

2023

INFORME DE AUDITORÍA

Gestión de la Adquisición de bienes y servicios

N° 08

Noviembre 2023

HOSPITAL GENERAL DE MEDELLÍN Luz Castro de Gutiérrez E.S.E. Oficina de Auditoría Interna



Equipo Oficina de Auditoría Interna

Jefe de la Oficina: William Alberto Higueta Lopera. **Audidores:** María Janneth Agudelo Arango, Karina Ruíz De la Hoz
Técnico: Julio E. Suescún Montoya. **Correo Oficina** oficinadeauditoria@hgm.gov.co

 Hospital General de Medellín Luz Castro de Gutiérrez E.S.E.	FORMATO INFORME DE AUDITORIA INTERNA	EVALUACIÓN Y CONTROL DE LA GESTIÓN	CÓDIGO: EV-EVC-CI002F06
			VERSIÓN: 01
			Fecha: 29/06/2022

CONTENIDO

I. GENERALIDADES.....	3
1.1. Objetivo.....	3
1.2. Alcance.....	3
1.3. Metodología.....	4
II. OBSERVACIONES Y RECOMENDACIONES.....	4
3.1. Para mejorar el proceso de Gobierno.....	7
6.1. Para mejorar el proceso de Riesgos.....	48
6.2. Para mejorar el proceso de Control.....	57
III. PLAN DE MEJORAMIENTO Y SEGUIMIENTO.....	67
IV. COMUNICACIÓN Y SOCIALIZACIÓN DEL INFORME FINAL.....	67

	FORMATO INFORME DE AUDITORIA INTERNA	EVALUACIÓN Y CONTROL DE LA GESTIÓN	CÓDIGO: EV-EVC-CI002F06
			VERSIÓN: 01
			Fecha: 29/06/2022

PRESENTACIÓN

La Oficina de Auditoría Interna del Hospital General de Medellín, en cumplimiento de sus funciones y en especial la de Planear, dirigir y organizar la verificación y evaluación del Sistema Institucional de Control Interno - SICI y en desarrollo del Plan Anual de Auditoría Interna 2023 **Para agregar Valor**, nos permitimos presentar el informe de la auditoría realizada al Proceso de gestión de la adquisición de bienes y servicios del Hospital General de Medellín.

La presente auditoría interna realiza la aplicación de los estándares generalmente aceptados de auditoría interna y en la cual se articula el equipo interdisciplinario de Auditoría del HGM, en el marco del Plan Estratégico 2021-2027 **Construimos Confianza** de la Oficina de Auditoría Interna.¹

El documento se estructura en seis (6) capítulos. En el primero se enuncian las generalidades, que comprende el objetivo, alcance, marco de la práctica de auditoría, metodología, fundamento normativo, modalidad de auditoría, documentos base, limitaciones y terminología básica; el segundo contiene el Resumen Ejecutivo, en el tercero capítulo se relacionan las observaciones y recomendaciones y en el capítulo cuarto se presentan las conclusiones. En el quinto se determina la formulación del Plan de Mejoramiento y en el sexto se enuncia el proceso de comunicación y socialización del Informe.

El presente **Informe de Auditoría** se enmarca en la Línea II, Eje I. Aseguramiento y Auditoría Interna Innovadora del Plan Estratégico 2021-2027 **Construimos Confianza** de la Oficina de Auditoría Interna, aprobado por la Junta Directiva en el mes de diciembre de 2021.

Agradecemos a los servidores de la Entidad que intervinieron en la ejecución de la auditoría por la colaboración prestada en el suministro de la información requerida y su disposición para la mejora continua de los procesos institucionales.

Oficina de Auditoría Interna.

Construimos Confianza

Hospital General de Medellín Luz Castro de Gutiérrez E.S.E.

Atención Excelente y Calidad de Vida.

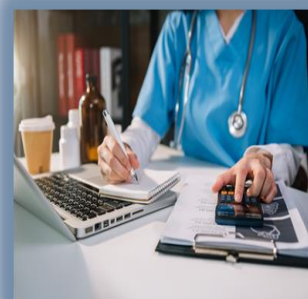
I. GENERALIDADES.

1.1. Objetivo.


Realizar una evaluación al proceso de Gestión de la adquisición de bienes y servicios, con el fin de verificar su conformidad frente al gobierno, su enfoque de riesgos, implementación de controles e identificación de oportunidades de mejora dentro del proceso.

1.2. Alcance.

La Auditoría se realizará entre el 2 de noviembre 2023 y el 6 de diciembre de 2023, en las instalaciones del HGM, en la Oficina de



¹ Plan Estratégico 2021-2027 "Construimos Confianza" Oficina de Auditoría Interna.

 Hospital General de Medellín Luz Castro de Gutiérrez E.S.E.	FORMATO INFORME DE AUDITORIA INTERNA	EVALUACIÓN Y CONTROL DE LA GESTIÓN	CÓDIGO: EV-EVC-CI002F06
			VERSIÓN: 01
			Fecha: 29/06/2022

Auditoría interna, y se enfocará en las operaciones realizadas desde enero a octubre de 2023 de Gestión de la adquisición de bienes y servicios, incluyendo procedimientos, matriz de riesgos y controles, órdenes de compra y contratos de comodato, tomando como criterio de auditoría la regulación externa e interna, sobre el particular que delimitan su funcionamiento y ejecución, así como la caracterización del proceso.

1.3. Metodología.

Durante el desarrollo y la ejecución de la auditoría se aplicaron las siguientes técnicas de auditoría interna: observación, técnica de análisis, indagación, inspección y revisión documental selectiva.

1.3.1. Interacción con líderes del universo de auditoría.

- Se realizó la reunión de apertura de la auditoría para socializar el Programa Específico de Auditoría Interna-PEAIN y formalizar la Carta de Representación de Auditoría Interna.
- Indagación preliminar con el personal del proceso.
- Entrevista con personal de Gestión de la Planeación.
- Reunión de cierre para socializar y formalizar el Informe de Auditoría.

1.3.2. Revisión y análisis documental.

- Revisión y análisis de la información.
- Revisión de carpetas con soportes e informes generados.
- Identificación de las observaciones y formulación de las recomendaciones de la auditoría.
- Revisión de la información del avance del plan de mejoramiento de la auditoría anterior.

1.3.3. Verificación de gobierno, riesgos y control.

- Revisión de los indicadores de gestión, la matriz de riesgos y de controles.
- Aplicación de cuestionario y listas de chequeos.
- Identificación de los controles claves del proceso.
- Definición de las pruebas a realizar y muestras objeto de evaluación, junto con los requerimientos de información
- Verificación de las evidencias.


1.3.4. Preparación y socialización de los resultados de Auditoría.

- Elaboración de Informe Preliminar de Auditoría.
- Envío del Informe Preliminar y posterior socialización.
- Elaboración del Informe Final de Auditoría.
- Elaboración Plan de Mejoramiento de Auditoría Interna - PMAIN.
- Seguimiento al Plan de Mejoramiento de Auditoría Interna - PMAIN.

II. OBSERVACIONES Y RECOMENDACIONES.

Como resultado de la auditoría realizada se identificaron debilidades en las actividades de control, que podrían posibilitar la materialización de los riesgos definidos, y los cuales se encuentran asociados con la documentación y cumplimiento de los controles. A continuación, se presentan las observaciones y sus respectivos riesgos y recomendaciones del proceso:

Informe ejecutivo:

 Hospital General de Medellín Luz Castro de Gutiérrez E.S.E.	FORMATO INFORME DE AUDITORIA INTERNA	EVALUACIÓN Y CONTROL DE LA GESTIÓN	CÓDIGO: EV-EVC-CI002F06
			VERSIÓN: 01
			Fecha: 29/06/2022

Nro.	Observaciones	Recomendaciones
1	Talento Humano El equipo de Suministros, completamente tercerizado, carece de una estructura formal. Con 11 personas distribuidas en roles específicos, la falta de definición formal persiste en esta área	Formalizar la estructura de Suministros definiendo roles y responsabilidades, optimizando la gestión. Diversificar el talento implica reducir la dependencia de tercerizados, asegurando estabilidad y eficiencia operativa.
2	Contratos de medicamentos La auditoría destaca la formalización de 45 contratos en 2018, 16 en 2019. La falta de convocatorias en los años 2020 y 2021 lo cual impacta el control. En 2022, se realizaron 4 contratos, y en el año 2023 no se formalizó ningún contrato.	Efectuar convocatorias formales para adquirir suministros médicos, asegurando la pluralidad de oferentes. Explorar subasta inversa y compras conjuntas para mejorar la eficiencia. Considerar las compras en volumen y así lograr los descuentos por economías de escala y suministro constante.
3	Contratos de comodato desactualizados. Los contratos de comodato se encuentran desactualizados, se requiere un análisis conjuntamente el área de Activos Fijos y de Contratación, con el fin de constatar comodatos que se encuentran vigentes e incluso determinar si existen equipos que no tengan contrato asociado	Realizar un análisis en colaboración con el área de Bienes, con el objetivo de verificar la vigencia de los contratos de comodato existentes y determinar la posible existencia de equipos no respaldados por un contrato. Formalizar adecuadamente los contratos de comodato de la entidad para fortalecer la gestión y el control de los activos en préstamo.
4	Procedimientos desactualizados Documentación del proceso de adquisiciones no tiene actualizaciones desde el año 2014, lo cual supera la vigencia recomendada de 5 años según normativa y sistema de gestión de calidad del HGM.	Actualizar la documentación del proceso: procedimientos, instructivos y manuales, acorde con lo establecido por la Institución.
5	Eventos adversos: Se incrementaron los eventos adversos por disponibilidad de medicamentos y dispositivos médicos en año 2023, reflejando riesgos asociados a desabastecimiento y pagos a proveedores. Evaluación y acciones urgentes son necesarias.	Diversificar proveedores para reducir la dependencia. Implementar sistemas de alerta temprana para prevenir problemas de suministro. Planificar gestión de crisis para respuestas eficaces.
6	Almacén: Se encuentra en proceso de implementación de sistema Handhel y código de barras para alertas de stock.	Priorizar y acelerar la implementación del Sistema Handheld y WM para alertas automáticas de stock mínimo.
7	Estado de cuenta de proveedores: Durante el análisis de las transacciones de compra, se identificó que varios proveedores han limitado los despachos de bienes y servicios debido a saldos pendientes de pago.	Negociar términos de pago con aseguradoras, diversificar fuentes de ingresos, establecer un proceso de gestión de proveedores y mejorar procedimientos de recepción y pago.
8	Análisis de Tendencias: Contrato Alear Colombia SAS 101C no se encuentra alineado con ningún objetivo estratégico lo cual genera desarmonización con prioridades institucionales.	Establecer evaluación estratégica previa, seguimiento continuo y comunicar razones de inclusión en el plan de acción del proyecto.

 Hospital General de Medellín Luz Castro de Gutiérrez E.S.E.	FORMATO INFORME DE AUDITORIA INTERNA	EVALUACIÓN Y CONTROL DE LA GESTIÓN	CÓDIGO: EV-EVC-CI002F06
			VERSIÓN: 01
			Fecha: 29/06/2022

9 Comparación de Precios Unitarios:

Al analizar los precios unitarios de compras de medicamentos de enero a octubre de 2023, se observa un aumento significativo en los precios mínimos, afectando la rentabilidad de la institución; se requiere revisión.

Analizar contratos y precios con proveedores para prevenir la sobrevaloración. Buscar competencia mediante licitaciones, renovar contratos y establecer revisiones regulares de precios para mejorar la eficiencia.

10 Análisis de Concentración de Proveedores:

Se analizó la concentración de compras en un número reducido de proveedores para detectar una dependencia excesiva.

Diversificar proveedores, analizar costos y calidad, negociar contratos de manera transparente, monitorear rendimiento y respaldar inventario. Evaluar continuidad de negocio, riesgos legales y éticos, realizar auditorías periódicas y buscar alternativas. Desarrollar un plan de continuidad de negocio

11 OKASYSTEM:

Al examinar la plataforma de abastecimiento en el sector de la salud denominado "OKA", se evaluó y verificó su funcionamiento y eficacia

Documentar el instructivo de OKA y mejorar pagos a proveedores. Gestionar cartera con EPS y explorar alianzas financieras para mantener relaciones comerciales sólidas.

12 Los riesgos que se han materializado en el proceso incluyen:

Desabastecimiento de medicamentos, dispositivos médicos e insumos.
Incumplimiento de los plazos establecidos para la realización de compras.
Retrasos en la entrega de insumos esperados.
Adquisición de insumos a un costo más elevado debido a la falta de planificación en las necesidades.

Negociar plazos de pago con proveedores, diversificar ingresos, gestionar cartera con EPS, revisar contratos y mejorar la eficiencia operativa para la sostenibilidad financiera.

13 Publicación en la plataforma de Secop II.

El HGM por pertenecer al Régimen exceptuado, deberá publicar de manera oportuna, toda la actividad contractual en cada una de sus etapas, sin embargo, a la fecha del informe no se publican las etapas contractuales en su totalidad en la plataforma de Secop II.

Efectuar el análisis al interior de la entidad, para implementar las acciones necesarias para incluir en Secop II todas las etapas contractuales, según lo establecido en la Ley 2195 art 53; procedimiento que se deberá ejecutar de manera conjunta con todos los procesos involucrados (Dirección de apoyo logístico- Dirección de Gestión humana y Dirección Financiera).

14 Modalidades de selección

El HGM en la vigencia 2023 ha presentado un 96% en la modalidad de contratación Directa. Se recomienda revisar y diversificar modalidades contractuales.

Llevar a cabo una evaluación integral de los riesgos asociados a la contratación privada, diversificar modalidades contractuales, justificar la Contratación Directa.

 Hospital General de Medellín Luz Castro de Gutiérrez E.S.E.	FORMATO INFORME DE AUDITORIA INTERNA	EVALUACIÓN Y CONTROL DE LA GESTIÓN	CÓDIGO: EV-EVC-CI002F06
			VERSIÓN: 01
			Fecha: 29/06/2022

3.1. Para mejorar el proceso de Gobierno.

Observación de Auditoría Interna N° 1.

a. Descripción.

Talento humano

El equipo de trabajo del área de Suministros está conformado en un 100% por personal tercerizado y la estructura actual no está definida formalmente. El Área de compras, se encuentra ubicada dentro de la Dirección de Apoyo Logístico y en la actualidad cuenta con 11 personas distribuidos así: 4 tecnólogos en compras, (incluidos 3 regentes), 4 ingenieros biomédicos, 1 instrumentadora quirúrgica, 1 profesional de compras, y 1 auxiliar administrativo.

b. Criterios.

Procedimiento selección de funcionarios y colaboradores. Código: AP-GHU-AP002
Planta de cargos institucional

Riesgos enunciados para los contratos de prestación de servicios. En diferentes sentencias la corte ha analizado la constitucionalidad del concepto legal de contrato de prestación de servicios, y ha dicho la Corte Constitucional que el contrato de prestación de servicios es el que se celebra por el Estado en aquellos eventos en que la función de la administración no puede ser suministrada por personas vinculadas con la entidad oficial contratante o cuando requiere de **conocimientos especializados**, para los cual establecen las siguientes características:

- La prestación de servicios versa sobre una obligación de hacer para la ejecución de labores debido a la experiencia, capacitación y formación profesional de una persona en determinada materia, con la cual se acuerdan las respectivas labores profesionales. El objeto contractual lo conforma la **realización temporal de actividades inherentes al funcionamiento**
- La autonomía e independencia del contratista** desde el punto de vista técnico y científico, constituye el elemento esencial de este contrato. Esto significa que el contratista dispone de un amplio margen de discrecionalidad en cuanto concierne a la ejecución del objeto contractual dentro del plazo fijado y a la realización de la labor, según las estipulaciones acordadas.
- La vigencia del contrato es temporal** y, por lo tanto, su duración debe ser por tiempo limitado y el indispensable para ejecutar el objeto contractual convenido. En el caso de que las actividades con ellos atendidas demanden una permanencia mayor e indefinida, excediendo su carácter excepcional y temporal para convertirse en ordinario y permanente, será necesario que la respectiva entidad adopte las medidas y provisiones pertinentes a fin de que se dé cabal cumplimiento a lo previsto en el artículo 122 de la Carta Política, según el cual se requiere que el empleo público quede contemplado en la respectiva planta.

c. Recomendación.

Definición Formal de la Estructura Organizativa: Creación y formalización de la estructura organizativa del área de Suministros. Esto implica definir claramente los roles y responsabilidades de cada puesto, establecer líneas de informe y crear el organigrama detallado. La formalización de la estructura contribuirá a una gestión más efectiva y a una clara delimitación de funciones.

