secop sia observa, se evidencia documentos del contratista y soportes d ejecución.

“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



		JUNIO HASTA 31 DE JULIO 2020.			
161	0481-2020	REGISTRAR SERVICIOS PRESTADOS COMO AUDITOR DE CUENTAS MEDICAS DE LA ESE CENTRO DE SALUD DE PALMAR DE VARELA DEL DESDE EL 08 DE JUNIO HASTA 31 DE JULIO 2020.	BETSY RUDAS	\$ 2.473.333	Se publico en secop sia observa, se evidencia documentos del contratista y soportes d ejecución.
162	0490-2020	REGISTRAR SERVICIOS PRESTADOS COMO BACTERIOLOGA EN LA ESE CENTRO DE SALUD DE PALMAR DE VARELA DEL DESDE EL 08 DE JUNIO HASTA 31 DE JULIO 2020	MARGARITA MANGA	\$ 2.826.666	Se publico en secop sia observa, se evidencia documentos del contratista y soportes d ejecución.
163	0495-2020	REGISTRAR SERVICIOS PRESTADOS COMO BACTERIOLOGA EN LA ESE CENTRO DE SALUD DE PALMAR DE VARELA DEL DESDE EL 08 DE JUNIO HASTA 31 DE JULIO 2020	SHILA KATE CHARRIS GOMEZ	\$ 2.826.666	Se publico en secop sia observa, se evidencia documentos del contratista y soportes d ejecución.
164	0496-2020	REGISTRAR SERVICIOS PRESTADOS COMO BACTERIOLOGA EN LA ESE CENTRO DE SALUD DE PALMAR DE VARELA DEL DESDE EL 08 DE JUNIO HASTA 31 DE JULIO 2020	JENNYS ESTHER ALTAHONA GUTIERREZ	\$ 2.980.000	Se publico en secop sia observa, se evidencia documentos del contratista y soportes d ejecución.
165	0492-2020	REGISTRAR SERVICIOS PRESTADOS COMO COORDINADOR DE LABORATORIO DEL DESDE EL 08 DE JUNIO HASTA 31 DE JULIO 2020	RODOLFO GONZALEZ	\$ 3.533.333	Se publico en secop sia observa, se evidencia documentos del contratista y soportes d ejecución.
166	0489-2020	REGISTRAR SERVICIOS PRESTADOS COMO AUXILIAR DE LABORATORIO EN LA ESE CENTRO DE SALUD DE PALMAR DE VARELA DEL DESDE EL 08 DE JUNIO HASTA 31 DE JULIO 2020	MIRJANA LUCIA ROMERO TRUYOL	\$ 2.296.666	Se publico en secop sia observa, se evidencia documentos del contratista y soportes d ejecución.

167	007.O.S	ORDEN DE TRABAJO # 007, SERVICIO DE MANO DE OBRA PARA TRABAJOS DE ADECUACION EN EL SERVICIO DE URGENCIA Y CONSULTA EXTERNA DONDE SE TRANSLADARA LA ESE CENTRO DE SALUD DE PALMAR DE VARELA.	ECO OBRAS DE COLOMBIA S.A.S.	\$ 15.978.178	Se publico en secop sia observa, se evidencia documentos del contratista y soportes de ejecución.	 
-----	---------	---	------------------------------	---------------	---	---

OBSERVACIÓN N°6

Condición: la E.S.E. CENTRO DE SALUD CON CAMAS DE PALMAR DE VARELA, en el proceso contractual de la vigencia 2020, no cumplió con la publicidad de los contratos de prestación de servicios en la totalidad de los documentos tanto en el SIA OBSERVA como en la publicación en el SECOP I, en los siguientes contratos así: 0058-0059-0060-0061-0062-0063-0064-0065-0066-0067-0068-0069-0070-0071-0079-0081.0082-002.O.S-0143-0144-0145-0146-0147-0148—0149-0150-0151-0152-0153-0154-0155-0156-0157-0158-0294-2020-0295-2020-0327-2020-0296-2020-0292-2020

Criterio: Decreto 1082 de 2015, artículo 2.2.1.1.1.7.1. Publicidad en el secop I. Resolución 5185 de 2013 numeral 4.9 artículo 4 y artículo 14. Ministerios de Salud y Protección Social. Circular Externa No 1 de 21 de junio de 2013 COLOMBIA COMPRA EFICIENTE- Las entidades que contratan con cargo a recursos públicos están obligadas a publicar oportunamente su actividad contractual en el SECOP I.

Causa: Lo anterior debido a deficiencias en el proceso de seguimiento y control en la supervisión al cumplimiento de los procedimientos establecidos en la normatividad vigente

Efecto: Generando afectación al principio de publicidad de la contratación por cuanto los ciudadanos no pueden conocer la realidad de los contratos suscritos por la entidad por la entidad auditada, así como el seguimiento en tiempo real.

Repuesta de entidad

Frente a esta observación la ESE CENTRO DE SALUD CON CAMAS DE PALMAR DE VARELA planificará la publicación de los contratos y sus documentos soportes tales como registro CDP, estudios previos, y demás documentos requeridos dado que la ESE publicó solamente el contrato en los términos o tiempos señalados en las páginas SIA OBSERVA, SECOP I y SECOP 11, con el objeto de dar transparencia al proceso contractual en consideración a que los

recursos corresponden al sector salud y son de naturaleza pública para la cual se aplicara lo establecido en decreto 1082 de 2015, artículo 2.2.1.1.1.7.1, resolución 5185 de 2013, numeral 4.9 artículo 4 y artículo 14 Ministerio de Salud y Protección Social.

Circular externa No. 1 de 21 de junio de 2013 Colombia compra eficiente.

Para lo cual se elaborará plan de mejoramiento con el objetivo de establecer controles en la aplicación de los principios de publicidad contractual

CONCLUSIÓN DEL EQUIPO AUDITOR:

Teniendo en cuenta que la entidad acepta la observación y manifiesta que presentara plan de mejora, el equipo auditor concluye que se mantiene la observación y se eleva a HALLAZGO No 6 A

HALLAZGO No 6 A

Condición: la E.S.E. CENTRO DE SALUD CON CAMAS DE PALMAR DE VARELA, en el proceso contractual de la vigencia 2020 , no cumplió con la publicidad de los contratos de prestación de servicios en la totalidad de los documentos tanto en el SIA OBSERVA como en la publicación en el SECOP I, en los siguientes contratos así: 0058-0059-0060-0061-0062-0063-0064-0065-0066-0067-0068-0069-0070-0071-0079-0081.0082-002.O.S-0143-0144-0145-0146-0147-0148—0149-0150-0151-0152-0153-0154-0155-0156-0157-0158-0294-2020-0295-2020-0327-2020-0296-2020-0292-2020

Criterio: Decreto 1082 de 2015, artículo 2.2.1.1.1.7.1. Publicidad en el secop I. Resolución 5185 de 2013 numeral 4.9 artículo 4 y artículo 14. Ministerios de Salud y Protección Social. Circular Externa No 1 de 21 de junio de 2013 COLOMBIA COMPRA EFICIENTE- Las entidades que contratan con cargo a recursos públicos están obligadas a publicar oportunamente su actividad contractual en el SECOP I.

Causa: Lo anterior debido a deficiencias en el proceso de seguimiento y control en la supervisión al cumplimiento de los procedimientos establecidos en la normatividad vigente

Efecto: Generando afectación al principio de publicidad de la contratación por cuanto los ciudadanos no pueden conocer la realidad de los contratos suscritos por la entidad por la entidad auditada, así como el seguimiento en tiempo real.

N ^o DEL CONTRATO	0073- 2020
FECHA	3/10/2020
CLASE DE CONTRATO	Suministro
CONTRATISTA	COMBUSTIBLE SAN BENITO

OBJETO	SUMINISTRO DE COMBUSTIBLE PARA LA AMBULANCIA DE LA ESE CENTRO DE SALUD DE PALMAR DE VARELA ATLANTICO
VALOR	\$ 3.000.000
DURACION	30 días
CDP	Si
RP	Si
Acta de Inicio	3-10 de 2020
Acta final	4-10 de 2020
Supervisor	Jose Junior Rua Fontalvo
Observaciones	No se evidencio estudio de mercado, los informes, las carpetas no están debidamente foliadas, se observó publicación de secop, Sia Observa.

Nª DEL CONTRATO	0001.O.C
FECHA	2/01/2020
CLASE DE CONTRATO	Sumnistro
CONTRATISTA	TIENDA DIGITAL BARRANQUILLA SAS
OBJETO	ORDEN DE COMPRA #001 POR CONCEPTO DE PAPELRIA IMPRESA PARA LA ESE CENTRO DE SALUD DE PALAMRA DE VARELA
VALOR	\$ 3.211.950
DURACION	30 días
CDP	Si
RP	Si
Acta de Inicio	2/01/2020
Acta final	3/02/2020
Supervisor	Jose Junior Rua Fontalvo
Observaciones	No se evidencio estudio de mercado, los informes, las carpetas no están debidamente foliadas, se observó publicación de secop, Sia Observa.

Nª DEL CONTRATO	0002.O.C
FECHA	2/01/2020
CLASE DE CONTRATO	Sumnistro
CONTRATISTA	DANIELA RAMIREZ ACOSTA
OBJETO	ORDEN DE COMPRA N°002 INSUMOS DE ASEO PARA LA ESE CENTRO DE SALUD DE PALMAR DE VARELA
VALOR	\$ 3.381.960
DURACION	30 días
CDP	Si
RP	Si
Acta de Inicio	2/01/2020
Acta final	3/02/2020
Supervisor	Jose Junior Rua Fontalvo
Observaciones	No se evidencio estudio de mercado, los informes, las carpetas no están debidamente foliadas, se observó publicación de secop, Sia Observa.



CONTRALORÍA DEPARTAMENTAL
DEL ATLÁNTICO

NIT: 890103037-4



Nº DEL CONTRATO	0006.O.C
FECHA	2/01/2020
CLASE DE CONTRATO	Suministro
CONTRATISTA	CATALINA ARAUJO ROA
OBJETO	COMPRA DE INSUMOS PARA FARMACIA SEGÚN ORDEN DE COMPRA M° 0006 PARA FARMACIA DE LA ESE CENTRO DE SALUD DE PALMAR DE VARELA
VALOR	\$ 6.240.000
DURACION	30 días
CDP	Si
RP	Si
Acta de Inicio	2/01/2020
Acta final	2/02/2020
Supervisor	Jose Junior Rua Fontalvo
Observaciones	No se evidencio estudio de mercado, los informes, las carpetas no están debidamente foliadas, se observó publicación de secop, Sia Observa.

Nº DEL CONTRATO	0004.O.C
FECHA	2/01/2020
CLASE DE CONTRATO	Suministro
CONTRATISTA	EMPASTES Y LITOGRAFIA LUGUI Y/O LUIS ALBERTO OSORIO VILLAREAL
OBJETO	ORDEN DE COMPRA #0004 POR CONCEPTO DE PAPELRIA IMPRESA PARA LA ESE CENTRO DE SALUD DE PALAMRA DE VARELA
VALOR	\$ 5.268.000
DURACION	30 días
CDP	Si
RP	Si
Acta de Inicio	2/01/2020
Acta final	2/02/2020
Supervisor	Jose Junior Rua Fontalvo
Observaciones	No se evidencio estudio de mercado, los informes, las carpetas no están debidamente foliadas, se observó publicación de secop, Sia Observa.