	FORMATO INFORME DE AUDITORIA INTERNA	EVALUACIÓN Y CONTROL DE LA GESTIÓN	CÓDIGO: EV-EVC-CI002F06
			VERSIÓN: 01
			Fecha: 29/06/2022

Diversificación y Planificación del Talento: Sugiere la diversificación del talento humano, reduciendo la dependencia del personal tercerizado. Suplir las vacantes de la planta de personal interno con las habilidades necesarias y establece un plan de desarrollo para el personal existente. Esto garantizará una mezcla equilibrada de habilidades y experiencias, mejorando la estabilidad y la continuidad operativa.

d. Posición del auditado.

De acuerdo con la recomendación.

e. Plan de mejoramiento.

Enviar propuesta de estructura óptima del proceso de Gestión de adquisición de bienes y servicios a Gestión humana y a la alta dirección.

Observación de Auditoría Interna N° 2.

a. Descripción.

Contratos de medicamentos

La auditoría al revisar los contratos de medicamentos y material médico quirúrgico observa que durante el año 2018 se formalizaron 45 contratos por un valor de \$ 9.906.216.314, para el 2019 fueron 16 contratos con un valor de \$ 1.108.406.000, para el año 2020 no se realizaron convocatorias, para el año 2021 solo se tiene un contrato de medicamentos, igualmente no se realizaron convocatorias que lleven a formalizar contratos de medicamentos y/o material médico quirúrgico que contribuyan a fortalecer el control de precios, en las compras institucionales.

Con esta formalización de contratos se le estaría dando cumplimiento a una observación de la Contraloría en su auditoría regular.

Para el año 2022 solo se formalizaron cuatro contratos de Suministros de Medicamentos por la suma de \$ 2.956.963.746, (septiembre) Suministro de medicamentos intrahospitalarios y ambulatorios incluidos y no incluidos en el plan de beneficios en salud (PBS).



A continuación, relacionamos el histórico de contratos:

Año	Número	Valor
2018	45	9.906.216.314
2019	16	1.108.406.000
2020	0	-
2021	1	735.200.000
2022	4	2.956.963.746

Se observa que en la vigencia de 2018, el HGM formalizó la compra de medicamentos a través de 45 contratos, número que ha disminuido en las siguientes vigencias, en el 2022 solo se han formalizado 4 contratos por \$2.956.963.746, al cotejar el valor asignado en el presupuesto de 2022 en el rubro Productos Farmacéuticos, Material Médico Quirúrgico, Material de Laboratorio, Material para Odontología, Material para Rayos X, Material Reactivo Banco de Sangre, Material de Osteosíntesis, el valor de presupuesto definitivo asciende a la suma de \$ **49.546.723.147**; lo que evidencia que solo se formaliza la compra de medicamentos vía contratos con formalidades plenas en un **6%**.

 Hospital General de Medellín Luz Castro de Gutiérrez E.S.E.	FORMATO INFORME DE AUDITORIA INTERNA	EVALUACIÓN Y CONTROL DE LA GESTIÓN	CÓDIGO: EV-EVC-CI002F06
			VERSIÓN: 01
			Fecha: 29/06/2022

A continuación, se relacionan los proveedores de los contratos de la vigencia 2022, correspondiente a suministros de medicamentos:

HOSPITAL GENERAL DE MEDELLÍN LUZ CASTRO DE GUTIÉRREZ E.S.E. Oficina de Auditoría Interna Auditoría Gestión de adquisición de bienes y servicios			 
Contratos de medicamentos			
NRO. HGM	Proveedor	VALOR INICIAL DEL CONTRATO	
140C	PFIZER S.A.S	1.200.000.000	
162C	FARMACERES S.A.S.	126.100.710	
163C	COMERCIALIZADORA FARMACEUTICA Y DE INSUMOS MEDICOS CFIM S.A.S.	642.164.610	
164C	DISFARMA GC S.A.S.	988.698.426	
	Total	2.956.963.746	

En el año 2023, el Hospital General no formalizó los contratos de medicamentos y dispositivos médicos necesarios. Esta situación puede tener varias causas, como la falta de personal capacitado para llevar a cabo la tarea, la falta de recursos financieros para adquirir los medicamentos y dispositivos necesarios, o la falta de un sistema de gestión de compras eficiente.

Las consecuencias de no formalizar estos contratos podrían ser la escasez de suministros médicos necesarios para tratar a los pacientes. Por lo tanto, es importante que el Hospital General tome medidas para garantizar que los contratos de medicamentos y dispositivos médicos se formalicen adecuadamente y que se establezcan procedimientos claros para la gestión de compras.

b. Criterios.

- Contratos de suministros de medicamentos.

c. Riesgo.

- Riesgo de escasez de suministros médicos.
-

d. Recomendación.

Convocatorias Formales para Contratos: Se recomienda establecer un proceso de convocatorias formales para la adquisición de suministros médicos.

Explorar Opciones de Gestión: Sugiere explorar opciones como subasta inversa y compras conjuntas para mejorar la eficiencia y competencia en las adquisiciones.


Compra en Volumen: Se recomienda considerar la compra por volumen para obtener descuentos, reduciendo costos unitarios y garantizando un suministro constante.

e. Posición del auditado.

De acuerdo con la recomendación.

f. Plan de mejoramiento.

Solicitar a Farmacia la proyección de las necesidades en medicamentos y dispositivos para el año 2024 y con ello poder iniciar convocatorias de manera oportuna.

 Hospital General de Medellín Luz Castro de Gutiérrez E.S.E.	FORMATO INFORME DE AUDITORIA INTERNA	EVALUACIÓN Y CONTROL DE LA GESTIÓN	CÓDIGO: EV-EVC-CI002F06
			VERSIÓN: 01
			Fecha: 29/06/2022

Observación de Auditoría Interna N° 3.

a. Descripción.

Contratos de comodato

Los contratos de comodato se encuentran desactualizados, se requiere hacer un análisis conjuntamente entre el área de Activos Fijos y de Contratación, con el fin de constatar cuales de estos comodatos se encuentran vigentes e incluso determinar si existen equipos que no tengan contrato asociado, si se encuentran haciendo uso del equipo y/o dispositivo objeto del contrato y por tanto acorde con lo previsto en el artículo 355 de la Constitución Política y el Decreto 97 de 2007, se requiere que los programas que se pretendan fomentar con dicho contrato, tengan una relación con los planes y programas de la entidad comodante, de lo contrario propender por las restitución del bien dado en calidad de comodato. Se evidencian varios comodatos pendientes por formalizar a partir de la vigencia 2005.

A continuación, se relacionan los comodatos, más significativos que tiene la entidad por valor:

	FORMATO INFORME DE AUDITORIA INTERNA	EVALUACIÓN Y CONTROL DE LA GESTIÓN	CÓDIGO: EV-EVC-CI002F06
			VERSIÓN: 01
			Fecha: 29/06/2022

HOSPITAL GENERAL DE MEDELLÍN LUZ CASTRO DE GUTIÉRREZ E.S.E. Oficina de Auditoría Interna Auditoría Gestión de adquisición de bienes y servicios					 
NRO.	AÑO	COMODANTE	Contratos de Comodato OBJETO	VALOR BIENES	CARGO SUPERVISOR
188	2006	LABORATORIOS BAXTER S.A	Comodato de varios equipos los cuales están relacionados con sus precios en el documento anexo N° 1	Valor Relacionado en anexo N° 2	Jefe de Suministros y el respectivo jefe del área donde están los equipos
159	2015	MEDIREX S.A.S	EL COMODANTE entrega a EL COMODATARIO y éste recibe a título de comodato o préstamo de uso, un MOTOR MIDAS REX LEGEND IPC CON (4) ATTACHEMENTE	110.200.000.00	Director de Clínicas Quirúrgicas
147C	2021	REPRESENTACIONES Y DISTRIBUCIONES HOSPITALARIAS REDIHOS S.A.S	Entrega a título de comodato de mil trescientas 1.300 Bombas de Infusión volumétricas, sesenta (60) perfusores, doce (12) perfusores con TIVA, ciento veinte (120) bombas para nutrición enteral y ciento cincuenta (150) links o atriles para bombas.	13.546.500.000	Coordinadora de Enfermería
121C	2017	LABORATORIOS BAXTER S.A.	Comodato de quinientas nueve (509) bombas de infusión Colleague Baxter.	6.077.571.000	Enfermera especialista - Coordinadora de Enfermería
168C	2021	M & M DIAGNOSTICS S.A.S.	Entrega a título de comodato de nueve equipos para el Laboratorio Clínico del HGM.	2.504.950.000	Director de Ayudas Diagnósticas
63	2016	OPERADOR FARMACEUTICO Y DISPOSITIVOS PARA LA SALUD S.A.S. - OFYDSA S.A.S.	Comodato de 105 PERFUSORES INFUSOMAT SPACE y sus accesorios.	2.090.287.500	Enfermera Especialista (Coordinador Área)
141C	2017	OPERADOR FARMACEUTICO Y DISPOSITIVOS PARA LA SALUD S.A.S. - OFYDSA S.A.S.	Comodato de 109 Perfusores para infusión controlada de mini dosis.	1.400.650.000	Enfermera Especialista (Coordinador Área)
136	2015	DISTRIMEDICAL S.A.S.	Comodato de equipos para el Banco de Sangre.	1.392.335.472	Líder Programa (Banco de Sangre)
117	2015	OPERADOR FARMACEUTICO Y DISPOSITIVOS PARA LA SALUD S.A.S. - OFYDSA S.A.S.	Comodato de cincuenta y cinco (55) PERFUSORES INFUSOMAT SPACE y sus accesorios.	1.265.748.500	Enfermera Especialista (Coordinador Área)
120C	2018	FRESENIUS KABI COLOMBIA S.A.S.	Comodato de los equipos: SEPARADOR AMICUS, SEPARADOR ALYX, COMPOMAT y, COMPODOC.	1.192.000.000	Líder Programa del Banco de Sangre y Laboratorio Clínico
99C	2020	HUMMALAB S.A.S.	Comodato de equipo de Gases de Coagulación, Hematología, Química, Bioquímica, Orina y demás descritos en el anexo del contrato.	1.076.236.000	Directora Apoyo Logístico
117C	2017	ORTHO-CLINICAL DIAGNOSTICS COLOMBIA S.A.S.	Comodato de equipo VITROS 5600 y VITROS 250.	999.600.000	Líder Programa del Banco de Sangre y Laboratorio Clínico
65	2014	JOHNSON Y JOHNSON DE COLOMBIA S.A.	Comodato de Equipos Vitros 5600 y Vitros 250.	974.400.000	Líder Programa (Banco de Sangre)
142	2015	JOHNSON Y JOHNSON DE COLOMBIA S.A.	Comodato de Equipos Vitros 5600 y Vitros 250.	974.400.000	Líder Programa (Banco de Sangre)
45	2016	JOHNSON Y JOHNSON DE COLOMBIA S.A.	Comodato de Equipos Vitros 5600 y Vitros 250.	974.400.000	Líder Programa (Banco de Sangre)
278	2012	HOSPITAL GENERAL DE MEDELLÍN	Comodato de Bienes Muebles para el desarrollo del proceso y subprocesos del servicio de Lavandería.	970.233.321	Profesional Universitario 1 (Arquitecto)
143C	2017	FRESENIUS KABI COLOMBIA S.A.S.	Comodato de los equipos: SEPARADOR AMICUS, SEPARADOR ALYX, COMPOMAT y, COMPODOC.	942.000.000	Líder Programa del Banco de Sangre y Laboratorio Clínico
114C	2017	BAYER S.A.	Comodato de inyectores, calentadores y monitor.	797.897.880	Director de Ayudas Diagnósticas y Complementación Terapéutica
36	2016	BAYER S.A.	Comodato de inyectores, calentadores y monitor.	794.488.060	Director de Ayudas Diagnósticas y Complementación Terapéutica
125C	2018	ROCHEM BIO CARE S.A.S.	Comodato de equipo Genexpert IV 4 módulos activos, PT Link y, Autostainer.	660.000.000	Líder Programa del Banco de Sangre y Laboratorio Clínico
150C	2018	BAYER S.A.	Comodato de inyectores, calentadores y monitor.	642.959.400	Subgerente de procesos asistenciales
48C	2019	BAYER S.A.	Comodato de inyectores, calentadores y monitor.	642.959.400	Director de Ayudas Diagnósticas y Complementación Terapéutica
118C	2020	REPRESENTACIONES Y DISTRIBUCIONES HOSPITALARIAS S.A.S. - REDIHOS S.A.S.	Comodato de 67 Bombas de Infusión para los servicios de hospitalización y cuidados especiales en la sede de la 80 del Hospital General de Medellín.	485.925.966	Director Área Asistencial

Cuadro Contratos de comodatos

 Hospital General de Medellín Luz Castro de Gutiérrez E.S.E.	FORMATO INFORME DE AUDITORIA INTERNA	EVALUACIÓN Y CONTROL DE LA GESTIÓN	CÓDIGO: EV-EVC-CI002F06
			VERSIÓN: 01
			Fecha: 29/06/2022

b. Criterios.

Listado de comodatos

c. Riesgo.

Desactualización de contratos de comodato

d. Recomendación.

Realizar un análisis con el área de Bienes, con el objetivo de verificar la vigencia de los contratos de comodato existentes y determinar la posible existencia de equipos no respaldados por un contrato.

Formalizar adecuadamente los contratos de comodato de la entidad para fortalecer la gestión y el control de los activos en préstamo.

e. Posición del auditado.

De acuerdo con la recomendación.

f. Plan de mejoramiento.

Asignar a un abogado para realizar un análisis con el área de Bienes, con el objetivo de verificar la vigencia de los contratos de comodato existentes y determinar la posible existencia de equipos no respaldados por un contrato. Formalizar adecuadamente los contratos de comodato de la entidad para fortalecer la gestión y el control de los activos en préstamo.


Observación de Auditoría Interna N° 4.

a. Descripción.

Medicamentos Regulados

En el ejercicio auditor se encontraron algunos casos donde los precios de compra de medicamentos regulados supera el valor de venta según regulación de acuerdo con la Circular 13 de 2022- Regulación a precios de medicamentos en Colombia del Ministerio de Salud.

Anexo el reporte

	FORMATO INFORME DE AUDITORIA INTERNA	EVALUACIÓN Y CONTROL DE LA GESTIÓN	CÓDIGO: EV-EVC-CI002F06
			VERSIÓN: 01
			Fecha: 29/06/2022

CODIGO	DESCRIPCIÓN	PRES	Diferencia entre precio de costo y precio de venta	Precio de costo, es decir el precio de la compra	PRECIO MAXIMO DE VENTA- REGULADO	CIRCULAR 13/2022	PRECIO MAXIMO DE VENTA- REGULADO CON INTERMEDIACION AUTORIZADA, permitido para las ips, es decirla columna d más el % autorizado	
1000000367	ENOXAPARINA 20MGx0.2ML JP SLN INY CLEX	MG	-	5.721	6.044	302	ART 1	323
1000004341	ENOXAPARINA 80MGx0.8ML JP SLN INY CLEN	JPL	-	4.775	24.178	18.134	ART 1	19.403
1000001019	vacuna ANTINEUMOCOCCIC 0.5ML 23 SLN INY	JPL	-	25.213	102.857	72.564	ART 3	77.644
1000000056	ACYCLOVIR 250MG POLVO INY	MG	-	15.425	15.735	290	ART 3	310
1000002985	CAFEINA CITRATO 20MG/ML x 2ML SLN INY	MG	-	13.308	19.150	5.460	ART 3	5.842
1000001577	CAFEINA CITRATO 20MG/ML x 3ML SLN INY	MG	-	7.658	13.500	5.460	ART 3	5.842
1000003697	CAFEINA CITRATO 20MGx1ML SLN VO-IV	MG	-	24.131	29.973	5.460	ART 3	5.842
1000000175	CARBamazepina 200MG TABLETA	TAB	-	7	150	134	ART 3	143
1000001333	CIPROTERONA ACETATO 50MG TAB GENER	TAB	-	908	3.154	2.099	ART 3	2.246
1000003690	IBUPROFENO 10MG/2ML SNL INY	VIA	-	155.836	676.000	486.135	ART 3	520.164
1000003178	PREGABALINA 50MG CAPSULA LYRICA	CAP	-	97	1.197	1.028	ART 2	1.100

Información suministrada por Facturación- Tarifas

b. Criterios.

Circular 13 de 2022- Regulación a precios de medicamentos en Colombia del Ministerio de Salud.

c. Riesgo.

Probables pérdidas económicas

d. Recomendación.