Nº DEL CONTRATO	005.O.C
FECHA	2/01/2020
CLASE DE CONTRATO	Suministro
CONTRATISTA	OXIORIENTE Y/O RONALD BUELVAS

74

“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



OBJETO	COMPRA DE OXIGENO SEGÚN ORDEN DE COMPRA N°0005, PARA LA ESE CENTRO DE SALUD DE PALMAR DE VARELA
VALOR	\$ 1.060.000
DURACION	30 días
CDP	Si
RP	Si
Acta de Inicio	2/01/2020
Acta final	3/02/2020
Supervisor	Jose Junior Rua Fontalvo
Observaciones	No se evidencio estudio de mercado, los informes, las carpetas no están debidamente foliadas, se observó publicación de secop, Sia Observa.

Nª DEL CONTRATO	0007.O.C
FECHA	2/01/2020
CLASE DE CONTRATO	Sumnistro
CONTRATISTA	LUISA CASTRO VASQUEZ
OBJETO	COMPRA DE INSUMOS PARA FARMACIA SEGÚN ORDEN DE COMPRA M° 0007 PARA FARMACIA DE LA ESE CENTRO DE SALUD E PALMAR DE VARELA
VALOR	\$ 1.060.000
DURACION	30 días
CDP	Si
RP	Si
Acta de Inicio	2/01/2020
Acta final	3/02/2020
Supervisor	Jose Junior Rua Fontalvo
Observaciones	No se evidencio estudio de mercado, los informes, las carpetas no están debidamente foliadas, se observó publicación de secop, Sia Observa.

Nª DEL CONTRATO	0008.O.C
FECHA	2/01/2020
CLASE DE CONTRATO	Sumnistro
CONTRATISTA	LUIS RAMON LUGO SUAREZ
OBJETO	COMPRA DE PLACAS TIPO SEÑALIZACION ACRILICO LOGOTIPO DELATORES,PLACA TIPO SEÑALIZACION PARA LAS CAMAS,SEGÚN ORDEN DE COMPRA No 0008 PARA LA ESE CENTRO DE SALUD PALMAR DE VARELA
VALOR	\$ 4.950.000
DURACION	30 días
CDP	Si
RP	Si
Acta de Inicio	2/01/2020
Acta final	3/02/2020
Supervisor	Jose Junior Rua Fontalvo



CONTRALORÍA DEPARTAMENTAL
DEL ATLÁNTICO

NIT: 890103037-4



Observaciones	No se evidencio estudio de mercado, los informes, las carpetas no están debidamente foliadas, se observó publicación de secop, Sia Observa.
----------------------	---

Nº DEL CONTRATO	0009.O.C
FECHA	2/01/2020
CLASE DE CONTRATO	Sumnistro
CONTRATISTA	SILVIA MENDOZA MNOZON
OBJETO	COMPRA DE NOTAS DE ENFERMERIA RECETARIOS, HISTORIAS CLINICAS SEGÚN ORDEN DE COMPRA No 0009 DE LA ESE CENTRO DE SALUD DE PALMAR DE VARELA
VALOR	\$ 3.600.000
DURACION	30 días
CDP	Si
RP	Si
Acta de Inicio	2/01/2020
Acta final	2/02/2020
Supervisor	Jose Junior Rua Fontalvo
Observaciones	No se evidencio estudio de mercado, los informes, las carpetas no están debidamente foliadas, se observó publicación de secop, Sia Observa.

Nº DEL CONTRATO	011.O.C
FECHA	3/02/2020
CLASE DE CONTRATO	Sumnistro
CONTRATISTA	SHEIMY LUGO TOVAR
OBJETO	ORDEN DE COMPRA #011. COMPRA DE INSUMOS DE FARMACIA PARA LA ESE CENTRO DE SALUD DE PALMAR DE VARELA
VALOR	\$ 8.927.000
DURACION	30 días
CDP	Si
RP	Si
Acta de Inicio	3/02/2020
Acta final	3/03//2020
Supervisor	Jose Junior Rua Fontalvo
Observaciones	No se evidencio estudio de mercado, los informes, las carpetas no están debidamente foliadas, se observó publicación de secop, Sia Observa.

Nº DEL CONTRATO	014.O.C
FECHA	7/02/2020
CLASE DE CONTRATO	Sumnistro

76

“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

CONTRATISTA	EMPASTES Y LITOGRAFIA LUGUI Y/O LUIS ALBERTO OSORIO VILLAREAL
OBJETO	ORDEN DE COMPRA #0014 POR CONCEPTO DE PAPELRIA IMPRESA PARA LA ESE CENTRO DE SALUD DE PALAMRA DE VARELA
VALOR	\$ 4.960.000
DURACION	30 días
CDP	Si
RP	Si
Acta de Inicio	7/02/2020
Acta final	7/03//2020
Supervisor	Jose Junior Rua Fontalvo
Observaciones	No se evidencio estudio de mercado, los informes, las carpetas no están debidamente foliadas, se observó publicación de secop, Sia Observa.

Nª DEL CONTRATO	010.O.C
FECHA	3/02/2020
CLASE DE CONTRATO	Sumnistro
CONTRATISTA	DANIELA RAMIREZ
OBJETO	ORDEN DE COMPRA No 0010 JUEGOS DE SABANAS HOMBRE Y PEDIATRICOS COMPLETO JUEGOS DE SABANAS PARA PURPERIOS Y CAMILLAS PARA LA ESE CENTRO SDE SALUD DE PALMAR DE VARELA
VALOR	\$ 5.600.000
DURACION	30 días
CDP	Si
RP	Si
Acta de Inicio	3/02/2020
Acta final	3/03//2020
Supervisor	Jose Junior Rua Fontalvo
Observaciones	No se evidencio estudio de mercado, los informes, las carpetas no están debidamente foliadas, se observó publicación de secop, Sia Observa.

Nª DEL CONTRATO	015.O.C
FECHA	10/02/2020
CLASE DE CONTRATO	Sumnistro
CONTRATISTA	TORRESMATERIALES Y/O JORGE ENRIQUE TORRES RODRIGUEZ
OBJETO	ORDEN DE COMPRA #0015 COMPRA DE MATERIALES PARA ARREGLO DE LA ESE CENTRO DE SALUD DE PALMAR DE VARELA
VALOR	\$ 2.084.500
DURACION	30 días
CDP	Si
RP	Si
Acta de Inicio	10/02/2020

CONTRALORÍA DEPARTAMENTAL
DEL ATLÁNTICO

NIT: 890103037-4



Acta final	10/03//2020
Supervisor	Jose Junior Rua Fontalvo
Observaciones	No se evidencio estudio de mercado, los informes, las carpetas no están debidamente foliadas, se observó publicación de secop, Sia Observa.

Nª DEL CONTRATO	012.O.C
FECHA	11/02/2020
CLASE DE CONTRATO	Sumnistro
CONTRATISTA	ROBERTO BROCHERO
OBJETO	ORDEN DE COMPRA #0012 POR CONCEPTO DE PAPELRIA IMPRESA PARA LA ESE CENTRO DE SALUD DE PALAMRA DE VARELA
VALOR	\$ 3.600.000
DURACION	30 días
CDP	Si
RP	Si
Acta de Inicio	11/02/2020
Acta final	10/03//2020
Supervisor	Jose Junior Rua Fontalvo
Observaciones	No se evidencio estudio de mercado, los informes, las carpetas no están debidamente foliadas, se observó publicación de secop, Sia Observa.

Nª DEL CONTRATO	013.O.C
FECHA	11/02/2020
CLASE DE CONTRATO	Sumnistro
CONTRATISTA	ROBERTO BROCHERO
OBJETO	ORDEN DE COMPRA #0013 POR CONCEPTO DE PAPELRIA IMPRESA PARA LA ESE CENTRO DE SALUD DE PALAMRA DE VARELA
VALOR	\$ 1.500.000
DURACION	30 días
CDP	Si
RP	Si
Acta de Inicio	11/02/2020
Acta final	10/03//2020
Supervisor	Jose Junior Rua Fontalvo
Observaciones	No se evidencio estudio de mercado, los informes, las carpetas no están debidamente foliadas, se observó publicación de secop, Sia Observa.

Nª DEL CONTRATO	016.O.C
-----------------	---------

78

“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



FECHA	14/02/2020
CLASE DE CONTRATO	Sumnistro
CONTRATISTA	OXIORIENTE Y/O RONALD BUELVAS
OBJETO	ORDEN DE COMPRA N°0016, COMPRA DE OXIGENO PARA LA ESE CENTRO DE SALUD DE PALMAR DE VARELA
VALOR	\$ 1.400.000
DURACION	30 días
CDP	Si
RP	Si
Acta de Inicio	14/02/2020
Acta final	14/03//2020
Supervisor	Jose Junior Rua Fontalvo
Observaciones	No se evidencio estudio de mercado, los informes, las carpetas no están debidamente foliadas, se observó publicación de secop, Sia Observa.

Nª DEL CONTRATO	018.O.C
FECHA	28/02/2020
CLASE DE CONTRATO	Sumnistro
CONTRATISTA	SHEIMY LUGO TOVAR
OBJETO	ORDEN DE COMPRA#0018, COMPRA DE MEDICAMENTOS PARA FARMACIA DE LA ESE CENTRO DE SALUD DE PALMAR DE VARELA
VALOR	\$ 5.803.109
DURACION	30 días
CDP	Si
RP	Si
Acta de Inicio	28/02/2020
Acta final	28/03//2020
Supervisor	Jose Junior Rua Fontalvo
Observaciones	No se evidencio estudio de mercado, los informes, las carpetas no están debidamente foliadas, se observó publicación de secop, Sia Observa.

Nª DEL CONTRATO	0246
FECHA	1/03/2020
CLASE DE CONTRATO	Sumnistro
CONTRATISTA	ALFONSO RAFAEL ESCOBAR DIAZ
OBJETO	SUMINISTRO DE COMBUSTIBLE PARA LA AMBULANCIA DE LA ESE CENTRO DE SALUD DE PALMAR DE VARELA ATLANTICO
VALOR	\$ 1.100.000
DURACION	30 días
CDP	Si
RP	Si



CONTRALORÍA DEPARTAMENTAL
DEL ATLÁNTICO

NIT: 890103037-4



Acta de Inicio	1/03/2020
Acta final	1/04//2020
Supervisor	Jose Junior Rua Fontalvo
Observaciones	No se evidencio estudio de mercado, los informes, las carpetas no están debidamente foliadas, se observó publicación de secop, Sia Observa.

Nª DEL CONTRATO	0247
FECHA	1/03/2020
CLASE DE CONTRATO	sumnistro
CONTRATISTA	COMBUSTIBLE SAN BENITO
OBJETO	SUMINISTRO DE COMBUSTIBLE PARA LA AMBULANCIA DE LA ESE CENTRO DE SALUD DE PALMAR DE VARELA ATLANTICO
VALOR	2.000.000
DURACION	30 dias
CDP	si
RP	si
Acta de Inicio	1/03/2020
Acta final	1/04//2020
Supervisor	Jose Junior Rua Fontalvo
Observaciones	No se evidencio estudio de mercado, los informes, las carpetas no están debidamente foliadas, se observó publicación de secop, Sia Observa.

Nª DEL CONTRATO	0017-OC
FECHA	5/03/2020
CLASE DE CONTRATO	sumnistro
CONTRATISTA	CAMILO ANDRES RAMIREZ AGUIRRE
OBJETO	ORDEN DE COMPRA #0017, MATERIALES E INSUMOS PARA LA FARMACIA DE LA ESE CENTRO DE SALUD DE PALMAR DE VARELA
VALOR	\$ 16.477.861
DURACION	30 dias
CDP	si
RP	si
Acta de Inicio	5/03/2020
Acta final	5/04//2020
Supervisor	Jose Junior Rua Fontalvo
Observaciones	No se evidencio estudio de mercado, los informes, las carpetas no están debidamente foliadas, se observó publicación de secop, Sia Observa.

80

“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	0019-OC
FECHA	5/03/2020
CLASE DE CONTRATO	suministro
CONTRATISTA	CAMILO ANDRES RAMIREZ AGUIRRE
OBJETO	ORDEN DE COMPRA #0019, MATERIALES E INSUMOS PARA LA FARMACIA DE LA ESE CENTRO DE SALUD DE PALMAR DE VARELA
VALOR	\$ 5.959.172
DURACION	30 días
CDP	si
RP	si
Acta de Inicio	5/03/2020
Acta final	5/04//2020
Supervisor	Jose Junior Rua Fontalvo
Observaciones	No se evidencio estudio de mercado, los informes, las carpetas no están debidamente foliadas, se observó publicación de secop, Sia Observa.

Nº DEL CONTRATO	0020-OC
FECHA	5/03/2020
CLASE DE CONTRATO	suministro
CONTRATISTA	TORRESMATERIALES Y/O JORGE ENRIQUE TORRES RODRIGUEZ
OBJETO	ORDEN DE COMPRA # 0020 COMPRA DE MATERIALES PARA ARREGLO DE LA ESE CENTRO DE SALUD DE PALMAR DE VARELA.
VALOR	\$ 629.500
DURACION	30 días
CDP	si
RP	si
Acta de Inicio	5/03/2020
Acta final	5/04//2020
Supervisor	Jose Junior Rua Fontalvo
Observaciones	No se evidencio estudio de mercado, los informes, las carpetas no están debidamente foliadas, se observó publicación de secop, Sia Observa.

Nº DEL CONTRATO	0021-OC
FECHA	9/03/2020
CLASE DE CONTRATO	suministro



CONTRATISTA	TORRESMATERIALES Y/O JORGE ENRIQUE TORRES RODRIGUEZ
OBJETO	ORDEN DE COMPRA # 0020 COMPRA DE MATERIALES PARA ARREGLO DE LA ESE CENTRO DE SALUD DE PALMAR DE VARELA.
VALOR	\$ 9.510.800
DURACION	30 dias
CDP	si
RP	si
Acta de Inicio	9/03/2020
Acta final	9/04//2020
Supervisor	Jose Junior Rua Fontalvo
Observaciones	No se evidencio estudio de mercado, los informes, las carpetas no están debidamente foliadas, se observó publicación de secop, Sia Observa.

Nª DEL CONTRATO	0022-OC
FECHA	9/03/2020
CLASE DE CONTRATO	sumnistro
CONTRATISTA	TORRESMATERIALES Y/O JORGE ENRIQUE TORRES RODRIGUEZ
OBJETO	ORDEN DE COMPRA # 0020 COMPRA DE MATERIALES PARA ARREGLO DE LA ESE CENTRO DE SALUD DE PALMAR DE VARELA.
VALOR	\$ 9.272.200
DURACION	30 dias
CDP	si
RP	si
Acta de Inicio	9/03/2020
Acta final	9/04//2020
Supervisor	Jose Junior Rua Fontalvo
Observaciones	No se evidencio estudio de mercado, los informes, las carpetas no están debidamente foliadas, se observó publicación de secop, Sia Observa.

Nª DEL CONTRATO	0023-OC
FECHA	9/03/2020
CLASE DE CONTRATO	sumnistro
CONTRATISTA	SILVIA MENDOZA MNOZON
OBJETO	ORDEN DE COMPRA #0023, COMPRA DE PAPELERIA IMPRESA PARA LA ESE CENTRO DE SALUD DE PALMAR DE VARELA
VALOR	\$ 3.600.000
DURACION	30 dias
CDP	si
RP	si
Acta de Inicio	9/03/2020



Acta final	9/04//2020	CONTRALORÍA DEPARTAMENTAL DEL ATLÁNTICO
Supervisor	Jose Junior Rua Fontalvo	NIT: 890103037-4
Observaciones	No se evidencio estudio de mercado, los informes, las carpetas no están debidamente foliadas, se observó publicación de secop, Sia Observa.	 

Nª DEL CONTRATO	0024-OC
FECHA	9/03/2020
CLASE DE CONTRATO	sumnistro
CONTRATISTA	SILVIA MENDOZA MNOZON
OBJETO	ORDEN DE COMPRA #0024, COMPRA DE PAPELERIA IMPRESA PARA LA ESE CENTRO DE SALUD DE PALMAR DE VARELA
VALOR	\$ 700.000
DURACION	30 dias
CDP	si
RP	si
Acta de Inicio	9/03/2020
Acta final	9/04//2020
Supervisor	Jose Junior Rua Fontalvo
Observaciones	No se evidencio estudio de mercado, los informes, las carpetas no están debidamente foliadas, se observó publicación de secop, Sia Observa.

Nª DEL CONTRATO	0025-OC
FECHA	9/03/2020
CLASE DE CONTRATO	sumnistro
CONTRATISTA	DANIELA RAMIREZ
OBJETO	ORDEN DE COMPRA #0025, MATERIALES E INSUMOS PARA LA FARMACIA DE LA ESE CENTRO DE SALUD DE PALMAR DE VARELA
VALOR	6.000.000
DURACION	30 dias
CDP	si
RP	si
Acta de Inicio	9/03/2020
Acta final	9/04//2020
Supervisor	Jose Junior Rua Fontalvo
Observaciones	No se evidencio estudio de mercado, los informes, las carpetas no están debidamente foliadas, se observó publicación de secop, Sia Observa.

“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	0026-OC
FECHA	9/03/2020
CLASE DE CONTRATO	suministro
CONTRATISTA	DANIELA RAMIREZ
OBJETO	ORDEN DE COMPRA #0026, MATERIALES Y SUMINISTRO DE LA ESE CENTRO DE SALUD DE PALMAR DE VARELA
VALOR	\$ 400.000
DURACION	30 días
CDP	si
RP	si
Acta de Inicio	9/03/2020
Acta final	9/04//2020
Supervisor	Jose Junior Rua Fontalvo
Observaciones	No se evidencio estudio de mercado, los informes, las carpetas no están debidamente foliadas, se observó publicación de secop, Sia Observa.

Nº DEL CONTRATO	0031-OC
FECHA	1/05/2020
CLASE DE CONTRATO	suministro
CONTRATISTA	COMBUSTIBLE SAN BENITO
OBJETO	SUMINISTRO DE COMBUSTIBLE PARA LA AMBULANCIA DE LA ESE CENTRO DE SALUD DE PALMAR DE VARELA ATLANTICO, MES DE MAYO 2020
VALOR	2.000.000
DURACION	30 días
CDP	si
RP	si
Acta de Inicio	1/05/2020
Acta final	1/06//2020
Supervisor	Jose Junior Rua Fontalvo
Observaciones	No se evidencio estudio de mercado, los informes, las carpetas no están debidamente foliadas, se observó publicación de secop, Sia Observa.

Nº DEL CONTRATO	0032-OC
FECHA	7/05/2020
CLASE DE CONTRATO	suministro



CONTRATISTA	CAMILO ANDRES RAMIREZ AGUIRRE
OBJETO	REGISTRAR ORDEN DE COMPRA N°0032 COMPRA DE PAPELERIA IMPRESA PARA LA ESE CENTRO DE SALUD DE PALMAR DE VARELA
VALOR	\$ 3.103.000
DURACION	30 dias
CDP	si
RP	si
Acta de Inicio	7/05/2020
Acta final	7/06//2020
Supervisor	Jose Junior Rua Fontalvo
Observaciones	No se evidencio estudio de mercado, los informes, las carpetas no están debidamente foliadas, se observó publicación de secop, Sia Observa.

Nª DEL CONTRATO	0033-OC
FECHA	7/05/2020
CLASE DE CONTRATO	sumnistro
CONTRATISTA	CAMILO ANDRES RAMIREZ AGUIRRE
OBJETO	REGISTRAR ORDEN DE COMPRA #0033 COMPRA DE ELEMENTOS Y MATERIAL QUIRURGICOS PARA LA ESE CENTRO DE SALUD DE PALMAR DE VARELA
VALOR	\$ 22.262.146
DURACION	30 dias
CDP	si
RP	si
Acta de Inicio	7/05/2020
Acta final	7/06//2020
Supervisor	Jose Junior Rua Fontalvo
Observaciones	No se evidencio estudio de mercado, los informes, las carpetas no están debidamente foliadas, se observó publicación de secop, Sia Observa.

Nª DEL CONTRATO	0034-OC
FECHA	7/05/2020
CLASE DE CONTRATO	sumnistro
CONTRATISTA	INFARMEDIC LTDA
OBJETO	REGISTRAR ORDEN DE COMPRA #0034 COMPRA DE ELEMENTOS Y MATERIAL QUIRURGICOS PARA LA ESE CENTRO DE SALUD DE PALMAR DE VARELA
VALOR	\$ 1.010.000
DURACION	30 dias
CDP	si
RP	si
Acta de Inicio	7/05/2020

Acta final	7/06//2020
Supervisor	Jose Junior Rua Fontalvo
Observaciones	No se evidencio estudio de mercado, los informes, las carpetas no están debidamente foliadas, se observó publicación de secop, Sia Observa.



Nª DEL CONTRATO	0413-OC
FECHA	7/05/2020
CLASE DE CONTRATO	sumnistro
CONTRATISTA	COMBUSTIBLE SAN BENITO
OBJETO	REGISTRAR SUMINISTRO DE COMBUSTIBLE PARA LA AMBULANCIA DE LA ESE CENTRO DE SALUD DE PALMAR DE VARELA ATLANTICO, MES DE JUNIO 2020
VALOR	\$ 3.000.000
DURACION	30 dias
CDP	si
RP	si
Acta de Inicio	7/05/2020
Acta final	7/06//2020
Supervisor	Jose Junior Rua Fontalvo
Observaciones	No se evidencio estudio de mercado, los informes, las carpetas no están debidamente foliadas, se observó publicación de secop, Sia Observa.

Nª DEL CONTRATO	072-2020
FECHA	1/01/2020
CLASE DE CONTRATO	ARRIENDO
CONTRATISTA	MIGUEL ANTONIO LLANOS PEÑA
OBJETO	ARRENDAMIENTO DE UN VEHICULO CON EL PROPOSITO DE TRANSPORTAR A LA GERENTE DE LA ESE, CON EL FIN DE REALIZAR DILIGENCIAS ADMINISTRATIVAS QUE CONTRIBUYAN DIRECTAMENTE EN LA OPORTUNA, EFICIENTE, Y EFICAZ.DEL 01 HASTA EL 17 DEL MES DE ENERO 2020 VEHICULO PLACA FBN 314-812 MARCA MAZDA
VALOR	\$ 1.417.000
DURACION	30 dias
CDP	si
RP	si
Acta de Inicio	1/01/2020
Acta final	1/02//2020
Supervisor	Jose Junior Rua Fontalvo
Observaciones	No se evidencio estudio de mercado, los informes, las carpetas no están debidamente foliadas, se observó publicación de secop, Sia Observa.



CONTRALORÍA DEPARTAMENTAL
DEL ATLÁNTICO

NIT: 890103037-4



--	--

Nº DEL CONTRATO	159-2020
FECHA	1/01/2020
CLASE DE CONTRATO	ARRIENDO
CONTRATISTA	HECTOR ALVAREZ JACOME
OBJETO	ARRENDAMIENTO DE UN VEHICULO CON EL PROPOSITO DE TRANSPORTAR A LA GERENTE DE LA ESE, CON EL FIN DE REALIZAR DILIGENCIAS ADMINISTRATIVAS QUE CONTRIBUYAN DIRECTAMENTE EN LA OPORTUNA, EFICIENTE, Y EFICAZ. VEHICULO PLACA MXM119 MARCA NISSAN
VALOR	\$ 2.500.000
DURACION	30 dias
CDP	si
RP	si
Acta de Inicio	1/01/2020
Acta final	1/02//2020
Supervisor	Jose Junior Rua Fontalvo
Observaciones	No se evidencio estudio de mercado, los informes, las carpetas no están debidamente foliadas, se observó publicación de secop, Sia Observa.