Monitoreo Activo de Alertas: Atender inmediatamente las alertas del sistema que indican que el precio de compra de medicamentos regulados supera el precio de venta, según la Circular 13 de 2022.

Revisión y Ajuste de Tarifas: Revisar y corregir las tarifas de venta de medicamentos regulados para asegurar la conformidad con las regulaciones establecidas por el Ministerio de Salud.

e. Posición del auditado.

De acuerdo con la recomendación

f. Plan de mejoramiento.

Notificar al proveedor los valores de los medicamentos regulados, y realizar los ajustes de ser necesario, tales como nota crédito.

Notificar a facturación para hacer ajustes en las tarifas.

Observación de Auditoría Interna N° 5.

a. Descripción.

Procedimientos desactualizados

Observación recurrente: La auditoría observa que la documentación del proceso de gestión de adquisición de bienes y servicios se encuentra desactualizada; dado que datan desde el año 2014, y de acuerdo al sistema de gestión de Calidad del HGM, en el manual de estructura documental, esta documentación deberá tener una vigencia de 5 años; la revisión general de la documentación del

	<p>FORMATO INFORME DE AUDITORIA INTERNA</p>	<p>EVALUACIÓN Y CONTROL DE LA GESTIÓN</p>	CÓDIGO: EV-EVC-CI002F06
			VERSIÓN: 01
			Fecha: 29/06/2022

Sistema de Gestión Integral, deberá hacerse y evidenciarse cada cinco (5) años; salvo aquellos casos en que por la dinámica de mejoramiento continuo de los procesos a través de evaluaciones internas y externas, cambios en la normatividad u otros, requieran una actualización fuera de este tiempo.

A continuación, se relacionan los procesos y procedimientos con su respectiva fecha de vigencia del documento con corte a agosto de 2023:

#	C.Gest.Cal	Descripción asunto	Fech.Publ.	Fecha Rad	Días publicado	Años de publicado
1	AP-GRF-BI001D01	DOCUMENTO PLAN ANUAL DE ADQUISICIONES	17/03/2016	15/08/2015	2.805	8
2	AP-GRF-BI001F02	FORMATO SOLICITUD DE OFERTA	15/08/2015	15/08/2015	3.020	8
3	AP-GRF-BI001F03	FORMATO CARTA DE INVITACIÓN- CONVOCATORIA PRIVADA	15/08/2015	15/08/2015	3.020	8
4	AP-GRF-BI001F04	FORMATO ACTA COMITÉ INTERNO DE CONTRATACIÓN	15/08/2015	15/08/2015	3.020	8
5	AP-GRF-BI001F05	FORMATO RETIRO DE PLIEGOS O TERMINOS DE CONDICIONES	15/08/2015	15/08/2015	3.020	8
6	AP-GRF-BI001F06	FORMATO CIERRE DE LA CONVOCATORIA	15/08/2015	15/08/2015	3.020	8
7	AP-GRF-BI001F07	FORMATO MATRIZ DE RIESGOS	15/08/2015	15/08/2015	3.020	8
8	AP-GRF-BI001M01	MANUAL DE CONTRATACION	15/08/2015	15/08/2015	3.020	8
9	AP-GRF-BI002	PROCEDIMIENTO SELECCIÓN DE OFERTAS PARA LA ADQUISICION DE BIENES	13/12/2017	15/08/2015	2.169	6
10	AP-GRF-BI002F01	FORMATO ASISTENCIA APERTURA DE URNA	15/08/2015	15/08/2015	3.020	8
11	AP-GRF-BI002F02	FORMATO DE VERIFICACIÓN DE CUMPLIMIENTO DE REQUISITOS HABILITACIONALES	15/08/2015	15/08/2015	3.020	8
12	AP-GRF-BI002F03	FORMATO INFORME FINAL DE EVALUACIÓN DE OFERTAS	15/08/2015	15/08/2015	3.020	8
13	AP-GRF-BI002F05	FORMATO RESOLUCIÓN DE ADQUISICIÓN O DE DECLARACIÓN DE DESIERTO	15/08/2015	15/08/2015	3.020	8
14	AP-GRF-BI003D01	DOCUMENTO ANEXO TÉCNICO DE SEGURIDAD, SALUD EN EL TRABAJO Y MEDIO AMBIENTE	28/11/2017	15/08/2015	2.184	6
15	AP-GRF-BI003D02	DOCUMENTO MANUAL DEL CONTRATISTA SST-AMBIENTAL	11/07/2017	15/08/2015	2.324	6
16	AP-GRF-BI003F03	FORMATO MODELO CONTRATO ARRENDAMIENTO AUDITORIO DE LA SALUD	15/08/2015	15/08/2015	3.020	8
17	AP-GRF-BI003F04	FORMATO MODELO CONTRATO COMPRAVENTA	15/08/2015	15/08/2015	3.020	8
18	AP-GRF-BI003F05	FORMATO MODELO CONTRATO DE ARRENDAMIENTO	15/08/2015	15/08/2015	3.020	8
19	AP-GRF-BI003F06	FORMATO MODELO CONTRATO DE COMODATO	15/08/2015	15/08/2015	3.020	8
20	AP-GRF-BI003F07	FORMATO MODELO CONTRATO DE CONSIGNACIÓN Y ANEXO NO. 1	15/08/2015	15/08/2015	3.020	8
21	AP-GRF-BI003F08	FORMATO MODELO CONTRATO DE CONVENIO	15/08/2015	15/08/2015	3.020	8
22	AP-GRF-BI003F09	FORMATO MODELO CONTRATO DE CORRETAJE	15/08/2015	15/08/2015	3.020	8
23	AP-GRF-BI003F10	FORMATO MODELO CONTRATO DE OBRA	15/08/2015	15/08/2015	3.020	8
24	AP-GRF-BI003F11	FORMATO MODELO CONTRATO DE PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE SALUD	15/08/2015	15/08/2015	3.020	8
25	AP-GRF-BI003F12	FORMATO MODELO CONTRATO DE PRESTACIÓN DE SERVICIOS	15/08/2015	15/08/2015	3.020	8
26	AP-GRF-BI003F13	FORMATO MODELO CONTRATO DE SUMINISTROS	15/08/2015	15/08/2015	3.020	8
27	AP-GRF-BI003F17	FORMATO NECESIDAD JUSTIFICADA Y SOLICITUD DE ELABORACION DE MODIFICACIÓN	15/08/2015	15/08/2015	3.020	8
28	AP-GRF-BI003F18	FORMATO MODELO MODIFICACIÓN DE CONTRATO	15/08/2015	15/08/2015	3.020	8
29	AP-GRF-BI003F19	FORMATO ACTA DE LEGALIZACIÓN MODIFICACIÓN CONTRATO	15/08/2015	15/08/2015	3.020	8
30	AP-GRF-BI003I02	INSTRUCTIVO GESTIÓN DE ORDENES DE SERVICIO	15/08/2015	15/08/2015	3.020	8
31	AP-GRF-BI004	PROCEDIMIENTO EJECUCIÓN DE CONTRATOS DE BIENES Y SERVICIOS	12/12/2017	15/08/2015	2.170	6
32	AP-GRF-BI004D01	DOCUMENTO CRONOGRAMA VISITA A PROVEEDORES DE BIENES	17/10/2017	15/08/2015	2.226	6
33	AP-GRF-BI004F02	FORMATO EVALUACIÓN DE LA CAPACIDAD INSTALADA DE LOS PROVEEDORES	15/08/2015	15/08/2015	3.020	8
34	AP-GRF-BI004F03	FORMATO EVALUACIÓN DE EQUIPO MÉDICO EN DEMOSTRACIÓN	15/08/2015	15/08/2015	3.020	8
35	AP-GRF-BI004F06	FORMATO EVALUACIÓN DE PRODUCTOS	15/08/2015	15/08/2015	3.020	8
36	AP-GRF-BI004I01	INSTRUCTIVO RECEPCIÓN, ALMACENAMIENTO Y ENTREGA DE INSUMOS	27/10/2015	15/08/2015	2.947	8
37	AP-GRF-BI005	PROCEDIMIENTO LIQUIDACIÓN Y OBLIGACIONES POSTERIORES A LA ADQUISICIÓN	13/12/2017	15/08/2015	2.169	6
38	AP-GRF-BI006D01	DOCUMENTO MATRIZ DE CLASIFICACION E INTERVENCION ESTIPULANTE	28/11/2017	15/08/2015	2.184	6
39	AP-GRF-BI006F01	FORMATO ACTA DE DESIGNACIÓN COMO SUPERVISOR	15/08/2015	15/08/2015	3.020	8
40	AP-GRF-BI006F02	FORMATO ACTA DE INICIO DE CONTRATO	15/08/2015	15/08/2015	3.020	8
41	AP-GRF-BI006F03	FORMATO EVALUACIÓN DE CONTRATISTAS	14/09/2018	15/08/2015	1.894	5
42	AP-GRF-BI006F04	FORMATO INFORME DE SEGUIMIENTO A CONTRATOS	15/08/2015	15/08/2015	3.020	8
43	AP-GRF-BI006F05	FORMATO INFORME FINAL A CONTRATOS	14/09/2018	15/08/2015	1.894	5
44	AP-GRF-BI006F06	FORMATO ACTA DE LIQUIDACIÓN DE CONTRATO	14/09/2018	15/08/2015	1.894	5
45	AP-GRF-BI006F08	FORMATO LISTA CHEQ PARA EVALUAR CRITERIOS DE SST Y AMBIENTAL	28/11/2017	15/08/2015	2.184	6
46	AP-GRF-BI006F09	FORMATO INFORME DE SEGUIMIENTO A CONTRATOS MARCO	15/08/2015	15/08/2015	3.020	8
47	AP-GRF-BI006F10	FORMATO INFORME DE SEGUIMIENTO A CONTRATOS COMODATO	14/09/2018	15/08/2015	1.894	5
48	AP-GRF-BI006F11	FORMATO INFORME DE SEGUIMIENTO A CONTRATOS CONSIGNACIÓN	14/09/2018	15/08/2015	1.894	5
49	AP-GRF-BI006F12	FORMATO INFORME DE SEGUIMIENTO A CONTRATO ARRENDAMIENTO	14/09/2018	15/08/2015	1.894	5
50	AP-GRF-BI006F13	FORMATO INFORME DE SEGUIMIENTO A CONTRATOS VENTA DE SERVICIOS	14/09/2018	15/08/2015	1.894	5
51	AP-GRF-BI006F14	FORMATO INFORME DE SEGUIMIENTO A CONVENIOS INTERADMINISTRATIVOS	14/09/2018	15/08/2015	1.894	5
52	AP-GRF-BI006F15	FORMATO ACTA DE LIQUIDACIÓN UNILATERAL DE CONTRATO	14/09/2018	15/08/2015	1.894	5
53	AP-GRF-BI006F16	FORMATO DECLARACIÓN DE SINIESTRO	15/08/2015	15/08/2015	3.020	8
54	AP-GRF-BI006F17	FORMATO LISTA DE CHEQUEO SST-AMBIENTAL PARA ARRENDATARIOS	13/11/2015	15/08/2015	2.930	8
55	AP-GRF-BI006F18	FORMATO DE DESIGNACIÓN SUPERVISOR SUPLENTE	15/08/2015	15/08/2015	3.020	8
56	AP-GRF-BI006F19	FORMATO ACTA DE SUSPENSIÓN DE CONTRATO	14/09/2018	15/08/2015	1.894	5
57	AP-GRF-BI006F20	FORMATO ACTA DE REANUDACIÓN DE CONTRATO	14/09/2018	15/08/2015	1.894	5
58	AP-GRF-BI006F21	FORMATO ACTA DE TERMINACIÓN BILATERAL DE CONTRATO	14/09/2018	15/08/2015	1.894	5
59	AP-GRF-BI006F22	FORMATO HISTORIAL DEL CONTRATO	14/09/2018	15/08/2015	1.894	5
60	AP-GRF-BI006F23	FORMATO INFORME PARCIAL A CONTRATOS	14/09/2018	15/08/2015	1.894	5
61	AP-GRF-BI006F24	FORMATO ACTA DE CIERRE DEL EXPEDIENTE DEL PROCESO DE CONTRATACIÓN	14/09/2018	15/08/2015	1.894	5
62	AP-GRF-BI006F25	FORMATO SEGUIMIENTO AL DESEMPEÑO SST-AMBIENTAL PARA CONTRATISTAS	15/08/2015	15/08/2015	3.020	8
63	AP-GRF-BI006M01	MANUAL DE SUPERVISION E INTERVENTORIA	3/11/2015	15/08/2015	2.940	8
64	AP-GRF-BI003F20	FORMATO REQUISITOS LEGALIZACIÓN MODIF CONTRATOS PERSONAS JURÍDICAS	31/08/2015	31/08/2015	3.004	8
65	AP-GRF-BI003F21	FORMATO REQUISITOS LEGALIZACIÓN MODIF CONTRATOS PERSONAS NATURALES	31/08/2015	31/08/2015	3.004	8
66	AP-GRF-BI003F22	FORMATO ACTA DE LIQUIDACION DE CONTRATO DE PRESTACIÓN DE SERVICIOS	31/08/2015	31/08/2015	3.004	8
67	AP-GRF-BI003F23	FORMATO EVALUACIÓN DE CONTRATISTAS DE PRESTACIÓN DE SERVICIOS	31/08/2015	31/08/2015	3.004	8
68	AP-GRF-BI006F26	FORMATO LISTA DE CHEQUEO INTERVENTORIA DE OBRAS CIVILES	29/10/2015	29/10/2015	2.945	8
69	AP-GRF-BI006F27	FORMATO LISTA DE CHEQUEO ANTES DE INICIAR UNA OBRA CIVIL	29/10/2015	29/10/2015	2.945	8
70	AP-GRF-BI006F28	FORMATO LISTA DE CHEQUEO EJECUCIÓN DE UNA OBRA CIVIL	29/10/2015	29/10/2015	2.945	8
71	AP-GRF-BI006F29	FORMATO LISTA DE CHEQUEO LIQUIDACIÓN DE UNA OBRA CIVIL	29/10/2015	29/10/2015	2.945	8
72	AP-GRF-BI006I01	INSTRUCTIVO INTERVENTORIA DE OBRA CIVIL	29/10/2015	29/10/2015	2.945	8
73	AP-GRF-BI003I03	INSTRUCTIVO SOLICITUD Y MANEJO DE MATERIAL DE OSTEOSINTESIS	22/01/2018	23/03/2017	2.129	6
74	AP-GRF-BI003F24	FORMATO SOLICITUD Y JUSTIFICACIÓN DEL MÉDICO TRATANTE PARA EL RETIRO	23/03/2017	23/03/2017	2.434	7
75	AP-GRF-BI004A01	ANEXO LISTADO DE DOCUMENTOS PARA VERIFICAR A CONTRATISTAS	28/11/2017	28/11/2017	2.184	6
76	AP-GRF-BI001F08	FORMATO RESOLUCIÓN DE INICIO PROCESO DE CONVOCATORIA	5/03/2019	5/03/2019	1.722	5
77	AP-GRF-BI001F09	FORMATO AVISO CONVOCATORIA VEEDURÍAS CIUDADANAS	5/03/2019	5/03/2019	1.722	5

 Hospital General de Medellín Luz Castro de Gutiérrez E.S.E.	FORMATO INFORME DE AUDITORIA INTERNA	EVALUACIÓN Y CONTROL DE LA GESTIÓN	CÓDIGO: EV-EVC-CI002F06
			VERSIÓN: 01
			Fecha: 29/06/2022

Adicionalmente, en el Plan de mejoramiento de la CDM se observa una acción de mejora, para subsanar 13 hallazgos de la CGM: Incluir la actualización del Estatuto, Manual de Contratación, procesos y procedimientos contractuales del Hospital General De Medellín contratado mediante el contrato nro. 204c del 2022 , con la Fundación Desarrollo Social Y Gestión Territorial, el formato de acta de liquidación y los ajustes pertinentes, evitando inconsistencias, generando mayor calidad, trazabilidad y fiabilidad de la información en el proceso de la adquisición de bienes o servicios. Sin embargo, no cuentan con evidencias de la implementación, aunque el plazo data de marzo de 2023.

b. Criterios.

- Mapa de procesos de la institución. Instructivo control de documentos y registros del sistema de gestión de calidad.

Numeral 1.3 dice “La revisión general de la documentación del sistema de gestión integral, deberá hacerse y evidenciarse cada cinco (5) años, salvo aquellos casos en que, por la dinámica de mejoramiento continuo de los procesos a través de evaluaciones internas y externas, cambios en la normatividad u otros, requieran una actualización fuera de este tiempo...”

c. Riesgo.

- Ejecución de actividades que no están documentadas.
- Desactualización de los procesos y procedimientos institucionales.

d. Recomendación.