Nº DEL CONTRATO	249-2020
FECHA	1/03/2020
CLASE DE CONTRATO	ARRIENDO
CONTRATISTA	HECTOR ALVAREZ JACOME
OBJETO	ARRENDAMIENTO DE UN VEHICULO CON EL PROPOSITO DE TRANSPORTAR A LA GERENTE DE LA ESE, CON EL FIN DE REALIZAR DILIGENCIAS ADMINISTRATIVAS QUE CONTRIBUYAN DIRECTAMENTE EN LA OPORTUNA, EFICIENTE, Y EFICAZ. VEHICULO PLACA MXM119 MARCA NISSAN
VALOR	\$ 2.500.000
DURACION	30 dias
CDP	si
RP	si
Acta de Inicio	1/03/2020
Acta final	1/04//2020
Supervisor	Jose Junior Rua Fontalvo
Observaciones	No se evidencio estudio de mercado, los informes, las carpetas no están debidamente foliadas, se observó publicación de secop, Sia Observa.

Nº DEL CONTRATO	160-2020	CONTRALORÍA DEPARTAMENTAL DEL ATLÁNTICO
FECHA	1/02/2020	NIT: 890103037-4
CLASE DE CONTRATO	ARRIENDO	
CONTRATISTA	LINDA AMADA GONZALEZ RUBIO BLANCO	
OBJETO	ARRENDAMIENTO DE LOCAL COMERCIAL	
VALOR	\$ 37.400.000	
DURACION	30 días	
CDP	si	
RP	si	
Acta de Inicio	1/02/2020	
Acta final	1/03/2020	
Supervisor	Jose Junior Rua Fontalvo	
Observaciones	No se evidencio estudio de mercado, los informes, las carpetas no están debidamente foliadas, se observó publicación de secop, Sia Observa.	

Nº DEL CONTRATO	161-2020
FECHA	1/02/2020
CLASE DE CONTRATO	ARRIENDO
CONTRATISTA	LINDA AMADA GONZALEZ RUBIO BLANCO
OBJETO	ARRENDAMIENTO DE LOCAL COMERCIAL
VALOR	\$ 7.700.000
DURACION	311 MESES
CDP	si
RP	si
Acta de Inicio	1/02/2020
Acta final	1/03/2020
Supervisor	Jose Junior Rua Fontalvo
Observaciones	No se evidencio estudio de mercado, los informes, las carpetas no están debidamente foliadas, se observó publicación de secop, Sia Observa.

Nº DEL CONTRATO	167-2020
FECHA	14/02/2020
CLASE DE CONTRATO	INTERVENTORIA
CONTRATISTA	ALVARO RAMON MENDOZA IGLESIAS
OBJETO	INTERVENTORIA TECNICA ADMINISTRATIVA Y FINANCIERA DE LA REPOSICION DE LA INFRAESTRUCTURA DE LA ESE CENTRO DE SALUD DE PALMAR DE VARELA
VALOR	\$ 270.617.859



CONTRALORÍA DEPARTAMENTAL
DEL ATLÁNTICO

NIT: 890103037-4



DURACION	20 MESES
CDP	si
RP	si
Acta de Inicio	14/02/2020
Acta final	
Supervisor	Jose Junior Rua Fontalvo
Observaciones	

Nª DEL CONTRATO	165-2020
FECHA	10/02/2020
CLASE DE CONTRATO	OBRA
CONTRATISTA	CONSORCIO HOSPITAL DE PALMAR
OBJETO	REPOSICION DE LA INFRAESTRUCTURA DE LA ESE CENTRO DE SALUD DE PALMAR DE VARELA
VALOR	\$ 5.019.688.577
DURACION	20 MESES
CDP	si
RP	si
Acta de Inicio	10/02/2020
Acta final	
Supervisor	Jose Junior Rua Fontalvo
Observaciones	

CONTRATOS 2021

Prestación de servicios 2021

Ítem	numero	OBJETO DEL CONTRATO	Contratista	Valor	COMENTARIOS
1	0001-2021	PRESTACION DE SERVICIO SIN ANIMO DE LUCRO POR PARTE DE TRASACOL CON SUS PROPIOS AFILIADOS, REALIZADO EN EJERCICIO DE LA LIBERTAD SINDICAL, CON AUTONOMIA ADMINISTRATIVA, E INDEPENDENCIA FINANCIERA Y QUE SE RIGE POR LAS NORMAS Y PRINCIPIOS DEL DERECHO COLECTIVO DEL TRABAJO.	TRASACOL	\$ 1.572.421.000	Se observó publicación en secop, Sia Observa, la información esta dispersa, documentos en manos del supervisor, otros en manos del pagador, otros en la oficina jurídica,
2	0022-2021	, SERVICIOS PRESTADOS COMO PROFESIONAL EN EL DESARROLLO DE LAS ACTIVIDADES DEL PLAN DE INTERVENCIONES COLECTIVAS PIC EN EL PERIODO MARZO A DICIEMBRE 2021	KRYSIA DE JESUS RUA MANJARREZ	\$ 24.333.333	Se observó publicación en secop, Sia Observa, la información esta dispersa, documentos en manos del supervisor, otros en manos del pagador,



					otros en la oficina jurídica,
3	0042-2021	CONTRATO PARA EJECUTAR ACCIONES DEL PLAN DE INTERVENCIONES COLECTIVAS-PIC DE SALUD PUBLICA, PARA DESARROLLAR ACTIVIDADES DE P Y P EN LOS COMPONENTES DE VACUNACION -PAI Y VIH EN EL MUNICIPIO DE PALMAR DE VARELA	ASOCIACION PARA LA DEFENSA DE LA CULTURA Y EL AMBIENTE DEL CARIBE COLOMBIANO	\$ 45.454.540	Se observó publicación en secop, Sia Observa, la información esta dispersa, documentos en manos del supervisor, otros en manos del pagador, otros en la oficina jurídica,
4	0041-2021	PROCESO PARA HISTORIA CLINICA SISTEMATIZADA DE LA ESE CENTRO DE SALUD CON CAMAS DE PALMAR DE VARELA	ANGEL COBA MARIANO	\$ 92.032.000	Se observó publicación en secop, Sia Observa, la información esta dispersa, documentos en manos del supervisor, otros en manos del pagador, otros en la oficina jurídica,

Nº DEL CONTRATO	002-2021
FECHA	4/01/2021
CLASE DE CONTRATO	suministro
CONTRATISTA	COMBUSTIBLE SAN BENITO
OBJETO	SUMINISTRO DE COMBUSTIBLE PARA LA AMBULANCIA DE LA ESE CENTRO DE SALUD DE PALMAR DE VARELA ATLANTICO, DESDE ENERO 04 HASTA EL 04 DE NOVIEMBRE DEL 2021
VALOR	\$ 35.000.000
DURACION	12 MESES
CDP	si
RP	si
Acta de Inicio	1/01/2020
Acta final	30/12/2021
Supervisor	Jose Junior Rua Fontalvo
Observaciones	Se observó publicación en secop, Sia Observa, la información esta dispersa, documentos en manos del supervisor, otros en manos del pagador, otros en la oficina jurídica,

Nº DEL CONTRATO	002AOC-2021
FECHA	4/01/2021
CLASE DE CONTRATO	suministro
CONTRATISTA	SUMINISTROS DE MEDICAMENTOS JQ
OBJETO	ORDEN DE COMPRA # 0001 POR CONCEPTO DE SUMINISTRO DE INSUMOS PARA DIFERENTES AREAS DE LA ESE CENTRO DE SALUD CON CAMAS DE PALMAR DE VARELA
VALOR	\$ 7.764.233
DURACION	1 MESES
CDP	si
RP	si
Acta de Inicio	4/01/2020

“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-890 03037-4



Acta final	04/02/2021
Supervisor	Jose Junior Rua Fontalvo
Observaciones	Se observó publicación en secop, Sia Observa, la información esta dispersa, documentos en manos del supervisor, otros en manos del pagador, otros en la oficina jurídica,

N ^a DEL CONTRATO	001.O.C-2021
FECHA	4/01/2021
CLASE DE CONTRATO	suministro
CONTRATISTA	SUMINISTROS DE MEDICAMENTOS JQ
OBJETO	ORDEN DE COMPRA # 0001 POR CONCEPTO DE SUMINISTRO DE INSUMOS PARA DIFERENTES AREAS DE LA ESE CENTRO DE SALUD CON CAMAS DE PALMAR DE VARELA
VALOR	27.661.947
DURACION	1 MESES
CDP	si
RP	si
Acta de Inicio	4/01/2020
Acta final	04/02/2021
Supervisor	Jose Junior Rua Fontalvo
Observaciones	Se observó publicación en secop, Sia Observa, la información esta dispersa, documentos en manos del supervisor, otros en manos del pagador, otros en la oficina jurídica,

N ^a DEL CONTRATO	002B.O.C-2021
FECHA	4/01/2021
CLASE DE CONTRATO	suministro
CONTRATISTA	C & M SUMINISTROS Y SERVICIOS INTEGRALES
OBJETO	ORDEN DE COMPRA # 0002 POR CONCEPTO DE SUMINISTROS DE ELEMENTOS DE ASEO PARA LA ESE CENTRO DE SALUD CON CAMAS DE PALMAR DEVARELA
VALOR	\$ 2.673.000
DURACION	1 MESES
CDP	si
RP	si
Acta de Inicio	4/01/2020
Acta final	04/02/2021
Supervisor	Jose Junior Rua Fontalvo
Observaciones	Se observó publicación en secop, Sia Observa, la información esta dispersa, documentos en manos del supervisor, otros en manos del pagador, otros en la oficina jurídica,

N ^a DEL CONTRATO	007.O.C-2021
FECHA	4/01/2021
CLASE DE CONTRATO	suministro
CONTRATISTA	C & M SUMINISTROS Y SERVICIOS INTEGRALES

91

“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

NTN: 890103037-4



OBJETO	ORDEN DE COMPRA # 0002 POR CONCEPTO DE SUMINISTROS DE ELEMENTOS DE ASEO PARA LA ESE CENTRO DE SALUD CON CAMAS DE PALMAR DEVARELA
VALOR	\$ 4.510.560
DURACION	1 MESES
CDP	si
RP	si
Acta de Inicio	4/01/2020
Acta final	04/02/2021
Supervisor	Jose Junior Rua Fontalvo
Observaciones	Se observó publicación en secop, Sia Observa, la información esta dispersa, documentos en manos del supervisor, otros en manos del pagador, otros en la oficina jurídica,

Nª DEL CONTRATO	007A.O.C-2021
FECHA	4/01/2021
CLASE DE CONTRATO	suministro
CONTRATISTA	C & M SUMINISTROS Y SERVICIOS INTEGRALES
OBJETO	ORDEN DE COMPRA # 0002 POR CONCEPTO DE SUMINISTROS DE ELEMENTOS DE ASEO PARA LA ESE CENTRO DE SALUD CON CAMAS DE PALMAR DEVARELA
VALOR	\$ 7.335.290
DURACION	1 MESES
CDP	si
RP	si
Acta de Inicio	4/01/2020
Acta final	04/02/2021
Supervisor	Jose Junior Rua Fontalvo
Observaciones	Se observó publicación en secop, Sia Observa, la información esta dispersa, documentos en manos del supervisor, otros en manos del pagador, otros en la oficina jurídica,

Nª DEL CONTRATO	0011.O.C-2021
FECHA	4/01/2021
CLASE DE CONTRATO	suministro
CONTRATISTA	C & M SUMINISTROS Y SERVICIOS INTEGRALES
OBJETO	ORDEN DE COMPRA # 0002 POR CONCEPTO DE SUMINISTROS DE ELEMENTOS DE ASEO PARA LA ESE CENTRO DE SALUD CON CAMAS DE PALMAR DEVARELA
VALOR	\$ 663.500
DURACION	1 MESES
CDP	si
RP	si
Acta de Inicio	4/01/2020
Acta final	04/02/2021
Supervisor	Jose Junior Rua Fontalvo
Observaciones	Se observó publicación en secop, Sia Observa, la información esta dispersa, documentos en manos del supervisor, otros en manos del pagador, otros en la oficina jurídica,



Nº DEL CONTRATO	0012.O.C-2021	CONTRALORÍA DEPARTAMENTAL DE ATLÁNTICO
FECHA	11/02/2020	NIT: 890103037-4
CLASE DE CONTRATO	suministro	
CONTRATISTA	SUMINISTROS DE MEDICAMENTOS JQ	
OBJETO	ORDEN DE COMPRA # 0012 POR CONCEPTO DE SUMINISTRO DE MEDICAMENTOS Y MATERIAL MEDICO QUIRURGICO PARA LA ESE CENTRO DE SALUD CON CAMAS DE PALMAR DE VARELA	
VALOR	\$ 4.122.326	
DURACION	1 MESES	
CDP	si	
RP	si	
Acta de Inicio	11/01/2020	
Acta final	11/02/2021	
Supervisor	Jose Junior Rua Fontalvo	
Observaciones	Se observó publicación en secop, Sia Observa, la información esta dispersa, documentos en manos del supervisor, otros en manos del pagador, otros en la oficina jurídica,	

Nº DEL CONTRATO	0012A.O.C-2021
FECHA	11/02/2020
CLASE DE CONTRATO	suministro
CONTRATISTA	SUMINISTROS DE MEDICAMENTOS JQ
OBJETO	ORDEN DE COMPRA # 0012 POR CONCEPTO DE SUMINISTRO DE MEDICAMENTOS Y MATERIAL MEDICO QUIRURGICO PARA LA ESE CENTRO DE SALUD CON CAMAS DE PALMAR DE VARELA
VALOR	\$ 17.830.442
DURACION	1 MESES
CDP	si
RP	si
Acta de Inicio	11/02/2020
Acta final	11/03/2021
Supervisor	Jose Junior Rua Fontalvo
Observaciones	Se observó publicación en secop, Sia Observa, la información esta dispersa, documentos en manos del supervisor, otros en manos del pagador, otros en la oficina jurídica,

Nº DEL CONTRATO	0016.O.C-2021
FECHA	14/02/2020
CLASE DE CONTRATO	suministro
CONTRATISTA	SUMINISTROS DE MEDICAMENTOS JQ
OBJETO	ORDEN DE COMPRA # 0012 POR CONCEPTO DE SUMINISTRO DE MEDICAMENTOS Y MATERIAL MEDICO QUIRURGICO PARA LA ESE CENTRO DE SALUD CON CAMAS DE PALMAR DE VARELA
VALOR	\$ 14.185.758
DURACION	1 MESES
CDP	si
RP	si

“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	14/02/2020
Acta final	14/03/2021
Supervisor	Jose Junior Rua Fontalvo
Observaciones	Se observó publicación en secop, Sia Observa, la información esta dispersa, documentos en manos del supervisor, otros en manos del pagador, otros en la oficina jurídica,

Nº DEL CONTRATO	0018.O.C-2021
FECHA	30/04/2021
CLASE DE CONTRATO	suministro
CONTRATISTA	ORDEN DE COMPRA # 0018, POR CONCEPTO DE SUMINISTRO DE OXIGENO HOSPITALARIO PARA LA ESE CENTRO DE SALUD DE PALMAR DE VARELA
OBJETO	OXIORIENTE Y/O RONALD BUELVAS
VALOR	\$ 26.100.000
DURACION	1 MESES
CDP	si
RP	si
Acta de Inicio	30/04/2020
Acta final	30/05/2021
Supervisor	Jose Junior Rua Fontalvo
Observaciones	Se observó publicación en secop, Sia Observa, la información esta dispersa, documentos en manos del supervisor, otros en manos del pagador, otros en la oficina jurídica,

Nº DEL CONTRATO	0020.O.C-2021
FECHA	3/05/2021
CLASE DE CONTRATO	suministro
CONTRATISTA	SUMINISTROS DE MEDICAMENTOS JQ
OBJETO	ORDEN DE COMPRA # 0020 POR CONCEPTO DE SUMINISTRO DE INSUMOS Y MATERIAL MEDICO QUIRURGICOS PARA DIFERENTES AREAS DE LA ESE CENTRO DE SALUD CON CAMAS DE PALMAR DE VARELA.
VALOR	\$ 13.686.019
DURACION	1 MESES
CDP	si
RP	si
Acta de Inicio	3/05/2020
Acta final	3/06/2021
Supervisor	Jose Junior Rua Fontalvo
Observaciones	Se observó publicación en secop, Sia Observa, la información esta dispersa, documentos en manos del supervisor, otros en manos del pagador, otros en la oficina jurídica,

Nº DEL CONTRATO	0020 A.O.C-2021
-----------------	-----------------

94

“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
DE ATLÁNTICO

NIT: 890103037-4



FECHA	3/05/2021
CLASE DE CONTRATO	suministro
CONTRATISTA	SUMINISTROS DE MEDICAMENTOS JQ
OBJETO	, ORDEN DE COMPRA # 0020 POR CONCEPTO DE SUMINISTRO DE INSUMOS Y MATERIAL MEDICO QUIRURGICOS PARA DIFERENTES AREAS DE LA ESE CENTRO DE SALUD CON CAMAS DE PALMAR DE VARELA.
VALOR	\$ 7.875.840
DURACION	1 MESES
CDP	si
RP	si
Acta de Inicio	3/05/2020
Acta final	3/06/2021
Supervisor	Jose Junior Rua Fontalvo
Observaciones	Se observó publicación en secop, Sia Observa, la información esta dispersa, documentos en manos del supervisor, otros en manos del pagador, otros en la oficina jurídica,

Nª DEL CONTRATO	0022.O.C-2021
FECHA	27/05/2021
CLASE DE CONTRATO	suministro
CONTRATISTA	OXIORIENTE Y/O RONALD BUELVAS
OBJETO	ORDEN DE COMPRA # 0022, POR CONCEPTO DE SUMINISTRO DE OXIGENO HOSPITALARIO PARA LA ESE CENTRO DE SALUD DE PALMAR DE VARELA
VALOR	\$ 5.650.000
DURACION	1 MESES
CDP	si
RP	si
Acta de Inicio	27/05/2020
Acta final	27/06/2021
Supervisor	Jose Junior Rua Fontalvo
Observaciones	Se observó publicación en secop, Sia Observa, la información esta dispersa, documentos en manos del supervisor, otros en manos del pagador, otros en la oficina jurídica,

Nª DEL CONTRATO	0024.O.C-2021
FECHA	9/06/2021
CLASE DE CONTRATO	suministro
CONTRATISTA	REPRESENTACIONES COSTA CARIBE S.A.S.
OBJETO	ORDEN DE COMPRA # 0024 POR CONCEPTO DE SUMINISTRO DE MEDICAMENTOS Y MATERIAL MEDICO QUIRURGICOS PARA DIFERENTES AREAS DE LA ESE CENTRO DE SALUD CON CAMAS DE PALMAR DE VARELA.
VALOR	\$ 12.604.465
DURACION	1 MESES
CDP	si

95

“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
DE ATLÁNTICO

NIT: 890103037-4



RP	si
Acta de Inicio	9/06/2020
Acta final	9/07/2021
Supervisor	Jose Junior Rua Fontalvo
Observaciones	Se observó publicación en secop, Sia Observa, la información esta dispersa, documentos en manos del supervisor, otros en manos del pagador, otros en la oficina jurídica,

Nª DEL CONTRATO	0024A.O.C-2021
FECHA	9/06/2021
CLASE DE CONTRATO	suministro
CONTRATISTA	REPRESENTACIONES COSTA CARIBE S.A.S.
OBJETO	ORDEN DE COMPRA # 0024 POR CONCEPTO DE SUMINISTRO DE MEDICAMENTOS Y MATERIAL MEDICO QUIRURGICOS PARA DIFERENTES AREAS DE LA ESE CENTRO DE SALUD CON CAMAS DE PALMAR DE VARELA.
VALOR	\$ 3.658.460
DURACION	1 MESES
CDP	si
RP	si
Acta de Inicio	9/06/2020
Acta final	9/07/2021
Supervisor	Jose Junior Rua Fontalvo
Observaciones	Se observó publicación en secop, Sia Observa, la información esta dispersa, documentos en manos del supervisor, otros en manos del pagador, otros en la oficina jurídica,

Nª DEL CONTRATO	0025.O.C-2021
FECHA	10/06/2021
CLASE DE CONTRATO	suministro
CONTRATISTA	REPRESENTACIONES COSTA CARIBE S.A.S.
OBJETO	ORDEN DE COMPRA # 0025 POR CONCEPTO DE SUMINISTRO DE MEDICAMENTOS Y MATERIAL MEDICO QUIRURGICOS PARA DIFERENTES AREAS DE LA ESE CENTRO DE SALUD CON CAMAS DE PALMAR DE VARELA.
VALOR	\$ 5.682.757
DURACION	1 MESES
CDP	si
RP	si
Acta de Inicio	10/06/2020
Acta final	10/07/2021
Supervisor	Jose Junior Rua Fontalvo
Observaciones	Se observó publicación en secop, Sia Observa, la información esta dispersa, documentos en manos del supervisor, otros en manos del pagador, otros en la oficina jurídica,

“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



Nª DEL CONTRATO	0027.O.C-2021
FECHA	24/06/2021
CLASE DE CONTRATO	suministro
CONTRATISTA	REPRESENTACIONES COSTA CARIBE S.A.S.
OBJETO	ORDEN DE COMPRA # 0025 POR CONCEPTO DE SUMINISTRO DE MEDICAMENTOS Y MATERIAL MEDICO QUIRURGICOS PARA DIFERENTES AREAS DE LA ESE CENTRO DE SALUD CON CAMAS DE PALMAR DE VARELA.
VALOR	\$ 4.241.781
DURACION	1 MESES
CDP	si
RP	si
Acta de Inicio	24/06/2020
Acta final	24/07/2021
Supervisor	Jose Junior Rua Fontalvo
Observaciones	Se observó publicación en secop, Sia Observa, la información esta dispersa, documentos en manos del supervisor, otros en manos del pagador, otros en la oficina jurídica,

Nª DEL CONTRATO	0027A.O.C-2021
FECHA	24/06/2021
CLASE DE CONTRATO	suministro
CONTRATISTA	REPRESENTACIONES COSTA CARIBE S.A.S.
OBJETO	ORDEN DE COMPRA # 0027 POR CONCEPTO DE SUMINISTRO DE MEDICAMENTOS Y MATERIAL MEDICO QUIRURGICOS PARA DIFERENTES AREAS DE LA ESE CENTRO DE SALUD CON CAMAS DE PALMAR DE VARELA.
VALOR	\$ 3.430.005
DURACION	1 MESES
CDP	si
RP	si
Acta de Inicio	24/06/2020
Acta final	24/07/2021
Supervisor	Jose Junior Rua Fontalvo
Observaciones	Se observó publicación en secop, Sia Observa, la información esta dispersa, documentos en manos del supervisor, otros en manos del pagador, otros en la oficina jurídica,