Actualizar la documentación del proceso: procedimientos, instructivos y manuales, acorde con lo establecido por la Institución.

Revisar la descripción de los puntos de control.

Actualizar la matriz de riesgos del proceso, incluyendo riesgos de corrupción y de lavado de activos.

Actualizar los indicadores de gestión del proceso.

e. Posición del auditado.

De acuerdo con la recomendación

f. Plan de mejoramiento.

Designar a un funcionario del área para la actualización de procedimientos e instructivos del proceso. Monitorear el cumplimiento del objeto contractual de la empresa experta para la actualización de los procedimientos y del manual de contratación.

Observación de Auditoría Interna N° 6.

a. Descripción. Indicadores

A continuación se relacionan los indicadores de la gestión del proceso:

 Hospital General de Medellín Luz Castro de Gutiérrez E.S.E.	FORMATO INFORME DE AUDITORIA INTERNA	EVALUACIÓN Y CONTROL DE LA GESTIÓN	CÓDIGO: EV-EVC-CI002F06
			VERSIÓN: 01
			Fecha: 29/06/2022

PROPORCIÓN DE EJECUCIÓN DE ÓRDENES DE COMPRA															
2023															
Concepto	Ene	Feb	Mar	Abr	May	Jun	1 Sem	Jul	Ago	Sep	Oct	Nov	Dic	2 Sem	Total
Número de ordenes de compra entregadas	1.483	2.436	2.237	1.424	2.303	2.979	12.862	2.085	1.989	2.455	2.742			9.271	22.133
Número total de ordenes de compra elaboradas	1.969	2.546	2.387	1.545	2.580	3.539	14.566	2.745	2.241	2.973	3.182			11.141	25.707
Resultado	75,3%	95,7%	93,7%	92,2%	89,3%	84,2%	88,3%	76,0%	88,8%	82,6%	86,2%			83,2%	86,1%
Meta Sobresaliente: > 95%				Meta Aceptable: 90 - 95%						Meta No cumplido: < 95%					

La meta establecida no se ha alcanzado, y actualmente se está revisando los tiempos de entrega acordados con los proveedores. Se llevará a cabo una evaluación de proveedores utilizando un nuevo formato que se implementará este año, con el objetivo de mejorar los resultados

PROPORCIÓN DE SOLICITUDES DE PEDIDO ATENDIDAS															
2023															
Concepto	Ene	Feb	Mar	Abr	May	Jun	1 Sem	Jul	Ago	Sep	Oct	Nov	Dic	2 Sem	Total
Número de solicitudes de pedido atendidas	578	792	557	440	499	345	3.211	192	232	145	209			778	3.989
Número de solicitudes de pedido solicitadas	597	848	585	477	540	435	3.482	253	285	285	279			1.102	4.584
Resultado	96,8%	93,4%	95,2%	92,2%	92,4%	79,3%	92,2%	75,9%	81,4%	50,9%	74,9%			70,6%	87,0%
Meta Sobresaliente: > 98%				Meta Aceptable: 95 - 98%						Meta No cumplido: < 95%					

La meta no se ha alcanzado este mes debido a una disminución en la proyección y análisis del stock en el área de farmacia. Se ha implementado un control más riguroso de las Solicitudes de Pedido (Solpedidos) con el objetivo de gestionar de manera más eficiente el inventario y las compras.

PROPORCION DE PROVEEDORES ACTUALIZADO: no se encuentran diligenciados en el año 2023.

b. Criterios.

Manual de indicadores de gestión

c. Riesgo.


Incumplimiento de los indicadores de gestión.

d. Recomendación.

Actualizar los indicadores de gestión del proceso y evaluar su pertinencia, asegurándose de que reflejan de manera efectiva la medición y evaluación de la gestión del proceso.

e. Posición del auditado.

De acuerdo con la recomendación. Factores externos que han afectado los despachos oportunos al HGM, se destaca la crisis económica, en el país en cuanto a importaciones, variación del dólar y reforma a la salud.

 Hospital General de Medellín Luz Castro de Gutiérrez E.S.E.	FORMATO INFORME DE AUDITORIA INTERNA	EVALUACIÓN Y CONTROL DE LA GESTIÓN	CÓDIGO: EV-EVC-CI002F06
			VERSIÓN: 01
			Fecha: 29/06/2022

f. Plan de mejoramiento.

Es condicionante de factores externos.

Observación de Auditoría Interna N° 7.

a. Descripción.

Política de compras y contratación pública.

Aunque en agosto de 2023 se desarrolló la Política de compras y contratación pública, conforme al Decreto 742 de 2021, que modifica el artículo 2.2.22.2.1 del Decreto 1083 de 2015, Reglamentario del Sector de Función Pública, incorporando la política a las de gestión y desempeño institucional, es crucial destacar que esta normativa subraya la materialización de las políticas públicas mediante compras y contratos. Su objetivo es lograr, de manera oportuna, las metas y objetivos de las entidades estatales, garantizando resultados efectivos en términos de eficacia, eficiencia, economía, publicidad y transparencia. A pesar de que la política establece indicadores específicos, su diligenciamiento no se observa en la carpeta compartida de Indicadores del proceso de Gestión de adquisición de bienes y servicios.

N. ° de Órdenes de Compra entregadas
----- x100 **Proporción de ejecución de**
OC >95%
N. ° total de órdenes de compra Elaboradas

N. ° de solicitudes de pedido atendidas
----- x100 **Proporción de solicitudes**
atendidas >98%
N. ° de solicitudes de pedido solicitadas

Sumatoria del # de días transcurrido entre la solicitud de elaboración y su
elaboración

N° de contratos elaborados en el periodo

b. Criterios.

Decreto 742 de 2021. Por medio del cual se modifica el artículo 2.2.22.2.1. del Decreto 1083 de 2015, Único Reglamentario del Sector de Función Pública, con el fin de incorporar la política de Compras y Contratación Pública a las políticas de gestión y desempeño institucional.

c. Riesgo.

Incumplimiento normativo.

d. Recomendación.

Garantizar que los indicadores establecidos en la Política de compras y contratación pública sean diligenciados de manera oportuna y consistente en la carpeta compartida de Indicadores del proceso de Gestión de adquisición de bienes y servicios.

 Hospital General de Medellín Luz Castro de Gutiérrez E.S.E.	FORMATO INFORME DE AUDITORIA INTERNA	EVALUACIÓN Y CONTROL DE LA GESTIÓN	CÓDIGO: EV-EVC-CI002F06
			VERSIÓN: 01
			Fecha: 29/06/2022

Monitoreo continuo: Establecer un sistema de monitoreo regular para asegurar que los indicadores se actualicen conforme a los plazos y requisitos establecidos en la política, promoviendo así la transparencia y el cumplimiento normativo.

Capacitación del personal: Proporcionar capacitación al personal encargado de la gestión de adquisiciones para asegurar su comprensión de la importancia y el procedimiento adecuado para el diligenciamiento de los indicadores, fomentando así una cultura de cumplimiento.

e. Posición del auditado.

De acuerdo con la recomendación.


f. Plan de mejoramiento.

Garantizar que los indicadores establecidos en la Política de compras y contratación pública sean diligenciados de manera oportuna y consistente en la carpeta compartida de Indicadores del proceso de Gestión de adquisición de bienes y servicios.

Observación de Auditoría Interna N° 8.

a. Descripción.

Eventos adversos

HOSPITAL GENERAL DE MEDELLÍN Luz Castro de Gutiérrez E.S.E. Oficina de Auditoría Interna Auditoría de la Gestión Integral de Medicamentos y Dispositivos Médicos			
EVENTOS ADVERSOS POR Disponibilidad Año 2023			
Mes	Medicamentos	Dispositivos médicos	
Enero	10	3	
Febrero	3	0	
Marzo	3	2	
Abril	0	1	
Mayo	2	6	
Junio	3	0	
Julio	4	4	
Agosto	2	9	
Septiembre	5	2	
Total EA por disponibilidad	32	27	
Total de EA	1147	784	
%	3%	3%	

Fuente: Cuadro elaborado por el auditor con información suministrada por Seguridad del Paciente

Se evidencia que el total de eventos adversos por disponibilidad de medicamentos fue de 32, representando el 3% de un total de 1147 eventos de enero a septiembre. Asimismo, los eventos adversos por disponibilidad de dispositivos médicos fueron 27 en el mismo período, equivalente al 3% de un total de 784 eventos.

En el año 2022, se notificaron 4 eventos adversos clasificados por subtipo de disponibilidad de medicamentos y dispositivos médicos hasta septiembre. En contraste, en el mismo período de análisis en 2023, se observó un aumento significativo, con un total de 59 eventos adversos reportados.

Este incremento en eventos adversos refleja una preocupación creciente en la seguridad de medicamentos y dispositivos médicos, atribuible al desabastecimiento y problemas de pago a proveedores. Se requiere una evaluación detallada y acciones inmediatas para abordar esta situación.

 Hospital General de Medellín Luz Castro de Gutiérrez E.S.E.	FORMATO INFORME DE AUDITORIA INTERNA	EVALUACIÓN Y CONTROL DE LA GESTIÓN	CÓDIGO: EV-EVC-CI002F06
			VERSIÓN: 01
			Fecha: 29/06/2022

b. Criterios.

Instructivo gestión de eventos adversos

c. Riesgo.

- Posibilidad de:
Riesgo de seguridad para los pacientes: El aumento en eventos adversos indica un mayor riesgo para la seguridad de los pacientes que utilizan medicamentos y dispositivos médicos.
- Riesgo de desabastecimiento: La falta de disponibilidad de medicamentos a nivel nacional es un riesgo real que puede afectar negativamente el tratamiento de los pacientes.
- Riesgo financiero para proveedores: La falta de liquidez para el pago a los proveedores puede llevar a problemas en la cadena de suministro, lo que a su vez afecta la disponibilidad de productos médicos.
- Riesgo de reputación: La percepción negativa de los pacientes y profesionales de la salud sobre la seguridad de los productos médicos puede dañar la reputación de las empresas y organizaciones involucradas.
- La continuidad de la atención médica relacionadas con la disponibilidad de medicamentos y dispositivos médicos. La falta de medicamentos y dispositivos médicos puede causar retrasos en los tratamientos, afectando la calidad de la atención y la salud de los pacientes. La gestión adecuada de este riesgo es crucial para garantizar una atención oportuna y efectiva.

d. Recomendación.

Diversificar proveedores: Buscar múltiples fuentes de suministro para reducir la dependencia de un solo proveedor y mitigar los riesgos financieros.

Implementar sistemas de alerta temprana: Desarrollar sistemas de alerta temprana que permitan identificar problemas de suministro antes de que afecten la atención médica.

Planificar la gestión de crisis: Desarrollar planes de gestión de crisis que permitan una respuesta rápida y efectiva ante problemas de disponibilidad y seguridad de productos médicos.

e. Posición del auditado.

Revisar los conceptos técnicos de marcas exclusivas de medicamentos y dispositivos médicos y actualizarlos con primera opción y segunda opción, en el Comité de Farmacia y Terapéutica, para evitar quedarse sin alternativas terapéuticas.

f. Plan de mejoramiento.

Revisar los conceptos técnicos de marcas exclusivas de medicamentos y dispositivos médicos y actualizarlos con primera opción y segunda opción, en el Comité de Farmacia y Terapéutica, para evitar quedarse sin alternativas terapéuticas.

 Hospital General de Medellín Luz Castro de Gutiérrez E.S.E.	FORMATO INFORME DE AUDITORIA INTERNA	EVALUACIÓN Y CONTROL DE LA GESTIÓN	CÓDIGO: EV-EVC-CI002F06
			VERSIÓN: 01
			Fecha: 29/06/2022

Observación de Auditoría Interna N° 9.


a. Descripción. Almacén

En la visita realizada al almacén ubicado en el sótano del hospital, y al aplicar la técnica de entrevistas al personal encargado, se evidenció las siguientes situaciones:

- Se encuentra en proceso de implementación el Sistema Handhel (código de barras), WM, para que el sistema permita crear la alerta de stock mínimo y evitar la alta manualidad en el proceso, que trae consigo riesgo inherente del error humano.
- Se evidencian insumos de Ingeniería almacenados desde el año 2020, considerados de lenta rotación, lo cual podría generar Impacto en la eficiencia operativa, ya que los materiales pueden quedar inmovilizados durante períodos prolongados, lo que podría conducir a costos adicionales y una utilización no optima de los recursos, además del Riesgo de obsolescencia.