Nª DEL CONTRATO	0028.O.C-2021
FECHA	27/06/2021
CLASE DE CONTRATO	suministro
CONTRATISTA	REPRESENTACIONES COSTA CARIBE S.A.S.
OBJETO	ORDEN DE COMPRA # 0028 POR CONCEPTO DE SUMINISTRO DE MEDICAMENTOS Y MATERIAL MEDICO QUIRURGICOS PARA DIFERENTES AREAS DE LA ESE CENTRO DE SALUD CON CAMAS DE PALMAR DE VARELA.
VALOR	\$ 13.484.520
DURACION	1 MESES
CDP	si
RP	si

97

“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	27/06/2020
Acta final	27/07/2021
Supervisor	Jose Junior Rua Fontalvo
Observaciones	Se observó publicación en secop, Sia Observa, la información esta dispersa, documentos en manos del supervisor, otros en manos del pagador, otros en la oficina jurídica,

Nª DEL CONTRATO	0028A.O.C-2021
FECHA	27/06/2021
CLASE DE CONTRATO	suministro
CONTRATISTA	REPRESENTACIONES COSTA CARIBE S.A.S.
OBJETO	ORDEN DE COMPRA # 0028 POR CONCEPTO DE SUMINISTRO DE MEDICAMENTOS Y MATERIAL MEDICO QUIRURGICOS PARA DIFERENTES AREAS DE LA ESE CENTRO DE SALUD CON CAMAS DE PALMAR DE VARELA.
VALOR	\$ 2.053.463
DURACION	1 MESES
CDP	si
RP	si
Acta de Inicio	27/06/2020
Acta final	27/07/2021
Supervisor	Jose Junior Rua Fontalvo
Observaciones	Se observó publicación en secop, Sia Observa, la información esta dispersa, documentos en manos del supervisor, otros en manos del pagador, otros en la oficina jurídica,

Nª DEL CONTRATO	0029.O.C-2021
FECHA	30/06/2021
CLASE DE CONTRATO	suministro
CONTRATISTA	OXIORIENTE Y/O RONALD BUELVAS
OBJETO	ORDEN DE COMPRA # 0029, POR CONCEPTO DE SUMINISTRO DE OXIGENO HOSPITALARIO PARA LA ESE CENTRO DE SALUD DE PALMAR DE VARELA
VALOR	2.790.000
DURACION	1 MESES
CDP	si
RP	si
Acta de Inicio	30/06/2020
Acta final	30/07/2021
Supervisor	Jose Junior Rua Fontalvo
Observaciones	Se observó publicación en secop, Sia Observa, la información esta dispersa, documentos en manos del supervisor, otros en manos del pagador, otros en la oficina jurídica,

Nª DEL CONTRATO	0031.O.C-2021
FECHA	14/07/2021
CLASE DE CONTRATO	suministro

98

“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



CONTRATISTA	REPRESENTACIONES COSTA CARIBE S.A.S.
OBJETO	ORDEN DE COMPRA # 0031 POR CONCEPTO DE SUMINISTRO DE MEDICAMENTOS Y MATERIAL MEDICO QUIRURGICOS PARA DIFERENTES AREAS DE LA ESE CENTRO DE SALUD CON CAMAS DE PALMAR DE VARELA.
VALOR	\$ 8.202.600
DURACION	1 MESES
CDP	si
RP	si
Acta de Inicio	14/07/2020
Acta final	14/08/2021
Supervisor	Jose Junior Rua Fontalvo
Observaciones	Se observó publicación en secop, Sia Observa, la información esta dispersa, documentos en manos del supervisor, otros en manos del pagador, otros en la oficina jurídica,

Nª DEL CONTRATO	0032.O.C-2021
FECHA	16/07/2021
CLASE DE CONTRATO	suministro
CONTRATISTA	SUMINISTROS DE MEDICAMENTOS JQ
OBJETO	ORDEN DE COMPRA # 0033 POR CONCEPTO DE SUMINISTRO DE MATERIAL MEDICO QUIRURGICOS PARA DIFERENTES AREAS DE LA ESE CENTRO DE SALUD CON CAMAS DE PALMAR DE VARELA.
VALOR	\$ 22.082.050
DURACION	1 MESES
CDP	si
RP	si
Acta de Inicio	16/07/2020
Acta final	16/08/2021
Supervisor	Jose Junior Rua Fontalvo
Observaciones	Se observó publicación en secop, Sia Observa, la información esta dispersa, documentos en manos del supervisor, otros en manos del pagador, otros en la oficina jurídica,

Nª DEL CONTRATO	0032A.O.C-2021
FECHA	16/07/2021
CLASE DE CONTRATO	suministro
CONTRATISTA	SUMINISTROS DE MEDICAMENTOS JQ
OBJETO	ORDEN DE COMPRA # 0032 POR CONCEPTO DE SUMINISTRO DE MATERIAL MEDICO QUIRURGICOS PARA DIFERENTES AREAS DE LA ESE CENTRO DE SALUD CON CAMAS DE PALMAR DE VARELA.
VALOR	\$ 3.798.040
DURACION	1 MESES
CDP	si
RP	si
Acta de Inicio	16/07/2020
Acta final	16/08/2021
Supervisor	Jose Junior Rua Fontalvo



CONTRALORÍA DEPARTAMENTAL
DEL ATLÁNTICO

NIT: 890103037-4



Observaciones	Se observó publicación en secop, Sia Observa, la información esta dispersa, documentos en manos del supervisor, otros en manos del pagador, otros en la oficina jurídica,
---------------	---

Nª DEL CONTRATO	0033.O.C-2021
FECHA	22/07/2021
CLASE DE CONTRATO	suministro
CONTRATISTA	REPRESENTACIONES COSTA CARIBE S.A.S.
OBJETO	ORDEN DE COMPRA # 0035, POR CONCEPTO DE SUMINISTRO DE OXIGENO HOSPITALARIO PARA LA ESE CENTRO DE SALUD DE PALMAR DE VARELA
VALOR	\$ 4.880.700
DURACION	1 MESES
CDP	si
RP	si
Acta de Inicio	22/07/2020
Acta final	22/08/2021
Supervisor	Jose Junior Rua Fontalvo
Observaciones	Se observó publicación en secop, Sia Observa, la información esta dispersa, documentos en manos del supervisor, otros en manos del pagador, otros en la oficina jurídica,

Nª DEL CONTRATO	0034.O.C-2021
FECHA	26/07/2021
CLASE DE CONTRATO	suministro
CONTRATISTA	REPRESENTACIONES COSTA CARIBE S.A.S.
OBJETO	ORDEN DE SERVICIO # 021 POPR CONCEPTO DE MANTENIMIENTO PREVENTIVO Y CORRECTIVO DE LA AMBULANCIA DE LA ESE CENTRO DE SALUD CON CAMAS DE PALMAR DE VARELA
VALOR	\$ 5.493.048
DURACION	1 MESES
CDP	si
RP	si
Acta de Inicio	26/07/2020
Acta final	26/08/2021
Supervisor	Jose Junior Rua Fontalvo
Observaciones	Se observó publicación en secop, Sia Observa, la información esta dispersa, documentos en manos del supervisor, otros en manos del pagador, otros en la oficina jurídica,

Nª DEL CONTRATO	0035.O.C-2021
FECHA	29/07/2021
CLASE DE CONTRATO	suministro
CONTRATISTA	OXIORIENTE Y/O RONALD BUELVAS

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

OBJETO	ORDEN DE SERVICIO # 022 POPR CONCEPTO DE MANTENIMIENTO PREVENTIVO Y CORRECTIVO DE LA AMBULANCIA PLACAS OCM 819 DE LA ESE CENTRO DE SALUD CON CAMAS DE PALMAR DE VARELA
VALOR	\$ 1.950.000
DURACION	1 MESES
CDP	si
RP	si
Acta de Inicio	29/07/2020
Acta final	29/08/2021
Supervisor	Jose Junior Rua Fontalvo
Observaciones	Se observó publicación en secop, Sia Observa, la información esta dispersa, documentos en manos del supervisor, otros en manos del pagador, otros en la oficina jurídica,

Nª DEL CONTRATO	0035AO.S-2021
FECHA	2/08/2021
CLASE DE CONTRATO	MANTENIMIENTO
CONTRATISTA	ERIS VEGA DE LA CRUZ
OBJETO	ORDEN DE SERVICIO # 023 POPR CONCEPTO DE MANTENIMIENTO PREVENTIVO Y CORRECTIVO DEL AUTOMOVIL OPS 129 DE LA ESE CENTRO DE SALUD CON CAMAS DE PALMAR DE VARELA
VALOR	\$ 2.700.000
DURACION	1 MESES
CDP	si
RP	si
Acta de Inicio	02/08/2020
Acta final	02/09/2021
Supervisor	Jose Junior Rua Fontalvo
Observaciones	Se observó publicación en secop, Sia Observa, la información esta dispersa, documentos en manos del supervisor, otros en manos del pagador, otros en la oficina jurídica,

Nª DEL CONTRATO	0022.O.S-2021
FECHA	2/08/2021
CLASE DE CONTRATO	SUMINISTRO
CONTRATISTA	ERIS VEGA DE LA CRUZ
OBJETO	ORDEN DE COMPRA # 0036 POR CONCEPTO DE SUMINISTRO DE MERIENDAS, ALMUERZOS, HIDRATACION, ENTRE OTROS PARA LAS ACTIVIDADES DE LAS JORNADAS DE VACUNACION, DE LA ESE CENTRO DE SALUD DE PALMAR DE VARELA
VALOR	\$ 9.700.000
DURACION	1 MESES
CDP	si
RP	si
Acta de Inicio	02/08/2020
Acta final	02/09/2021
Supervisor	Jose Junior Rua Fontalvo



CONTRALORÍA DEPARTAMENTAL
DEL ATLÁNTICO

NIT: 890103037-4



Observaciones	Se observó publicación en secop, Sia Observa, la información esta dispersa, documentos en manos del supervisor, otros en manos del pagador, otros en la oficina jurídica,
---------------	---

Nª DEL CONTRATO	0023.O.S-2021
FECHA	4/08/2021
CLASE DE CONTRATO	SUMINISTRO
CONTRATISTA	ERIS VEGA DE LA CRUZ
OBJETO	ORDEN DE COMPRA # 0037 POR CONCEPTO DE SUMINISTRO DE MERIENDAS, HIDRATACION, FRUTAS ENTRE OTROS PARA LA POBLACION ATRAVES DE ACTIVIDADES REALIZADAS POR EL PLAN DE INTERVENCIONES COLECTIVAS PIC, DE LA ESE CENTRO DE SALUD DE PALMAR DE VARELA
VALOR	\$ 2.900.000
DURACION	1 MESES
CDP	si
RP	si
Acta de Inicio	04/08/2020
Acta final	04/09/2021
Supervisor	Jose Junior Rua Fontalvo
Observaciones	Se observó publicación en secop, Sia Observa, la información esta dispersa, documentos en manos del supervisor, otros en manos del pagador, otros en la oficina jurídica,

Nª DEL CONTRATO	036.O.C-2021
FECHA	13/08/2021
CLASE DE CONTRATO	SUMINISTRO
CONTRATISTA	FRIXI BROCHADO PERTUZ
OBJETO	ORDEN DE COMPRA # 0038, POR CONCEPTO DE SUMINISTRO DE OXIGENO HOSPITALARIO PARA LA ESE CENTRO DE SALUD DE PALMAR DE VARELA
VALOR	\$ 3.250.000
DURACION	1 MESES
CDP	si
RP	si
Acta de Inicio	13/08/2020
Acta final	13/09/2021
Supervisor	Jose Junior Rua Fontalvo
Observaciones	Se observó publicación en secop, Sia Observa, la información esta dispersa, documentos en manos del supervisor, otros en manos del pagador, otros en la oficina jurídica,

Nª DEL CONTRATO	037.O.C-2021
FECHA	18/08/2021
CLASE DE CONTRATO	SUMINISTRO
CONTRATISTA	FRIXI BROCHADO PERTUZ

102

“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	SERVICIOS DE ARRENDAMIENTO DE UN BIEN INMUEBLE UBICADO EN LA CALLE 5 NÚMERO 6-06 PARA ALMACENAR EN EL PARTE DEL ARCHIVO DE LA ESE CENTRO DE SALUD CON CAMAS DE PALMAR DE VARELA
VALOR	\$ 12.472.973
DURACION	1 MESES
CDP	si
RP	si
Acta de Inicio	18/08/2020
Acta final	18/09/2021
Supervisor	Jose Junior Rua Fontalvo
Observaciones	Se observó publicación en secop, Sia Observa, la información esta dispersa, documentos en manos del supervisor, otros en manos del pagador, otros en la oficina jurídica,

Nº DEL CONTRATO	038.O.C-2021
FECHA	31/08/2021
CLASE DE CONTRATO	SUMINISTRO
CONTRATISTA	OXIORIENTE Y/O RONALD BUELVAS
OBJETO	ORDEN DE COMPRA # 0038, POR CONCEPTO DE SUMINISTRO DE OXIGENO HOSPITALARIO PARA LA ESE CENTRO DE SALUD DE PALMAR DE VARELA
VALOR	\$ 2.650.000
DURACION	1 MESES
CDP	si
RP	si
Acta de Inicio	31/08/2020
Acta final	31/09/2021
Supervisor	Jose Junior Rua Fontalvo
Observaciones	Se observó publicación en secop, Sia Observa, la información esta dispersa, documentos en manos del supervisor, otros en manos del pagador, otros en la oficina jurídica,

Nº DEL CONTRATO	033.O.C-2021
FECHA	1/09/2021
CLASE DE CONTRATO	ARRIENDO
CONTRATISTA	AMIRA CHARRIS
OBJETO	ARRENDAMIENTO DE UN BIEN INMUEBLE UBICADO EN LA CALLE 5 NÚMERO 6-06 PARA ALMACENAR EN EL PARTE DEL ARCHIVO DE LA ESE CENTRO DE SALUD CON CAMAS DE PALMAR DE VARELA
VALOR	\$ 3.200.000
DURACION	4 MESES
CDP	si
RP	si
Acta de Inicio	01/09/2020

103

“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	31/12/2021
Supervisor	Jose Junior Rua Fontalvo
Observaciones	Se observó publicación en secop, Sia Observa, la información esta dispersa, documentos en manos del supervisor, otros en manos del pagador, otros en la oficina jurídica,

Nª DEL CONTRATO	014-2021
FECHA	18/01/2021
CLASE DE CONTRATO	ARRIENDO
CONTRATISTA	AMIRA CHARRIS
OBJETO	ARRENDAMIENTO DE UN BIEN INMUEBLE UBICADO EN LA CALLE 5 NÚMERO 6-06 PARA ALMACENAR EN EL PARTE DEL ARCHIVO DE LA ESE CENTRO DE SALUD CON CAMAS DE PALMAR DE VARELA
VALOR	\$ 5.600.000
DURACION	6 MESES
CDP	si
RP	si
Acta de Inicio	18/01/2020
Acta final	18/06/2021
Supervisor	Jose Junior Rua Fontalvo
Observaciones	Se observó publicación en secop, Sia Observa, la información esta dispersa, documentos en manos del supervisor, otros en manos del pagador, otros en la oficina jurídica,

Nª DEL CONTRATO	018-2021
FECHA	18/01/2021
CLASE DE CONTRATO	ARRIENDO
CONTRATISTA	YURANIS MORRON FONTALVO
OBJETO	ARRENDAMIENTO DE VEHICULO TIPO AUTOMOVIL O CAMIONETA PARA EL USO DE LA ESE CENTRO DE SALUD DE PALMAR DE VARELA, CON EL FIN DE ATENDER LAS NECESIDADES DERIVADAS POR LA EMERGENCIA SANITARIA COVID 19
VALOR	\$ 5.100.000
DURACION	6 MESES
CDP	si
RP	si
Acta de Inicio	18/01/2020
Acta final	18/06/2021
Supervisor	Jose Junior Rua Fontalvo

Nª DEL CONTRATO	029-2021
FECHA	23/03/2021
CLASE DE CONTRATO	ARRIENDO
CONTRATISTA	LUISA DE LA HOZ FONTALVO

104

“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

OBJETO	ARRENDAMIENTO DE UN BIEN INMUEBLE CON MATRICULA INMOBILIARIA 041-67943. CON DESTINO A LA VACUNACION CONTRA EL COVID 19 POR PARTE DE LA ESE CENTRO DE SALUD CON CAMAS DE PALMAR DE VARELA
VALOR	\$ 18.000.000
DURACION	9 MESES
CDP	si
RP	si
Acta de Inicio	23/03/2020
Acta final	31/12/2021
Supervisor	Jose Junior Rua Fontalvo

Nº DEL CONTRATO	0027-2021
FECHA	15/03/2021
CLASE DE CONTRATO	MANTENIMIENTO
CONTRATISTA	REFRYDOCT
OBJETO	SERVICIOS DE MATENIMIENTO Y ADECUACION EN LAS DIFERENTES AREAS DE LA ESE CENTRO DE SALUD CON CAMAS DE PALMAR DE VARELA
VALOR	\$ 17.000.000
DURACION	1 MESES
CDP	si
RP	si
Acta de Inicio	15/03/2021
Acta final	15/04/2021

Observación N 7 Administrativa

Condición_ en los contratos 0073- 2020-0001.O.C-2020- 002.O.C 2020-006.O.C 2020- 004.O.C 2020- 0001-2021-0001A-2021-0001B-2021-0001C-2021se observa una debilidad en la gestión documental, no están foliadas las carpetas los documentos están dispersos.

Criterio: Decreto 1082 de 2015, DECRETO 1510 DE 2013LEY 594 DE 2000

Causa: Lo anterior debido a deficiencias en el proceso de seguimiento y control en la supervisión al cumplimiento de los procedimientos establecidos en la normatividadvigente

Efecto: Traumas en el cumplimiento de la misión institucional, por no tener la documentación debidamente adjunta,

Contesta de entidad

Frente a esta observación la ESE CENTRO DE SALUD CON CAMAS DE PALMAR DE VARELA planificara la publicidad de los contratos debidamente foliados y organizados en las páginas SIAOBSERVA, SECOP I Y SECOP II, con el objeto de dar transparencia al proceso contractual en consideración a que los recursos

105

“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

corresponden al sector salud y son de naturaleza pública para la cual se aplicara lo establecido en decreto 1082 de 2015, artículo 2.2.1.1.1.7.1, resolución 5185 de 2013, numeral 4.9 artículo 4 y artículo 14 Ministerio de Salud y Protección Social. Circular ext r.na No. 1 de 21 de junio de 2013 Colombia compra eficiente.

Para lo cual se elaborara plan de mejoramiento con el objetivo de establecer controles a la gestión documental de planeación y publicidad de la actividad contractual para garantizar principios de transparencia y cumplir con la misión institucional.

CONCLUSIÓN DEL EQUIPO AUDITOR:

Teniendo en cuenta que la entidad acepta la observación y manifiesta que presentara plan de mejora, el equipo auditor concluye que se mantiene la observación y se eleva a HALLAZGO No 7 A

HALLAZGO No 7

Condición_ en los contratos 0073- 2020-0001.O.C-2020- 002.OC 2020-006.O.C 2020- 004.O.C 2020- 0001-2021-0001A-2021-0001B-2021-0001C-2021se observa una debilidad en la gestión documental, no están foliadas las carpetas los documentos están dispersos.

Criterio: Decreto 1082 de 2015, DECRETO 1510 DE 2013LEY 594 DE 2000

Causa: Lo anterior debido a deficiencias en el proceso de seguimiento y control en la supervisión al cumplimiento de los procedimientos establecidos en la normatividad vigente

Efecto: Traumas en el cumplimiento de la misión institucional, por no tener la documentación debidamente adjunta,

OBSERVACION No 8 ADMINISTRATIVA

Condición: en los contratos 005 O.C. 2020-007 O.C 2020-008.O.C 2020-009.O.C2020-0011O.C. 2020, se observa que no se hace una adecuada planeación toda vez que no se realiza estudios de mercados,

Criterio: Decreto 1082 de 2015, DECRETO 1510 DE 2013LEY 594 DE 2000

Causa: Lo anterior debido a deficiencias en el proceso de seguimiento y control, no se tiene en cuenta los requisitos de ley para proyectar estudios previos, demostrando debilidad en la planeación de los contratos.

Efecto: Traumas en el cumplimiento de la misión institucional, por no tener la documentación debidamente adjunta,

Contesta de entidad

Frente a esta observación la ESE CENTRO DE SALUD CON CAMAS DE PALMAR DE VARELA, dará una estricta aplicación al principio de planeación contractual en el sentido de elaborar controles con relación a los estudios de mercado que se requieran en determinados contratos y de esta forma escoger contratista calificados, en cumplimiento de lo señalado en el decreto 1082 de 2015, decreto 510 de 2013 y ley 94 de 2000 Para lo cual se elaborara plan de mejoramiento con el objetivo de dar estricta aplicación a los principios contractuales de planeación y publicidad, con relación a su aplicación para la escogencia de contratistas.

CONCLUSIÓN DEL EQUIPO AUDITOR:

Teniendo en cuenta que la entidad acepta la observación y manifiesta que presentara plan de mejora, el equipo auditor concluye que se mantiene la observación y se eleva a HALLAZGO No 8 A

HALLAZGO No 8 A

Condición: en los contratos 005 O.C. 2020-007 O.C 2020-008.O.C 2020-009.O.C2020-0011O.C. 2020, se observa que no se hace una adecuada planeación toda vez que no se realiza estudios de mercados,

Criterio: Decreto 1082 de 2015, DECRETO 1510 DE 2013 LEY 594 DE 2000

Causa: Lo anterior debido a deficiencias en el proceso de seguimiento y control, no se tiene en cuenta los requisitos de ley para proyectar estudios previos, demostrando debilidad en la planeación de los contratos.

Efecto: Traumas en el cumplimiento de la misión institucional, por no tener la documentación debidamente adjunta,

5. 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:

2020

Entidad auditada:	ESE CENTRO DE SALUD DE PALMAR DE VARELA				Periodo auditado:	2020			
Fecha de revisión	26/09/2022				Vigencia PVCFT	2022			
100,00%			100,00%			100,00%			100,00%
Eficacia			Eficiencia			Efectividad-impacto			Coherencia con objetivos misionales
Cumplimiento de Metas			Cumplimiento ejecución presupuestal		Cumplimiento cronograma	Cobertura		Satisfacción	Puntaje atribuido
Meta Programada	Meta Cumplida	Resultado %	Presupuesto definitivo	Presupuesto Ejecutado	Programación	Ejecución	Resultado %	Beneficiarios proyectados	
								Beneficiarios Cubiertos	
								Satisfacción Beneficiarios	

2021

Entidad auditada:	ESE CENTRO DE SALUD DE PALMAR DE VARELA				Periodo auditado:	2021			
Fecha de revisión	26/09/2022				Vigencia PVCFT	2022			
100,00%			100,00%			96,67%			100,00%
Eficacia			Eficiencia			Efectividad-impacto			Coherencia con objetivos misionales
Cumplimiento de Metas			Cumplimiento ejecución presupuestal		Cumplimiento cronograma	Cobertura		Satisfacción	Puntaje atribuido
Meta Programada	Meta Cumplida	Resultado %	Presupuesto definitivo	Presupuesto Ejecutado	Programación	Ejecución	Resultado %	Beneficiarios proyectados	
								Beneficiarios Cubiertos	
								Satisfacción Beneficiarios	

6.FENECIMIENTO DE LA CUENTA

Fenecimiento 2020.