Fe.	contabilización	Días de almacenamiento	Material	Texto breve de material	Cantidad	Importe ML
17/02/2020		1.383	3000013681	KIT RESISTENCIA DE SELLADO EN MORDAZA	1	725.900
6/03/2020		1.365	4000500204	BOMBILLO OTOSCOPIO R-03100 WELCH ALLYN	9	772.578
6/03/2020		1.365	3000012336	BOMBILLO WELCH ALLYN REF 4900 P/ OFTALMO	4	456.912
6/03/2020		1.365	4000500215	BOMBILLO RETINOSCOPIO VF 08200	2	283.632
20/03/2020		1.351	4000500195	BOMBILLO LARINGOSCOPO REF04700WA	10	459.420
5/06/2020		1.274	3000001103	CABLE P/ SENSOR DE OXIMETRIA REF:0792-0	2	2.415.700
31/07/2020		1.218	3000013682	SET JUEGOS DE CAUCHOS ROJOS	1	297.500
20/08/2020		1.198	4000502179	VALVULA SOLENOIDE REF: KY425600	1	1.675.800
18/12/2020		1.078	3000014484	ADMITTANCE PANEL OPERATING REF87047	2	374.234
30/12/2020		1.066	3000013516	CONECTOR SPO2 PARA V2	1	237.941
10/02/2021		1.024	3000011542	EMPAQUE PUERTA AUTOCLAVE 1820V2 R41769	2	3.486.700
26/02/2021		1.008	3000015131	CABLE DE ECG PIEZA COMPLETA/5 LATIGUILLO	2	387.179
4/03/2021		1.002	3000010777	REAR ENCLOSURE-NIHON KODHEN(CARCASA)MSV	1	632.098
4/03/2021		1.002	3000010788	BLANCK COVER-NIHON KODHEN(CARCASA)MSV	1	30.403
4/03/2021		1.002	4000501945	BASE PLATE V	1	13.681
11/03/2021		995	3000005561	CABLE INTER. PHILLIPS P/ SENSOR NELLCOR	6	4.998.000
11/03/2021		995	3000009250	TRONCAL EKG 5 DERIVADAS PHILIPS R/M1520A	6	3.927.000
11/03/2021		995	4000501762	JUEGO 5 LAT.PINZA EKG PHILIPS R/ 1623A	6	3.070.200
16/03/2021		990	4000500676	KIT BOMBILLAS NUVO 180W-22.7V	3	1.249.500
24/03/2021		982	3000013510	CONECTOR LINEA DE CABLE ELECTROCARDIO	1	225.862
8/04/2021		967	3000015145	GAS LID STAY KIT VENTILATED/CENTRIFUGA	1	1.856.400
8/04/2021		967	3000015143	BRAZO NEUMATICO/CENTRIFUGA LABOFUGE 400R	1	1.130.500
8/04/2021		967	3000015142	MOTOVENTILADOR/CONGELADOR FFLG3030A22	1	1.071.000
15/04/2021		960	3000006938	CABLE EKG X3 DERIV/DESFIBRIL/MSERIES	1	297.500
21/04/2021		954	3000015261	CONTROL MESA DE CX MARCA TRIDENT 5600S	2	10.710.000
14/05/2021		931	3000012208	RECEPTACLE N-NIBP- R RED	4	97.290
28/05/2021		917	3000004915	MANGUERA CONEXION MANTA CALENTADOR	10	16.957.500
2/06/2021		912	3000015351	FAN TO DRYER REF 501165000	1	1.561.593
17/06/2021		897	3000015390	FILTRO 12" X 24" X17" 3 BOL.SILLOS	1	209.999
17/06/2021		897	3000015389	FILTRO 24" X24" X17" 6 BOSILLOS	1	200.000
30/06/2021		884	3000010805	CABLE PODER GRADO MEDICO AUTOLOCK M1-18	11	916.300
8/07/2021		876	3000015497	SENSOR DE FLUJO MARCA MEK	4	1.599.360
14/07/2021		870	3000015264	MANDO DEL PANEL DE ADMISION AIR INCU I	2	141.158
16/07/2021		868	3000008017	CABLE SENSOR DE FLUJO TAEMA REF/EQ-70050	4	3.570.000
22/07/2021		862	3000015900	BOMBILLO/MANG LARINGO FIBRA OPTI REF6000	15	1.556.520
22/07/2021		862	3000008637	ARO CAMPANA DE FONENDOSPIO ADULT WELCH A	20	861.560
22/07/2021		862	3000015898	BOMBILLO PARA OFTALMOSCOPIO REF 4902	6	769.692
22/07/2021		862	3000015899	BOMBILLO PARA RETINOSCOPIO REF 8200	4	637.364
29/07/2021		855	3000008235	SENSOR TEMPERATURA AIRE MEDX/NATAL CARE	2	2.900.000
2/08/2021		851	3000015383	SENSOR TEMPERATURA MONI/PROMED PM-7000D	15	2.085.000
12/08/2021		841	4000501043	SENSOR FLUJO VENTILADOR TAEMA EXPIRATORI	1	892.500
12/08/2021		841	3000015352	PREFILTER REF 5013804000	1	107.952
25/08/2021		828	3000015825	PLACA SERVO HUMEDAD/OXIGENO REF R42012/1	1	3.094.000
30/08/2021		823	3000006589	OPTICAL ENCODE REF.R45351 INC.MEDIX	2	1.904.000
3/09/2021		819	3000015805	FILTRO CARTUCHO PN-075505	1	93.415
3/09/2021		819	3000015804	FILTRO VAC PN-075543	1	83.895
20/11/2021		741	3000008239	PANEL FRONTAL (NIBP Y SPO2) MONITOR V100	3	2.483.649
26/11/2021		735	3000016285	FILTRO MICROBIOLOGICO DESECHABLE - GCE	10	108.290
24/12/2021		707	3000010849	MANGUERA NIBP BSM S902	2	793.311
2/03/2022		639	3000012640	ARANDELA SELLO CAUCHO CGA 870 - YUGO	20	139.873
15/03/2022		626	4000500739	LUBRICANTE CRC 5-56	30	419.047
15/03/2022		626	3000016655	FUSIBLE 3 AMPERIOS CORTO	30	10.710
15/03/2022		626	3000016654	FUSIBLE 4 AMPERIOS CORTO	30	10.710
29/04/2022		581	3000016799	CANDADO 30 MM	30	330.225
29/04/2022		581	3000016798	CHAPA CAJON PARA TRAMPA LATERAL	30	269.999
29/04/2022		581	3000016802	BRAZO NEUMATICO 60 NEWTON MINI PEQUEÑO	30	199.920
6/05/2022		574	3000014006	LAMPARA MICROS 12V-100W OSRAM 64627 HLX	2	170.001
20/05/2022		560	3000018865	CAPACITOR DE MARCHA 55 MF 440V	3	67.116
27/05/2022		553	3000016434	TUBERIA COBRE FLEXIBLE 7/8	3	194.922
27/05/2022		553	3000016393	TUBERIA COBRE FLEXIBLE 3/8	3	69.615
27/05/2022		553	3000016893	CODO COBRE 7/8	2	11.424
27/05/2022		553	3000011272	CODO COBRE 3/8"	2	5.712
7/06/2022		542	3000016866	CORREA B29	28	194.922
7/06/2022		542	3000016867	CORREA A28	4	19.102
15/07/2022		504	3000005148	CABLE TRONCAL ECG 700-0008-06 SPACELABS	6	5.454.931
15/07/2022		504	4000501760	LATIGUILLO MONITOR SPACELA R/700-0006-08	6	4.631.911
26/07/2022		493	3000016740	BATTERY CONT Y TAPE KIT REF SP9J0792K	1	1.035.300
27/07/2022		492	3000004608	TURBINA 3.5 X2.5 BLOWER WHEEL	3	1.892.100
2/08/2022		486	3000010722	MANOMETRO 2" 4000PSI X1/4"	10	679.720
3/08/2022		485	3000012423	CONTROL MANO 15 TECLAS AZUL 4 MOTORES	20	6.128.000
4/08/2022		484	3000010035	SEGURO DE LCD R12122	4	1.428.000
4/08/2022		484	3000016973	CONDENSADOR 1/3HP 7-3"10"10.5EC CR0703	1	193.500
4/08/2022		484	3000016975	VALVULA EXPANSION 0-5 TON R134 TEN-2 EAS	1	140.100
4/08/2022		484	3000016977	TERMOSTATO FRIO AMBIENTE 077B7101	1	26.500
29/08/2022		459	3000015120	TECLADO AUTOADHESIVO REF 27763A	2	1.475.600
1/09/2022		456	3000008078	ROD.RIGIDODEBOLASKLNJ1/4-2RS SELLOCAUCHO	10	1.404.200
12/09/2022		445	3000017204	SSD SENSOR BASE SIMPLEX 4098-9792	13	1.992.536
12/09/2022		445	3000017209	PULSADOR DE SALIDA SIN CONTACTO LYNXLY	5	743.750
12/09/2022		445	3000017203	SSD HEAT SENSOR SIMPLEX 4098-9793	3	304.002
12/09/2022		445	3000017208	CONTACTO MAGNETICO N.C DE EMPOTRAR	10	232.050
12/09/2022		445	3000017210	ADAPTADOR DE VOLTAJE DC12V1A LYNXLY-12V	4	121.380
12/09/2022		445	3000016669	PEGA DEL NIVELADOR REF 1213288	1	78.663
20/09/2022		437	3000011696	DIAFRAGMA PEDIATRICO WELCH ALLYN	40	2.074.800
20/09/2022		437	3000008636	DIAFRAGMA FONENDOSCOPIO ADULT WELCH ALL	40	2.074.800
20/09/2022		437	3000008640	ARO DIAFRAGMA FONENDOSPIO PEDIA/WELCH A	40	1.445.520
20/09/2022		437	3000011697	OLIVAS WELCH ALLYN	10	1.228.920
20/09/2022		437	3000008639	ARO CAMPANA DE FONENDOSPIO PEDIA/WELCH A	20	1.037.400
20/09/2022		437	3000008643	ARO DIAFRAGMA FONENDOSPIO ADULT/WELCH A	20	722.760
21/09/2022		436	3000017262	CHAPA MUEBLE YALE P-6700	50	2.973.810
21/09/2022		436	3000017263	VAIVEN RODILLO METALICO PARA NOCHERO	150	386.631
23/09/2022		434	3000015841	RUEDA TENTE POLIURETANO F.TOTAL 8"	32	10.528.016
23/09/2022		434	3000016275	LAMPARA LUZ DIA 12W T8-90 CM (LED)	3	96.001
27/09/2022		430	3000017006	ESMALTE PINTULUX3 EN 1 NEGRO	10	1.679.388
27/09/2022		430	4000501962	CONJUNTO TRABA PORTILLO NATAL CARE 12146	3	899.640
30/09/2022		427	3000017213	MOTOR 1.0 a 1.5 HP-0.90 KW -220/3/60-1700	3	14.494.275
3/10/2022		424	3000007530	LIMPIADOR DE CONTACTOS CRC	5	169.164
14/10/2022		413	3000017319	BOMBILLO LED MANGO LARINGOSCOPIO FIBRA	20	9.553.320
14/10/2022		413	3000017320	PORTABOMBILLO 2.5V LUZ HALOGENA LARINGO	10	2.544.220
28/10/2022		399	3000017328	FUSIBLE HH 24K/43A	1	3.806.000
22/11/2022		374	3000017358	ACRILICO CANASTA CUNA 4"750"400MM	12	4.819.500
22/11/2022		374	3000017359	SEÑALIZACION CUNA NEONATO AR	12	308.448
28/11/2022		368	3000016447	CORREA B51	12	519.478
28/11/2022		368	4000500435	CORREA B - 036 NSK	16	488.604
28/11/2022		368	3000017548	CORREA A50	10	305.378
28/11/2022		368	3000003363	CORREA - A 36 - NSK	10	221.483
13/12/2022		353	3000016433	BATERIA UPS 12V-7.5Ah	100	6.500.018
13/12/2022		353	3000017632	RODAMIENTO REF 6200RS 30MM- 10MM -8.94MM	3	104.565
14/12/2022		352	3000017584	TRONCAL PAI PARA MONITOR/CR011-51106	14	2.074.170
15/12/2022		351	3000010309	SOPORTE MONITOR S-800RS VITALES	13	3.326.000
21/12/2022		345	3000009451	MANGUERA SILICONADA 1 VIA NEO ULTRAVIEW	13	5.109.973
23/12/2022		343	3000017070	COMANDO MANUAL 4MOV E-SP267	6	3.875.999
23/12/2022		343	3000017069	COMANDO MANUAL 3MOV POLARIX E-SP359	6	3.875.999
				Total		201.731.947

Fuente: Información suministrada por almacén.

 Hospital General de Medellín Luz Castro de Gutiérrez E.S.E.	FORMATO INFORME DE AUDITORIA INTERNA	EVALUACIÓN Y CONTROL DE LA GESTIÓN	CÓDIGO: EV-EVC-CI002F06
			VERSIÓN: 01
			Fecha: 29/06/2022

a. Criterios.

- Razonabilidad en las cifras de estados financieros.
- Adecuada custodia y almacenamiento de las donaciones.

b. Riesgo.

- Daño o deterioro de insumos de donación
- Pérdida o hurto de insumos de donación
- Inadecuada custodia y almacenamiento

c. Recomendación.

Activar Proyecto de Código de Barras: Iniciar el funcionamiento del proyecto de código de barras para el almacén. Esto facilitará el conteo físico de inventarios y optimizará el manejo diario del kárdex, mejorando la precisión y eficiencia en la gestión de productos.

Reevaluar Insumos de Ingeniería: Realizar una revisión detallada de los insumos de ingeniería almacenados desde 2020 y considerados de rotación lenta. Evaluar la viabilidad de su uso, considerando alternativas como la venta, redistribución interna o la aplicación de descuentos para reducir riesgos de obsolescencia y mejorar la utilización de recursos.

Implementar Políticas de Gestión de Insumos: Establecer políticas claras para la gestión, incluyendo revisiones periódicas de inventario y estrategias para minimizar el riesgo de obsolescencia. Esto ayudará a optimizar el uso de recursos y prevenir pérdidas financieras asociadas a materiales obsoletos o vencidos.

d. Posición del auditado.

De acuerdo con la recomendación

e. Plan de mejoramiento.

Con el objetivo de mejorar la rotación de los repuestos e insumos biomédicos, se pueden optimizar su uso desde los mantenimientos preventivos programados.

Observación de Auditoría Interna N° 10.

a. Descripción.

Evaluación de proveedores

El área de compras no está realizando de manera sistemática la evaluación del proveedor y/o prestador del servicio a contratar. En el mapa de procesos se observa un formato de evaluación de proveedores, que contiene los siguientes criterios para realizar la evaluación del proveedor una vez finalizada la prestación del servicio y/o entrega del producto: Calidad del producto, Cumplimiento en los tiempos de entrega, Cumplimiento en cantidad y Servicio posventa, cuya calificación depende de la evaluación de cumplimiento de los siguientes: Cumplió con las especificaciones técnicas y de funcionalidad requeridas de acuerdo la orden de suministros/contrato, los productos entregados estaban en buenas condiciones físicas y su apariencia satisface las expectativas, la entrega se realizó en los tiempos pactados en la orden de compra/contrato, si cumplió con la entrega total de las cantidades solicitadas en los tiempos dados, dio

 Hospital General de Medellín Luz Castro de Gutiérrez E.S.E.	FORMATO INFORME DE AUDITORIA INTERNA	EVALUACIÓN Y CONTROL DE LA GESTIÓN	CÓDIGO: EV-EVC-CI002F06
			VERSIÓN: 01
			Fecha: 29/06/2022

respuesta a los requerimientos o reclamos realizados, Es oportuna la respuesta a los requerimientos realizados, las garantías del producto fueron atendidas satisfactoriamente.

La interpretación de la calificación es:

Mayor a 80 puntos	• El contratista permanece por un periodo más
Entre 60 y 79 puntos	• El contratista queda en periodo de prueba
Menor a 60 puntos	• El contratista es retirado del listado de proveedores

Adicionalmente, en el aplicativo SAP, se cuenta con la transacción para elaborar la evaluación y tener la trazabilidad de esta.

Es recomendable ejecutar las evaluaciones de los proveedores de forma conjunta y compartida, (Suministros y el proceso que solicitó el bien) a través de tableros de mando, de acuerdo con los criterios mencionados en la observación, con el fin de calificar de manera objetiva a cada proveedor. Y así garantizar la evaluación de proveedores dentro del sistema de Calidad de la institución.

b. Criterios.

Formato de reevaluación de proveedores- Mapa de Procesos.

c. Riesgo.

Ausencia de evaluación de proveedores.

d. Recomendación.

Implementar de forma sistemática las evaluaciones de proveedores que participan en el proceso de gestión de bienes y servicios de la institución utilizando los sistemas de información con que cuenta el HGM.

e. Posición del auditado.

De acuerdo con la recomendación

f. Plan de mejoramiento.

Implementar de forma sistemática las evaluaciones de proveedores que participan en el proceso de gestión de bienes y servicios de la institución utilizando los sistemas de información con los que cuenta el HGM, y efectuar el monitoreo continuo de la implementación.

Observación de Auditoría Interna N° 11.

a. Descripción.

Desactualización de la base maestra de Proveedores.

Desactualización de base maestra de proveedores SAP.

El proceso de adquisición de bienes y servicios deberá solicitar los documentos al proveedor tales como certificado de existencia y representación legal, Rut, y actualizar: nombre, Nit, ciudad, estados financieros y los demás indicados en el formato de registro de proveedores.

b. Criterios.

Circular 009 de 2016, modificada por la Circular 55 de septiembre de 2021- Supersalud- Actualización de datos de contrapartes: 5.2.2.2.4: *Conocimiento de trabajadores, empleados o proveedores: La entidad debe verificar los antecedentes de sus trabajadores, empleados o proveedores antes de su*

 Hospital General de Medellín Luz Castro de Gutiérrez E.S.E.	FORMATO INFORME DE AUDITORIA INTERNA	EVALUACIÓN Y CONTROL DE LA GESTIÓN	CÓDIGO: EV-EVC-CI002F06
			VERSIÓN: 01
			Fecha: 29/06/2022

vinculación y realizar por lo menos una actualización anual de sus datos. Cuando se detecten comportamientos inusuales en cualquier persona que labore o tenga contacto con la entidad, se debe analizar tal conducta.... (El subrayado es nuestro)

c. Riesgo.

Riesgo LAFT

d. Recomendación.

Establecer la práctica de solicitar actualizaciones anuales de datos de proveedores. Asimismo, inactivar en el sistema SAP a aquellos proveedores con los que no mantenemos una relación comercial activa durante más de un año, en coordinación con las áreas de suministros, sistemas y contabilidad.

e. Posición del auditado.

De acuerdo con la recomendación.

f. Plan de mejoramiento.

Establecer la práctica de solicitar actualizaciones anuales de datos de proveedores. Asimismo, inactivar en el sistema SAP a aquellos proveedores con los que no mantenemos una relación comercial activa durante más de un año, en coordinación con las áreas de suministros, sistemas y contabilidad.

Observación de Auditoría Interna N° 12.

a. Descripción.

Estado de cuenta de proveedores.

Durante el análisis de las transacciones de compra, se identificó que varios proveedores han limitado los despachos de bienes y servicios debido a saldos pendientes de pagos. Además, se encontraron retrasos sustanciales en el procesamiento de las facturas de proveedores.

El estado de cuenta de proveedores con corte a noviembre de 2023 es el siguiente:

 Hospital General de Medellín Luz Castro de Gutiérrez E.S.E.	FORMATO INFORME DE AUDITORIA INTERNA	EVALUACIÓN Y CONTROL DE LA GESTIÓN	CÓDIGO: EV-EVC-CI002F06
			VERSIÓN: 01
			Fecha: 29/06/2022

año	Total
2009	56.195.084
2010 -	109.372.452
2011 -	36.632.585
2012 -	142.228.810
2013 -	279.703.240
2014 -	140.930.819
2015 -	187.614.628
2016 -	156.090.338
2017	181.180.410
2018 -	91.344.473
2019 -	894.738.942
2020 -	3.221.496
2021 -	255.412.333
2022 -	5.111.721.621
2023 -	64.785.472.004
2024 -	34.920.921
Total general -	71.992.029.168

Del cuadro anterior se puede inferir lo siguiente:


El dato del 2024 es un error de digitación

El dato del 2009 con naturaleza contraria debe ser depurado y/o ajustado.

En el saldo actual, el 90% de las cuentas por pagar corresponde a la vigencia 2023, mientras que el 10% restante abarca las vigencias comprendidas entre 2010 y 2022.