La Contraloría Departamental del Atlántico como resultado de la Auditoría adelantada, SE **FENECE** la cuenta rendida por la E.S.E HOSPITAL DE PALMAR DE VARELA, de la vigencia fiscal 2020, como resultado de la opinión a los Estados Financiero **con Salvedades**, pero una opinión Presupuestal **Con Salvedad** y un concepto Gestión Inversión y Gasto **Desfavorable** lo que arrojó una calificación de **84,3%**.





CONTRALORÍA DEPARTAMENTAL
DEL ATLÁNTICO

NIT: 890103037-4



CONTRALORIA DEPARTAMENTAL
DEL ATLANTICO

AUDITORIA FINANCIERA Y DE GESTION

Referenciación:

NIT: 890103037-4

FENECIMIENTO DE LA CUENTA




MACROPROCESO	PROCESO	PONDERACIÓN	PRINCIPIOS DE LA GESTIÓN FISCAL			CALIFICACIÓN POR PROCESO/MACROPROCESO	CONCEPTO/ OPINION	
			EFICACIA	EFICIENCIA	ECONOMIA			
GESTIÓN PRESUPUESTAL	GESTIÓN PRESUPUESTAL	EJECUCIÓN DE INGRESOS	15%	75,0%		11,3%	OPINION PRESUPUESTAL	
		EJECUCIÓN DE GASTOS	15%	100,0%		15,0%	Con salvedades	
	GESTIÓN DE LA INVERSIÓN Y DEL GASTO	GESTIÓN DE PLANES, PROGRAMAS Y PROYECTOS	30%	100,0%	100,0%	30,0%	CONCEPTO GESTIÓN INVERSIÓN Y GASTO	
		GESTIÓN CONTRACTUAL	40%	85,4%	85,7%	34,2%	Favorable	
	TOTAL MACROPROCESO GESTIÓN PRESUPUESTAL		100%	90,4%	100,0%	85,7%	90,5%	54,3%
	GESTIÓN FINANCIERA	ESTADOS FINANCIEROS		100%	75,0%		75,0%	OPINION ESTADOS FINANCIEROS
						Con salvedades		
TOTAL MACROPROCESO GESTION FINANCIERA		100%	75,0%		75,0%	30,0%		
TOTAL PONDERADO	100%		TOTALES					
	CONCEPTO DE GESTION FENECIMIENTO			77,3% INERCAZ	100,0% EFICIENTE	85,7% ECONOMICA		84,3%
							SE FENECE	

INDICADORES FINANCIEROS

-15,1%

8,4%

INERCAZ

-3,3%

Igualmente, La Contraloría Departamental del Atlántico como resultado de la Auditoría adelantada, SE **FENECE** la cuenta rendida por la E.S.E HOSPITAL DE PALMAR DE VARELA, de la vigencia fiscal 2021, como resultado de la Opinión a los Estados Financiero con **Salvedades**, una opinión Presupuestal **Con Salvedad** y un concepto Gestión Inversión y Gasto **favorable** lo que arrojó una calificación de 85,0%

CONTRALORIA DEPARTAMENTAL DEL ATLANTICO									
AUDITORIA FINANCIERA Y DE GESTIÓN									
								Referenciación:	
FENECIMIENTO DE LA CUENTA									

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

LA CONTRALORIA DEPARTAMENTAL DEL ATLANTICO como resultado de la revisión de cuenta anual consolidada de vigencia 2020 de la E.S.E HOSPITAL 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

PALMAR DE VARELA, conceptúa que el Control de Gestión factor Rendición y Revisión de la Cuenta, es EFICIENTE como consecuencia de la calificación de 81,2 puntos resultantes de ponderar los factores que se relacionan a continuación:

CENTRO DE SALUD CON CAMAS DE PALMAR D E VARELA, 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:

TABLA 1-2			
RENDICIÓN Y REVISIÓN DE LA CUENTA			
VARIABLES A EVALUAR	Calificación Parcial	Ponderación	Puntaje Atribuido
Oportunidad en la rendición de la cuenta	87,0	0,10	8,7
Suficiencia (diligenciamiento total de formatos y anexos)	80,6	0,30	24,2
Calidad (veracidad)	80,6	0,60	48,3
SUB TOTAL CUMPLIMIENTO EN RENDICIÓN Y REVISIÓN DE LA CUENTA		1,00	81,2

Se fenece la cuenta 2020 (Rendición) con una calificación de 81.2.

LA CONTRALORIA DEPARTAMENTAL DEL ATLANTICO como resultado de la revisión de cuenta anual consolidada de vigencia 2021 de la E.S.E. HOSPITAL DE PALMAR DE VARELA, conceptúa que el Control de Gestión factor Rendición y Revisión de la Cuenta, es **EFICIENTE** como consecuencia de la calificación de **89,7** puntos resultantes de ponderar los factores que se relacionan a continuación:

TABLA 1-2			
RENDICIÓN Y REVISIÓN DE LA CUENTA			
VARIABLES A EVALUAR	Calificación Parcial	Ponderación	Puntaje Atribuido
Oportunidad en la rendición de la cuenta	89.7	0,10	9,0
Suficiencia (diligenciamiento total de formatos y anexos)	89.7	0,30	26,0
Calidad (veracidad)	89,7	0,60	53,8
SUB TOTAL CUMPLIMIENTO EN RENDICIÓN Y REVISIÓN DE LA CUENTA		1,00	89,7



Calificación	
Eficiente	2
Con deficiencias	1
Ineficiente	0

Eficiente

Fenecimiento por definir

8 EFECTIVIDAD DEL PLAN DE MEJORAMIENTO.

El Plan de Mejoramiento se entiende como el conjunto de acciones correctivas o preventivas que debe adelantar el sujeto de control fiscal, en este caso de la E.S.E. Centro de Salud Con Camas de Palmar de Varela, en un periodo trazado por la misma E.S.E., dándole cumplimiento a la obligación de subsanar los hallazgos reportados por la Auditoría o la Rendición de la Cuenta.

Al Plan de Mejoramiento con corte al 31 de diciembre del 2020, suscrito por la E.S.E y aceptado por la Contraloría Departamental Del Atlántico el día 12 de noviembre de 2021, se le realizó seguimiento pertinente, el cual fue cumplido acorde a lo concertado, tal como se muestra en el siguiente cuadro:

EVALUACIÓN PLAN DE MEJORAMIENTO													
50,0													
50,00 50,00													
No. de hallazgo	Descripción del hallazgo	Acción de mejora	Meta	Fecha de verificación	Lugar de verificación	Fecha de terminación de la actividad	Responsable (Nombre y Cargo)	CUMPLIMIENTO	EFECTIVIDAD	ESTADO DE LA ACCIÓN (Cerrada/C/ Abierta/A)	DIRECCIÓN TÉCNICA RESPONSABLE	MACROPROCESO PROCESO	INCIDENCIA
1	1. Sinase enviar copia del acto administrativo de remisión de la sala menor	Se anexaron los actos administrativos	5 días	10/16/2021	contraloría Neantama	10/16/2021	JOSE RUA Gerente	100%	100%	CERRADA	Financiera		Administrativa
2	1. Anexar el inventario de bienes muebles e inmuebles valorizados	se anexo el inventario de bienes en el tiempo	5 días	10/16/2021	contraloría Neantama	10/16/2021	JOSE RUA Gerente	100%	100%	CERRADA	Financiera		Administrativa
3	1. Sinase enviar el acto administrativo por el cual se limita el presupuesto de la administración	se anexo resolución de limitación de	5 días	10/16/2021	contraloría Neantama	10/16/2021	JOSE RUA Gerente	100%	100%	CERRADA	Financiera		Administrativa

9.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

111

“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

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:

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 1,9 como se ilustra en el cuadro anterior.

CONTRALORIA DEPARTAMENTAL DEL ATLANTICO						Referenciación:	PT 06-AF
AUDITORÍA FINANCIERA Y DE GESTIÓN							
PAPEL DE TRABAJO PT 06-AF MATRIZ DE RIESGOS Y CONTROLES - Versión 2.1							
Entidad auditada:	ESE CENTRO DE SALUD DE PALMAR DE VARELA			Periodo auditado:	2020		
Fecha de revisión	26/09/2022			Vigencia PVCFT	2022		
MACROPROCESO		VALORACIÓN DISEÑO DE CONTROL - EFICIENCIA (25%)	RIESGO COMBINADO (Riesgo inherente "Diseño del control")	VALORACIÓN DE EFECTIVIDAD DE LOS CONTROLES (75%)	CALIFICACIÓN SOBRE LA CALIDAD Y EFICIENCIA DEL CONTROL FISCAL INTERNO INTERNO		
GESTIÓN FINANCIERA	1,94	PARCIALMENTE ADECUADO	BAJO	1,8	CON DEFICIENCIAS	1,9	
GESTIÓN PRESUPUESTAL	1,90	PARCIALMENTE ADECUADO	BAJO	2,0	CON DEFICIENCIAS		
Total General	1,93	PARCIALMENTE ADECUADO	BAJO	1,8	CON DEFICIENCIAS		
						Rangos de ponderación CFI	
						De 1,0 a 1,5	Efectivo
						De > 1,6 a 2,0	Con deficiencias
						De > 2,0 a 3,0	Inefectivo

Para la vigencia 2021 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 1,9, como se ilustra en el cuadro anterior

CONTRALORIA DEPARTAMENTAL DEL ATLANTICO					
AUDITORÍA FINANCIERA Y DE GESTIÓN				Referenciación:	PT 06-AF
PAPEL DE TRABAJO PT 06-AF MATRIZ DE RIESGOS Y CONTROLES - Versión 2.1					
Entidad auditada:	ESE CENTRO DE SALUD DE PALMAR DE VARELA			Periodo auditado:	2021
Fecha de revisión	26/09/2022			Vigencia PVCFT	2022
MACROPROCESO		VALORACIÓN DISEÑO DE CONTROL - EFICIENCIA (25%)	RIESGO COMBINADO (Riesgo inherente "Diseño del control")	VALORACIÓN DE EFECTIVIDAD DE LOS CONTROLES (75%)	CALIFICACIÓN SOBRE LA CALIDAD Y EFICIENCIA DEL CONTROL FISCAL INTERNO INTERNO
GESTIÓN FINANCIERA	1,94	PARCIALMENTE ADECUADO	BAJO	1,8 CON DEFICIENCIAS	1,9
GESTIÓN PRESUPUESTAL	1,90	PARCIALMENTE ADECUADO	BAJO	2,0 CON DEFICIENCIAS	
Total General	1,93	PARCIALMENTE ADECUADO	BAJO	1,8 CON DEFICIENCIAS	
					Rangos de ponderación CFI
					De 1.0 a 1.5 Efectivo
					De > 1.5 a 2.0 Con deficiencias
					De > 2.0 a 3.0 Inefectivo

10 ATENCIÓN A REQUERIMIENTOS CIUDADANOS

No fueron incorporadas denuncias fiscales de origen ciudadano a la presente auditoría toda vez que se comunicó a la Subcontraloría Departamental, dependencia encargada de su recepción, a fin que reportara las denuncias ciudadanas relacionadas con la E.S.E. Centro de Salud Con Camas de Palmar de Varela y la respuesta fue no haber denuncia referente a dicha Entidad.

11 TABLA DE HALLAZGOS

CUADRO DE HALLAZGOS			
TIPO DE HALLAZGOS	CANTIDAD	VALOR	VALOR (en letras)
1. ADMINISTRATIVOS	8		
2. DISCIPLINARIOS	0		
3. PENALES	0		
4. FISCALES	0		
TOTAL	8		