A continuación, se relacionan los saldos de los 70 proveedores más significativos para la Institución así:

Consecutivo	Proveedor	Saldo a nov 27 de 2023
1	SINDICATO TRABAJADOR	- 5.254.769.764
2	FARMACERES S. A.	- 3.270.867.790
3	TIC COLOMBIA	- 1.771.253.340
4	REPRESENTACIONES Y D	- 1.720.388.677
5	M & M DIAGNOSTICS S.	- 1.566.306.841
6	SUPLEMEDICOS S.A.	- 1.563.336.064
7	ASESORIAS Y CONSULTO	- 1.492.480.774
8	DISTRIBUIDORA COLOMB	- 1.386.127.663
9	INGENIERIA Y ESTRUCT	- 1.219.667.288
10	LA MUELA	- 1.128.091.640
11	CASAPHARMA SAS	- 1.070.417.351
12	C.I COMERCIALIZADORA	- 1.025.698.875
13	UNIÓN TEMPORAL ACCIO	- 1.009.095.097
14	COMERC FARMA INSUM	- 1.001.984.467
15	ABBOTT LABORATORIES	- 991.243.733
16	COOPERATIVA DE HOSPI	- 967.876.071
17	JOHNSON Y JOHNSON DE	- 846.693.493
18	PHILIPS COLOMBIANA S	- 833.047.376
19	INSTITUTO DE SEGUROS	- 823.693.486
20	ASOCIACION ASIS	- 814.415.159
21	MEDTRONIC COLOMBIA S	- 803.124.659
22	LABORATORIOS BAXTER	- 797.104.508
23	RED FARMACEUTICA SAS	- 782.771.751
24	COOP. DE TRABAJO ASO	- 764.794.587
25	DISORTHO SA	- 734.768.460
26	FEDER. GREM. TRABAJ.	- 725.798.281
27	ASESORES BIOCIENTIFI	- 690.878.819
28	SMITH & NEPHEW COLOM	- 676.344.199
29	RAMEDICAS SAS	- 676.157.954
30	SUMINISTROS Y MANTEN	- 662.038.837
31	ARDIKO A&S SUMINISTR	- 647.318.371
32	KCI COLOMBIA SAS	- 620.150.355
33	DISTRIBUCIONES P&T S	- 611.421.906
34	NEFROUROS MOM S.A.S	- 601.596.338
35	EQUITRONIC S.A.	- 600.371.015
36	FUNDAC VINC FRATER F	- 594.895.462
37	ASEO GLOBAL COLOMBIA	- 589.437.911
38	SAP COLOMBIA S.A.S.	- 584.598.709
39	FRESENIUS KABI COLOM	- 555.648.612
40	ST. JUDE MEDICAL COL	- 539.823.616
41	AR CONSTRUCTOR SAS	- 531.570.433
42	TECNI LAVAR SAS	- 531.211.947
43	SINDICATO DE TRABAJA	- 519.142.544
44	PFIZER S.A.S.	- 497.140.100
45	G. BARCO S.A.	- 485.276.685
46	CORAXON SAS	- 477.522.389
47	C.I. DISMECOL S.A.S.	- 465.588.121
48	SEGURYTECNIA DE COLO	- 448.224.286
49	RONELLY S.A	- 442.613.065
50	TERUMO COLOMBIA ANDI	- 414.936.880
51	BECTON DICKINSON DE	- 402.204.819
52	PROENSALUD PROFESION	- 394.909.908
53	BIOCIENTIFICA LTDA	- 394.891.536
54	ROCHEM BIOCARE COLOM	- 390.827.714
55	BAYER S. A.	- 374.046.879
56	GRUPO AFIN FARMACEUT	- 370.427.794
57	EMCO S.A. ELECTRONI	- 359.134.307
58	MACROMEDICOS S.A.S.	- 344.902.262
59	CONSORCIO MEDINTEGRA	- 339.922.035
60	LA INSTRUMENTADORA S	- 314.253.572
61	IDEAS BIOMEDICAS S.A	- 311.938.943
62	LABORATORIO MEDICO E	- 310.043.866
63	COMEDICA SAS	- 303.559.395
64	E.P.S. SUR	- 295.646.197
65	MDT MEDICAL TECHNOLO	- 293.389.355
66	TOP MEDICAL SYSTEMS	- 284.452.320
67	COLPENSIONES	- 283.999.392
68	RP DENTAL S.A	- 282.884.286
69	FARMAVITAL SAS	- 282.285.981
70	CORPORACION ANTIOQUI	- 280.434.692

 Hospital General de Medellín Luz Castro de Gutiérrez E.S.E.	FORMATO INFORME DE AUDITORIA INTERNA	EVALUACIÓN Y CONTROL DE LA GESTIÓN	CÓDIGO: EV-EVC-CI002F06
			VERSIÓN: 01
			Fecha: 29/06/2022

De lo registrado en el pasivo correspondiente al 2023 y desagregado por mes se presenta lo siguiente:

mes	%	Valor
1	1%	- 418.292.703
2	1%	- 868.853.240
3	2%	- 1.267.579.731
4	5%	- 3.117.935.117
5	6%	- 4.041.735.179
6	10%	- 6.544.266.463
7	13%	- 8.176.687.097
8	18%	-11.827.904.213
9	22%	-14.314.609.916
10	20%	-13.079.695.498
11	2%	- 1.127.912.847
Total general	100%	-64.785.472.004

b. Criterios.

Los procesos de compra y pagos deben ser oportunos y ágiles, especialmente en un entorno de problemas de liquidez, para garantizar la obtención oportuna de bienes y servicios esenciales.
Estado de cuenta de proveedores- Transacción SAP FBL1N

c. Riesgo.

La limitación de despachos y los retrasos en los pagos a proveedores pueden impactar negativamente la operación del hospital, poner en peligro la continuidad de la atención médica y comprometer las relaciones con los proveedores.

d. Recomendación.

Revisar y Negociar Términos de Pago con Aseguradoras, incluyendo la posibilidad de acordar plazos más flexibles o planes de pago que se ajusten a la capacidad financiera del hospital.

Establecer una comunicación abierta para gestionar de manera efectiva los compromisos financieros.

Diversificar Fuentes de Ingresos: Buscar diversificar las fuentes de ingresos del hospital, explorando oportunidades para ofrecer servicios adicionales, asociarse con otras instituciones o desarrollar programas que puedan generar ingresos adicionales. Esto ayudará a reducir la dependencia de un solo pagador y a mejorar la estabilidad financiera del hospital.

Establecer un proceso de gestión de proveedores que permita priorizar pagos a proveedores críticos para la operación del hospital y negociar acuerdos de pago flexibles.

Implementar un sistema de monitoreo de saldos pendientes de pago y establecer límites de endeudamiento con proveedores para evitar futuras limitaciones de despachos.

Revisar y mejorar los procedimientos de recepción y procesamiento de facturas para acelerar la aprobación y el pago.

 Hospital General de Medellín Luz Castro de Gutiérrez E.S.E.	FORMATO INFORME DE AUDITORIA INTERNA	EVALUACIÓN Y CONTROL DE LA GESTIÓN	CÓDIGO: EV-EVC-CI002F06
			VERSIÓN: 01
			Fecha: 29/06/2022

e. Posición del auditado.

De acuerdo con la recomendación

f. Plan de mejoramiento

Revisar y Negociar Términos de Pago con Aseguradoras.

Diversificar Fuentes de Ingresos.

Establecer un proceso de gestión de proveedores que permita priorizar pagos a proveedores críticos para la operación del hospital y negociar acuerdos de pago flexibles.

Implementar un sistema de monitoreo de saldos pendientes de pago y establecer límites de endeudamiento con proveedores para evitar futuras limitaciones de despachos.


Observación de Auditoría Interna N° 13.

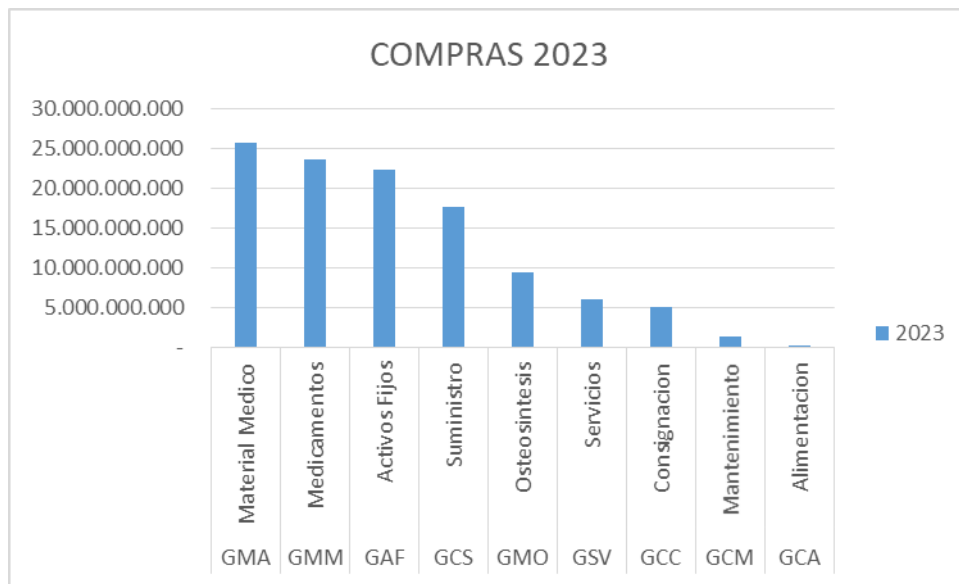
a. Descripción.

Análisis de Tendencias:

Al revisar las órdenes de compras suministradas por el área de Suministros comprendidas de enero a octubre de 2023 se realiza la clasificación con el respectivo peso porcentual y el resultado es el siguiente.

Grupo de comp	Desc Grupo	2023	%
GMA	Material Medico	25.767.921.363	23%
GMM	Medicamentos	23.701.517.120	21%
GAF	Activos Fijos	22.283.180.265	20%
GCS	Suministro	17.665.036.103	16%
GMO	Osteosintesis	9.531.438.246	9%
GSV	Servicios	5.995.393.971	5%
GCC	Consignacion	5.141.724.974	5%
GCM	Mantenimiento	1.422.904.212	1%
GCA	Alimentacion	217.379.051	0%
Total general		111.726.495.306	100%

	FORMATO INFORME DE AUDITORIA INTERNA	EVALUACIÓN Y CONTROL DE LA GESTIÓN	CÓDIGO: EV-EVC-CI002F06
			VERSIÓN: 01
			Fecha: 29/06/2022



Del cuadro anterior se puede concluir que el 23% y el 21% del total de las compras del HGM corresponden a Material médico quirúrgico y medicamentos respectivamente; seguido con un 20% de activos fijos y ocupando el 4 lugar en compras el grupo de suministros con un 16%.

Al revisar el comportamiento por trimestre de las compras para identificar cualquier variación significativa, se observa que en el primer trimestre del año el rubro más representativo corresponde a compra de Activos Fijos así:

Grupo de con	Desc Grupo	1 trimestre	2 trimestre	3 trimestre	4 trimestre (oct)	Total 2023
GAF	Activos Fijos	20.823.581.237	949.123.037	485.700.005	24.775.987	22.283.180.265
GCA	Alimentacion	122.602.091	42.055.200	38.756.160	13.965.600	217.379.051
GCC	Consignacion	1.465.532.957	1.577.442.172	1.762.835.394	335.914.451	5.141.724.974
GCM	Mantenimiento	377.746.257	454.816.991	289.531.573	300.809.391	1.422.904.212
GCS	Suministro	887.594.421	15.407.122.487	964.558.186	405.761.010	17.665.036.103
GMA	Material Medico	6.250.899.167	7.955.095.677	8.334.853.763	3.227.072.757	25.767.921.363
GMM	Medicamentos	7.454.986.141	7.278.632.359	6.981.676.436	1.986.222.183	23.701.517.120
GMO	Osteosintesis	1.960.897.622	2.328.556.945	3.754.299.850	1.487.683.829	9.531.438.246
GSV	Servicios	3.150.768.551	1.637.554.795	943.995.342	263.075.283	5.995.393.971
Total general		42.494.608.443	37.630.399.663	23.556.206.709	8.045.280.491	111.726.495.306

Al revisar las compras de activos fijos se observa que

24010314	QUIRURGIL S.A	7.864.790.118
24022480	TIC COLOMBIA	7.350.688.234
24011311	ALEAR COLOMBIA S.A.S.	2.033.403.932

Siendo las principales compras al proveedor de Quirurgil:

ANGIOGRAFO	1	VZ	2.691.882.635
TOMOGRAFO	1	VZ	1.967.235.131
EQUIPO RX DIGITAL F	1	VZ	573.186.524
ECOGRAFO FIJO	1	VZ	415.338.814

Se encuentra dentro del Proyecto estratégico: Adquisición y Renovación tecnológica

 Hospital General de Medellín Luz Castro de Gutiérrez E.S.E.	FORMATO INFORME DE AUDITORIA INTERNA	EVALUACIÓN Y CONTROL DE LA GESTIÓN	CÓDIGO: EV-EVC-CI002F06
			VERSIÓN: 01
			Fecha: 29/06/2022

Las principales compras de Tic Colombia:

Texto breve	Cantidad de pe	Cod Imp.	Precio neto
SERVIDOR CISCO HYPERFLEX HX/HXAF/EDG	1	VZ	590.815.332
SERVIDOR CISCO HYPERFLEX HX/HXAF/EDG	1	VZ	590.815.332
SERVIDOR CISCO HYPERFLEX HX/HXAF/EDG	1	VZ	590.815.332
VIRTUALIZADOR VMWARE VCENTER 7 SERVE	1	VZ	416.743.139
DISCO 276 TB	1	VZ	365.177.288

(Sistema de hiperconvergencia- Servidores- software y almacenamiento)


Se encuentra dentro del Proyecto estratégico: Gestión de los servicios tecnológicos.

Alear Colombia SAS

Texto breve	Precio neto
Total ESTACION PACIENTE CON AUDIO	1.011.877.889
Total LICENCIAMIENTO DE PLATAFORMAS	341.651.030
Total ESTACION BAÑO CON CORDON	220.459.008
Total ANUNCIADORES DE PASILLO	207.911.802
Total ESTACION ENFERMERIA	194.023.753
Total ESTACION PACIENTE SIN AUDIO	31.549.440
Total ESTACION BAÑO CON BOTON	23.682.672
Total ESTACION BAÑO CON BOTON	1.313.948
Total LAMPARAS DE PASILLO	934.390
Total general	2.033.403.932

Llamados de enfermería (software y equipos) Se encuentra dentro del en el proyecto estratégico: Implementación del modelo de gestión basado en el flujo del paciente,

Proveedor	Suministros	Suma de Valor neto de
24011311	ALEAR COLOMBIA S.A.S.	10.572.268.839
24022504	CREACIONES DAES SAS	635.659.124
24022516	INSTALACIONES CON ALTURA SAS	480.779.875
24252749	UNION TEMPORAL ARISTIZABAL DUQUE	477.268.092
24010072	ASESORES BIOCIENTIFICOS ASOCIADOS S	398.898.986
24010343	RONELLY S.A	283.920.766
24010152	UNION MEDICAL S. A.	241.187.360
24022415	M2R CONSULTORIAS SAS	211.005.500
24011835	DINAMISMO MEDICO SAS	152.954.080
24010138	EQUITRONIC S.A.	149.620.200
24010463	POWER MEDICAL LTDA	143.802.850
24011087	OXIGENOS DE COLOMBIA LTDA	131.650.000
24011594	INDUSTRIAS CORY SAS	85.467.500
24011995	ARISTIZABAL DUQUE EUFRACIO DE JESUS	79.054.922
24011906	GMEDICAL SAS	77.050.000
24252651	NIÑO DE LOPEZ GLORIA DEL SOCORRO	74.568.830
24011065	INNOVA PHARMA LTDA	72.274.209
24010487	DRAEGER COLOMBIA S.A.	55.403.636
24011396	GRUPO INTEGRA ESTERICLEAN LTDA	52.457.200
24010468	JOMEDICAL S.A.S.	47.050.000
24011976	FELIPE CANO SAS	43.231.000
24011956	BEJARANO GARAVITO BLADIMIRO ALFONSO	35.380.000
24010772	PORTATIL S.A.	33.586.345
24021185	HOLISTEK SAS	27.840.000
24012077	SOLUCIONES MULTIFER S.A.S	26.720.054
24252733	ZITEC SAS	25.720.800
24012056	SUMINISTROS Y MANTENIMIENTO EN OBRA	23.690.144
24011216	INDUSTRIAL DE FUSIONADOS S.A.S.	22.800.000
24010292	EMCO S.A. ELECTRONICAS MEDICAS	21.864.192
24011830	MERCASALUD SUR SAS	20.374.329
24022445	ALL MARKETING SOLUTIONS SAS	20.058.012
24011925	SCIENCE & TECHNOLOGY FOR YOUR HEALT	18.711.320
24251937	CORPORACION ANTIOQUIA PROGRESA	16.807.000
24010125	ST. JUDE MEDICAL COLOMBIA LTDA	16.209.280
24022181	MUEBLES HOSPITALARIOS MB SAS	14.927.610
24010323	T.R.S. PARTES S.A.	14.354.000
24010877	3M COLOMBIA S.A.	14.223.900
24011600	DISTRIBUIDORA DE PAPELES S.A.	13.316.400
24010767	NETUX S.A.S.	12.313.000
24011935	POL COLOMBIA SAS	11.714.056
24010092	AMAREY NOVA MEDICAL S.A	10.420.000
24010159	LABORATORIOS OSSALUD S.A.	6.430.500
24010242	BIOTRONITECH COLOMBIA S.A.	6.015.464
24022458	CONSORCIO MEDINTEGRAL	5.500.000
24010227	G. BARCO S.A.	5.338.000
24010878	HOSPITECNICA SAS	4.800.000
24010520	PROTOKIMICA SAS	4.642.963
24010176	ANNAR DIAGNOSTICA IMPORT LTDA	4.600.000
24010993	SANITAS LIMITADA	4.500.000
24010090	INDUSTRIAS METALICAS LOS PINOS S.A.	4.383.468
24011875	3D SOLUTIONS SAS	4.381.800
24020962	SALUD OCUPACIONAL CESAR GIRALDO LTD	4.345.000
24010950	GERMAR GMG SAS	4.230.000
24012035	DATAWARE SISTEMAS S.A.S	4.200.000
24010110	DISTRIBUCIONES MEDIFE S.A.S.	4.150.000
24022185	BETANCUR BETANCUR JORGE IGNACIO	4.107.000
24022337	JUAN FERNANDO LONDOÑO GIRALDO	3.800.000
24010407	INV. ESCOBAR RUIZ Y CIA SAS	3.785.984
24012145	LA MUELA	3.712.000
24010465	TECNICA ELECTROMEDICA S.A.	3.491.960
24010055	LM INSTRUMENTS S.A.	2.672.000
24011463	FILTRAMED SAS.	1.310.000
24011458	MACROSEARCH SAS	1.054.000
24252525	GONZALEZ RUIZ OSCAR	1.045.000
24022442	MOLDHES SAS	991.500
24011860	CORREA RUA MANUELA	882.355
24010220	MITSUBISHI ELECTRIC DE COLOMBIA LTD	468.000
24010080	INTELNET MEDICA LTDA	450.000
24010317	INSTRUMECOL	445.600
24011888	ELECTRONICA I+D SAS	356.730
24022429	DISTRIBIENES TOTAL SAS	335.850
24011126	EQUIPOS Y SOLUCIONES MEDICINALES E	330.000
24011472	LINARQ S.A.S.	294.500
24022380	MICROCINCO Y CIA LTDA	117.000
Total general		14.963.770.085

 Hospital General de Medellín Luz Castro de Gutiérrez E.S.E.	FORMATO INFORME DE AUDITORIA INTERNA	EVALUACIÓN Y CONTROL DE LA GESTIÓN	CÓDIGO: EV-EVC-CI002F06
			VERSIÓN: 01
			Fecha: 29/06/2022

En el grupo de compras de Suministros el proveedor más significativo es Alear Colombia SAS, seguido de Creaciones Daes proveedor de uniformes de trabajadores.

Instalaciones Con Altura Sas: mueble inf acero inox 2,70x2,10x0,60x0,9
Unión Temporal Aristizabal Duque: insumos almacén.

Adicionalmente, se ha identificado que el contrato en ejecución Alear Colombia SAS 101C del 23 de junio del 2023, cuyo objeto es sistema de envío neumático y software para la automatización de los procesos logísticos del HGM por valor de \$12.571.889.330 Iva incluido, esto representa una cifra significativa en el presupuesto de la entidad y no se encontraba relacionado en el plan de acción de la vigencia actual en el bimestre 3, asociado a un objetivo estratégico definido por la entidad. Esta desconexión entre el contrato y los objetivos estratégicos puede generar desarmonización en la gestión de recursos y con las prioridades institucionales.

b. Criterios.

Decreto 1082 de 2015

Contenido del Plan de Desarrollo: Establece los elementos que deben incluirse en el Plan de Desarrollo, como los programas, proyectos y metas estratégicas.

Relación con el Plan de Acción: Establece la obligación de las entidades públicas de armonizar su Plan de Acción con el Plan de Desarrollo, asegurando que las acciones y proyectos se alineen con los objetivos estratégicos del Plan de Desarrollo.

Seguimiento y Evaluación: Establece directrices para el seguimiento y evaluación de los avances en la implementación del Plan de Desarrollo y el Plan de Acción.

Participación Ciudadana: Promueve la participación ciudadana en la elaboración y seguimiento de los planos y proyectos, lo que contribuye a la transparencia y garantiza que los intereses de la comunidad queden reflejados en la planificación.

c. Riesgo.


Probable Riesgo de Incumplimiento Normativo: El contrato en ejecución no está alineado con los objetivos estratégicos de la entidad, lo que podría incumplir con regulaciones o políticas internas relacionadas con la planificación y ejecución de proyectos.

Probable Riesgo de Ineficiencia en la Gestión de Recursos: La desconexión entre el contrato y los objetivos estratégicos puede resultar en una gestión ineficiente de los recursos, lo que podría llevar a un uso inapropiado de los fondos públicos.

Probable Riesgo de Pérdida de Valor Agregado: Si el proyecto no está relacionado con los objetivos estratégicos, existe el riesgo de que el valor agregado que se espera obtener de la inversión en el contrato no se logre.

Probable Riesgo de Pérdida de Credibilidad: Si se permite que proyectos significativos no estén alineados con los objetivos estratégicos, esto podría socavar la credibilidad de la entidad y generar desconfianza en su capacidad de gestión.

Probable Riesgo de Desperdicio de Recursos Públicos: Si el proyecto no se justifica desde una perspectiva estratégica, existe el riesgo de que los recursos públicos se gasten en un proyecto que no tiene un beneficio claro para la entidad.

 Hospital General de Medellín Luz Castro de Gutiérrez E.S.E.	FORMATO INFORME DE AUDITORIA INTERNA	EVALUACIÓN Y CONTROL DE LA GESTIÓN	CÓDIGO: EV-EVC-CI002F06
			VERSIÓN: 01
			Fecha: 29/06/2022

d. Recomendación.

Establecer Procedimientos de Evaluación de Proyectos: Implementar procedimientos formales para evaluar la pertinencia estratégica de proyectos antes de su ejecución.

Implementar un sistema de seguimiento continuo del proyecto en ejecución para evaluar su progreso y su impacto en los objetivos estratégicos.

Socializar a todas las partes interesadas la inclusión del proyecto en el plan de acción y las razones detrás de esta decisión.

e. Posición del auditado.

De acuerdo con la recomendación

f. Plan de mejoramiento

Establecer Procedimientos de Evaluación de Proyectos: Implementar procedimientos formales para evaluar la pertinencia estratégica de proyectos antes de su ejecución.

Implementar un sistema de seguimiento continuo del proyecto en ejecución para evaluar su progreso y su impacto en los objetivos estratégicos.

Socializar a todas las partes interesadas la inclusión del proyecto en el plan de acción y las razones detrás de esta decisión.

Observación de Auditoría Interna N° 14.

a. Descripción.

Comparación de Precios Unitarios:

Al analizar los precios unitarios de los medicamentos comprados en el período de enero a octubre de 2023 para verificar si son razonables, se observa aumento significativo en los precios mínimos comparados con los precios máximos lo que requiere una revisión adicional.

De 1562 referencias de medicamentos, 428 que equivalen al 27% del total, presentan diferencia entre el precio unitario máximo y precio unitario mínimo entre el 30% y el 559%; situación que disminuye el margen de rentabilidad en la facturación de medicamentos a las Aseguradoras.

A continuación, se presentan las 50 principales diferencias en pesos por costo unitario así:

	FORMATO INFORME DE AUDITORIA INTERNA	EVALUACIÓN Y CONTROL DE LA GESTIÓN	CÓDIGO: EV-EVC-CI002F06
			VERSIÓN: 01
			Fecha: 29/06/2022

#	Texto breve	Promedio de Precio neto2	Máx. de Precio neto2	Min. de Precio neto2	dif precio min - max	%
1	ID CARD LISS COOMBS REF 4015 x 1344	27.518.400	28.492.800	24.595.200	- 3.897.600	-14%
2	PANEL NEUMONIA X 30 PRUEBASRFT-ASY-0144	18.632.777	19.779.840	17.485.714	- 2.294.126	-12%
3	PANEL RESPIRATORIO 2.1 REF 423738 CAJx30	15.111.550	15.719.273	13.896.104	- 1.823.169	-12%
4	CATETER IMPLANTABLE 8.4FR ADUL BAJ PERFI	1.193.300	1.586.600	800.000	- 786.600	-66%
5	**PEG-FILGRASTIM 6MGx0.6ML JPL SLN INY	795.559	1.369.880	588.680	- 781.200	-98%
6	**LevOSimendan 2.5MG/MLx5ML SLNINX DAXIM	2.395.138	2.444.959	1.797.282	- 647.677	-27%
7	**POSACONAZOL 200MG/5MLx105ML SUSP NOXAF	1.713.309	1.892.195	1.370.000	- 522.195	-30%
8	PEG-FILGRASTIM 6MGx0.6ML JPL SLN INY	913.959	1.027.397	515.000	- 512.397	-56%
9	**AZACITIDINA 100MG POLVO LIOFIZADO INY	744.363	942.385	447.330	- 495.055	-67%
10	**AZACITIDINA 100MG POLVO LIOFI VIDAZA	818.621	942.385	447.330	- 495.055	-60%
11	WASH SOLUCION TIPO A REF 009818	246.400	440.000	52.800	- 387.200	-157%
12	CARTUCHO EG-NA-K-PH-BE 7 x 25	841.837	1.071.429	750.000	- 321.429	-38%
13	**ROMIPLOSTIM 250MCG/0.5ML POLVO LIO INY	1.926.225	1.990.273	1.675.000	- 315.273	-16%
14	FIBRINOGENO DE CLAUS X 320 PBAS	1.533.237	1.610.983	1.300.000	- 310.983	-20%
15	**ACTIV ALTEPLESA 50MG POL INY ACTILYSE	1.526.652	1.670.370	1.382.930	- 287.440	-19%
16	DIAZOXIDO 50MG/MLx30ML DIAZOXIUS	729.231	900.000	615.385	- 284.615	-39%
17	PAPILOTOMO ESFINTER RX44 KD-22Q-1B V411M	720.000	850.000	590.000	- 260.000	-36%
18	INJERTO TIBIAL POSTERIOR	1.638.000	1.717.000	1.480.000	- 237.000	-14%
19	ALBUMINA HUMANA 20% x 50ML SLN INY	218.222	320.000	99.509	- 220.491	-101%
20	ADHESIVO CUBETA ACRILICA	171.050	281.100	61.000	- 220.100	-129%
21	CARTUCHO ACT KAOLIN P/I-STA x 25	553.572	714.286	500.000	- 214.286	-39%
22	**IBUPROFENO 10MG/2ML SNL INY	529.085	676.000	468.072	- 207.928	-39%
23	**TOXINA BOTULINICA TIPO A 100UI BOTOX	537.216	646.968	445.685	- 201.283	-37%
24	**RITUXIMAB 500MGx50ML SLN INY MABTHERA	2.647.496	2.664.000	2.469.952	- 194.048	-7%
25	**ISAVUCONAZOL 200MG POLVO INY CRESEMBA	770.611	791.938	600.000	- 191.938	-25%
26	REACTIVOS TROPINA KIT 6802301	1.501.373	1.561.752	1.380.615	- 181.137	-12%
27	CARBOXIMALTOSA DE HIERRO 50mg/ml	443.304	591.083	413.700	- 177.383	-40%
28	SEVOFLURANO SUSTAN PURA 250ML INY BAXTER	374.025	468.600	299.700	- 168.900	-45%
29	**DOXORRUBICIN LIPOSOMA 20MG/10ML	904.702	1.030.552	863.247	- 167.305	-18%
30	VITROS 25-OH VITAMIN D REAGENT 6842894	1.338.858	1.365.249	1.206.903	- 158.346	-12%
31	TUBERCULINA 5UI/0.1ML X 2ML 20 DOSIS INY	524.867	567.225	411.311	- 155.914	-30%
32	TARJETA P/FENOTIPO SUBGRUPORHx48 R002124	1.056.240	1.070.400	928.800	- 141.600	-13%
33	REACTIVO RUBEOLA M 1484427	1.136.862	1.206.849	1.066.875	- 139.974	-12%
34	**PALIVIZUMAB 100MG POL-INY SYNAGIS	3.131.190	3.221.639	3.085.020	- 136.619	-4%
35	VITAMINA B12 100W x 100 1453489	1.155.569	1.172.569	1.036.571	- 135.998	-12%
36	CLORHEXID 1%+ETILIC 61%P/Px500ML AVAGARD	118.490	235.714	102.764	- 132.950	-112%
37	ANTI HBs 100W x 100 1787753	1.005.415	1.067.310	943.520	- 123.790	-12%
38	ESTUCHE AFERESIS AMICUS PAS R.	876.343	890.000	773.913	- 116.087	-13%
39	AGAR CHROMID CARBA REF 43861 CJx20 UN	147.763	173.472	62.400	- 111.072	-75%
40	GUIA METRO TRACER MET 35-480	932.500	985.000	880.000	- 105.000	-11%
41	AMICUS KIT TPE FENWAL R4R2339	751.648	776.984	675.638	- 101.346	-13%
42	TSH x 100 1912997	843.093	859.712	760.000	- 99.712	-12%
43	T4 LIBRE x 100 1387000	847.248	859.712	760.000	- 99.712	-12%
44	**HEMOFIL FACTOR VIII ANTIHEMOFIL 1000UI	902.396	984.375	886.000	- 98.375	-11%
45	CRIOVIALES 2 ML TAPA ROSCA PAQUETE X500	273.215	321.429	225.000	- 96.429	-35%
46	LACOSAMIDA 200MG/20ML SLN INYECTABLE	444.900	477.400	382.300	- 95.100	-21%
47	REACTIVO HBSAG REAG PACK x 100 8435307	785.074	803.718	710.500	- 93.218	-12%
48	**PEMETREXED DISOD 500MG POL INY	218.560	292.800	200.000	- 92.800	-42%
49	**VACUNA ANTIMENINGOCOCICA 0.5ML MENVEO	171.764	217.714	128.000	- 89.714	-52%
50	ID-DILUENTE 2 P/IH-500 9290 CAJ X10 FCOS	625.273	633.000	548.000	- 85.000	-14%

A continuación, se presentan las 100 primeras referencias ordenadas por porcentaje así:

#	Texto breve	Promedio de Precio neto2	Máx. de Precio neto2	Min. de Precio neto2	dif precio min - max	%
1	ESOMEPRAZOL 40 MG CAPSULA	364	2.150	115	- 2.035	-559%
2	ESCITALOPRAM BASE 10MG TABLETA	395	2.286	179	- 2.107	-533%
3	METIMAZOL 5MG TABLETA TAPAZOL	281	1.131	84	- 1.047	-373%
4	CARBIDOPA+LEVODOPA 25MG/100MG TABLETA	1.611	5.734	505	- 5.229	-325%
5	SERTRALINA 50MG TABLETA	256	897	87	- 810	-317%
6	**ACETAMINO+CODEina 325/8MG TABLETA	406	1.416	133	- 1.283	-316%
7	ALBENDAZOL 200MG TABLETA	362	1.204	237	- 967	-267%
8	SOLUCION MULTIELECTROLITO T1x500ML PEBD	9.803	27.857	3.747	- 24.110	-246%
9	MIDAZOLAM 5MGx5ML SLN INY	2.710	7.706	1.449	- 6.257	-231%
10	neoSTIGMINE 0.5MGxML SLN INY	1.074	3.100	630	- 2.470	-230%
11	ACETILCISTEINA 600MG SOBRE	1.508	3.490	519	- 2.971	-197%
12	TAMSULOSINA 0.4mg CAPSULA	1.038	2.411	410	- 2.001	-193%
13	neoMIC+POLIMIXINA+DEXAmetas x5ML SLN OFT	3.753	8.950	2.193	- 6.757	-180%
14	FEXOFENADINA 120 MG TABLETA	3.368	6.259	476	- 5.783	-172%
15	levoTIOXINA SODICA 100McG TABLETA	53	130	40	- 90	-169%
16	diFENHIDRAMina 50MG CAPSULA	150	357	106	- 251	-167%
17	**CILOSTAZOL 100MG TABLETA	864	1.970	530	- 1.440	-167%
18	APOSITO NO ADHERENTE 3x8" R:6113	4.627	9.681	2.100	- 7.581	-164%
19	levoTIOXINA SODICA 75MCG TAB	99	225	66	- 159	-161%
20	PREDNISOLONA 5MG TABLETA	51	114	33	- 81	-159%
21	WASH SOLUCION TIPO A REF 009818	246.400	440.000	52.800	- 387.200	-157%
22	CLOBETASOL 0.05% CREMA 30GR	6.978	15.000	4.103	- 10.897	-156%
23	HIDROXIDO DE MAGNESIO x 120 ML SUSP ORAL	5.175	10.510	2.452	- 8.058	-156%
24	OXBUTININO CLORURO 5MG/5ML 120ML	22.803	48.691	13.292	- 35.399	-155%
25	LOSARTAN 50MG TABLETA	57	126	38	- 88	-153%
26	aloPURINOL 100MG TABLETA	231	451	105	- 346	-150%
27	aloPURINOL 300MG TABLETA	571	1.180	340	- 840	-147%
28	**AGUA OXIGENADA x 120ML SLN TOPICA	2.346	4.920	1.540	- 3.380	-144%
29	CALCIO + VITAMINA D3 + ZINC 180ML JARABE	42.812	87.800	26.411	- 61.389	-143%
30	SEVELAMER 800 MG TABLETA	2.699	5.029	1.245	- 3.784	-140%
31	CLOTRIMAZOL 100MG OVULO	648	1.143	252	- 891	-138%
32	LIDOCAINA+EPINEFRINA 2%x50ML SLN INY	24.190	40.780	7.600	- 33.180	-137%
33	**TOBRAMICINA 0.3%x5ML SLN OFT	12.790	25.000	7.480	- 17.520	-137%
34	TINIDAZOL 200MG/MLx15ML SUSP ORAL	3.059	6.124	1.938	- 4.186	-137%
35	**MOXIFLOXACINO 0.5%x5ML SLN OFT	22.086	37.100	7.071	- 30.029	-136%
36	MULTIVITAMINAS GOTAS ORALES x 10ML	9.611	18.000	5.208	- 12.792	-133%
37	**vitamina D3 CÁPSULA BLANDA 1000 UI	331	631	192	- 439	-133%
38	MEDROXIPROGESTER ACETATO 150MGx3ML INY	6.516	9.615	1.000	- 8.615	-132%
39	METOCLOPRAMIDA 10MG TABLETA	66	113	28	- 85	-129%
40	ADHESIVO CUBETA ACRILICA	171.050	281.100	61.000	- 220.100	-129%
41	**LeveTIRAcetam 100MG/MLx300MLFCO	55.474	105.219	35.100	- 70.119	-126%
42	ACETAMINOFEN/CAFEina 500/65 MG TABLETA	1.088	1.801	446	- 1.355	-125%
43	APOSITO NO ADHERENTE 3X3" R:6112	2.217	4.052	1.300	- 2.752	-124%
44	CLORURO DE SODIO APP 2MEQ/MLx10ML INY	1.048	1.897	627	- 1.270	-121%
45	lorATADINA 1% 1MG/ML x 100ML JARABE	11.571	16.204	2.304	- 13.900	-120%
46	FLUCONAZOL 150MG TABLETA	838	1.329	346	- 983	-117%
47	DEXTOSA 50%x500ML BOLSA PVC C/SOBREBOLS	11.575	19.714	6.132	- 13.582	-117%
48	**CARBAmazepina 200MG TABLETA	200	367	133	- 234	-117%
49	PRazosin 1MG TABLETA	39	79	34	- 45	-115%
50	**BUDESONIDA 0.5MG/MLx2ML SLN NEB	25.300	34.800	6.064	- 28.736	-114%

 Hospital General de Medellín Luz Castro de Gutiérrez E.S.E.	FORMATO INFORME DE AUDITORIA INTERNA	EVALUACIÓN Y CONTROL DE LA GESTIÓN	CÓDIGO: EV-EVC-CI002F06			
			VERSIÓN: 01			
			Fecha: 29/06/2022			

51	GENTAMICINA 0.3% x 5ML SLN OFT	2.980	5.385	2.010	-	3.375	-113%
52	ROSUVASTATINA 40 MG TABLETA	309	598	250	-	348	-113%
53	CLORHEXID 1%+ETILIC 61%P/Px500ML AVAGARD	118.490	235.714	102.764	-	132.950	-112%
54	FLUOXETINA 20MG TABLETA	125	199	60	-	139	-111%
55	**GABAPENTIN 300MG CAPSULA KAPTIN	223	424	177	-	247	-111%
56	CALCIO 600MG + VIT D 200UI TABLETA	219	371	131	-	240	-109%
57	BETAmetasona 4MG/ML SLN INY	589	1.000	363	-	637	-108%
58	METOCLOPRAMIDA 10MGx2ML SLN INY	452	740	251	-	489	-108%
59	AZUL DE METILENO 10MG/MLx10ML SLN IV	21.775	34.000	10.600	-	23.400	-107%
60	CLORURO DE POTASIO APP 2MEQ/MLx10ML INY	980	1.709	660	-	1.049	-107%
61	**CAFEINA CITRATO 20MG/ML x 3ML SLN INY	28.890	44.280	13.500	-	30.780	-107%
62	RIVAROXABAN 20MG TABLETA	4.479	6.855	2.103	-	4.752	-106%
63	CARDURAN DOXAZOSINA 4MG TABLETA	5.715	9.304	3.268	-	6.036	-106%
64	AGUA ESTERIL IRRIGACION x 3000ML BOLSA	29.875	48.000	17.228	-	30.772	-103%
65	**MONTELUKAST 4MG POLVO ORAL	2.547	3.974	1.382	-	2.592	-102%
66	ALBUMINA HUMANA 20% x 50ML SLN INY	218.222	320.000	99.509	-	220.491	-101%
67	**CAFEINA CITRATO 20MGx1ML SLN VO-IV	19.682	29.973	10.256	-	19.717	-100%
68	DEXTOSA 5%+SODIO CLORURO 0.9% x 500ML PVC	2.547	4.142	1.593	-	2.549	-100%
69	**azITROmicina 500MG TABLETA	1.102	1.809	708	-	1.101	-100%
70	**HIDROXICLOROQUINA 200 MG TAB PLAQUINOL	767	1.309	546	-	763	-99%
71	CINTA ESTERILOMETRO A VAPOR	23.400	35.000	11.800	-	23.200	-99%
72	CALCITRIOL 0.25MCG TABLETA	154	257	105	-	152	-99%
73	ATROPINA SULFATO 1MG/1ML SLN INY	820	1.134	326	-	808	-98%
74	TINIDAZOL 500MG TABLETA	372	494	128	-	366	-98%
75	**PEG-FILGRASTIM 6MGx0.6ML JPL SLN INY	795.559	1.369.880	588.680	-	781.200	-98%
76	AMLODIPINO 5MG TABLETA	19	31	12	-	19	-98%
77	**rifaMPICina 300MG CAPSULA	1.989	2.919	984	-	1.935	-97%
78	**CANDESARTAN 8MG TABLETA CILEXETILO	291	516	234	-	282	-97%
79	**DULOXETINA 60 MG GENERICO	1.509	2.477	1.025	-	1.452	-96%
80	SODIO CLORURO 0.9% x 500ML BOLSA PVC C/SOBR	2.853	4.000	1.260	-	2.740	-96%
81	METOPROLOL TARTRATO 1MG/MLx5ML SLN INY	14.417	25.273	11.434	-	13.839	-96%
82	OXIMETAZOLINA 0.5MG/MLx15ML SLN NASAL	3.400	5.571	2.340	-	3.231	-95%
83	**RIVAROXABAN 20MG TABLETA XARELTO	6.394	8.164	2.103	-	6.061	-95%
84	OMEPRAZOL 20MG CAPSULA	68	113	49	-	64	-95%
85	DEXTOSA 5% x 500ML BOLSA PVC C/SOBRBOLSA	2.546	4.000	1.593	-	2.407	-95%
86	**CLOPIDOGREL 75MG TABLETA	143	233	100	-	133	-93%
87	BALON ANESTESIA 3Lt	13.208	18.500	6.295	-	12.205	-92%
88	DEXTOSA 5% x 100ML BOLSA PVC C/SOBRBOLSA	2.502	3.714	1.404	-	2.310	-92%
89	MULTIVITAMINAS SOLUBLES ADULTO SOLUVIT	21.065	33.600	14.205	-	19.395	-92%
90	**LACOSAMIDA 100MG TABLETA VIMPAT	4.466	5.078	1.000	-	4.078	-91%
91	NAPROXENO 250MG TABLETA	153	244	105	-	139	-91%
92	CLINDAMICINA 600MGx4ML SLN INY	2.804	4.143	1.597	-	2.546	-91%
93	ATORvastatina 20MG TABLETA	61	100	45	-	55	-91%
94	BUPIVACAINA HCL SIMPLE APP 5MG/ML x 10ML	4.938	7.840	3.375	-	4.465	-90%
95	INSULIN CORRIENTE 100UI/MLx10ML SLN INY	11.131	17.200	7.215	-	9.985	-90%
96	SONDA SUCCION CONTROL FLUJO 10FR	1.175	1.700	650	-	1.050	-89%
97	FORMULA PREMATUROS 24k LATx400GR NUTRIBE	43.104	71.554	33.191	-	38.363	-89%
98	ACIDO VALPROICO 250MG/5ML x 120ML JARABE	6.616	10.714	4.914	-	5.800	-88%
99	**ketoROLACO TROMETAMINA 30MG/ML I.V-I.M	1.220	2.000	933	-	1.067	-87%
100	DEXTOSA 10% x 500ML BOL PVC C/SOBRBOLSA	2.769	4.000	1.610	-	2.390	-86%

Se observa un conjunto de transacciones de compra, donde los precios acordados con ciertos proveedores se encuentran por encima del mercado en comparación con otros proveedores que suministran productos o servicios similares.

b. Criterios.

Los procesos de adquisición deben ser transparentes y competitivos, evitando la sobrevaloración y promoviendo la igualdad de oportunidades para los proveedores.

c. Riesgo.

Posibilidad de sobrevaloración de bienes y servicios.

	FORMATO INFORME DE AUDITORIA INTERNA	EVALUACIÓN Y CONTROL DE LA GESTIÓN	CÓDIGO: EV-EVC-CI002F06
			VERSIÓN: 01
			Fecha: 29/06/2022

d. Recomendación.

Realizar un análisis detallado de los contratos y precios acordados con los proveedores para determinar si existen incrementos y cuáles son las razones.

Evaluar la necesidad de una competencia adecuada en el proceso de adquisición, incluso considerando la apertura a nuevos proveedores y la renovación de contratos a través de licitaciones competitivas.

Implementar una política de revisión regular de contratos y precios.

e. Posición del auditado.

De acuerdo con la recomendación. Dado a la incertidumbre en el sector salud, los proveedores limitan su oferta, y los laboratorios no cotizan, obligando al proceso de Suministros a adquirir los medicamentos con Distribuidores, situación que genera un aumento en el porcentaje de la operación, por la intermediación, adicionalmente en pro de una atención oportuna, se ha incurrido en la adquisición de medicamentos y dispositivos a precios superiores al promedio histórico de la institución, pero manteniendo dentro de los rangos comerciales de la ciudad y de acuerdo a la disponibilidad del mercado y la prontitud en la entrega.

f. Plan de mejoramiento

Formalización de contratos para evitar incrementos de precios, por las diferentes situaciones externas que se puedan presentar en los mercados.

Observación de Auditoría Interna N° 15.

a. Descripción.

Análisis de Concentración de Proveedores:


Se analizó la concentración de compras en un número reducido de proveedores para detectar una dependencia excesiva.

Análisis de Compras por Proveedor:

Se realizó el análisis de proveedores por grupo de compras: Servicios, Suministros, Activos fijos, Alimentación, Consignación, Mantenimiento, Material Médico, Medicamentos y Osteosíntesis con un alto volumen de compras así:

Grupo de compras Servicios:

Etiquetas de fila		Suma de Vlr Total	Suma de Vlr Total2
24020065	LABORATORIO MEDICO ECHAVARRIA	363.000.000	6,05%
24022416	CORAXON SAS	206.410.000	3,44%
24012116	CONSTRUCTORA FACTOR INGIENERIA S.A.	198.446.421	3,31%
24011781	TECNO SOLUCIONES L J SAS	181.535.690	3,03%
24250000	PHILIPS COLOMBIANA S.A.S.	177.257.551	2,96%
24012001	LABORATORIO MEDICO REFERENCIA SAS	168.000.000	2,80%
24250139	UNIVERSIDAD DE ANTIOQUIA	158.000.000	2,64%
24250745	CORPORACION PARA INVESTIGACIONES BI	150.000.000	2,50%
24250055	AVIATUR S.A. - AGENCIA DE VIAJES	144.999.999	2,42%
24022035	CENTRO MEDICO OFTALMOLIGICO Y LABOR	139.699.760	2,33%

	FORMATO INFORME DE AUDITORIA INTERNA	EVALUACIÓN Y CONTROL DE LA GESTIÓN	CÓDIGO: EV-EVC-CI002F06
			VERSIÓN: 01
			Fecha: 29/06/2022

Grupo de compras Suministros:

Etiquetas de fila	Suma de Vlr Total	Suma de Vlr Total2
24022504 CREACIONES DAES SAS	756.434.358	14,88%
24252749 UNION TEMPORAL ARISTIZABAL DUQUE	547.884.725	10,78%
24022516 INSTALACIONES CON ALTURA SAS	484.433.802	9,53%
24010072 ASESORES BIOCIENTIFICOS ASOCIADOS S	452.428.177	8,90%
24010343 RONELLY S.A	337.817.684	6,64%
24010152 UNION MEDICAL S. A.	287.012.958	5,65%
24022415 M2R CONSULTORIAS SAS	251.096.545	4,94%
24011835 DINAMISMO MEDICO SAS	182.015.355	3,58%
24010138 EQUITRONIC S.A.	178.048.038	3,50%

Grupo de compras Activos fijos:


Etiquetas de fila	Suma de Vlr Total	Suma de Vlr Total2
24010314 QUIRURGIL S.A	9.359.100.240	42,00%
24022480 TIC COLOMBIA	8.747.318.998	39,26%
24011311 ALEAR COLOMBIA S.A.S.	2.659.926.285	11,94%
24022465 C.I COMERCIALIZADORA INTERNACIONAL	596.451.746	2,68%
24022517 ELECTROMEDICA EQUIPOS MEDICOS SAS	339.631.950	1,52%
24011718 EQUIPOS Y LABORATORIO DE COLOMBIA S	243.510.890	1,09%
24011975 CASAPHARMA SAS	80.119.915	0,36%
24022460 IRAL TECHNOLOGY SAS	42.849.520	0,19%
24252733 ZITEC SAS	32.044.482	0,14%

Grupo de compras Alimentación:


Etiquetas de fila	Suma de Vlr Total	Suma de Vlr Total2
24010268 COOPERATIVA COLANTA	179.798.280	82,71%
24011995 ARISTIZABAL DUQUE EUFRACIO DE JESUS	37.580.771	17,29%
Total general	217.379.051	100,00%

Grupo de compras Consignación:


Etiquetas de fila	Suma de Vlr Total	Suma de Vlr Total2
24011332 C.I. DISMECOL S.A.S.	712.066.347	13,85%
24010175 MEDTRONIC COLOMBIA SA	563.895.212	10,97%
24010125 ST. JUDE MEDICAL COLOMBIA LTDA	535.995.258	10,42%
24010208 ABBOTT LABORATORIES DE COLOMBIA SA	507.401.655	9,87%
24011805 TERUMO COLOMBIA ANDINA S.A.S.	458.891.243	8,92%
24010227 G. BARCO S.A.	407.193.230	7,92%
24011975 CASAPHARMA SAS	399.781.200	7,78%
24010420 BECTON DICKINSON DE COLOMBIA LTDA	297.082.455	5,78%
24010177 BOSTON SCIENTIFIC COLOMBIA LIMITADA	270.446.860	5,26%
24010067 TM MEDICAS S.A.	220.625.600	4,29%
24011671 INTERVENTIONAL MEDICAL PRODUCTS S.A	189.634.600	3,69%
24010122 RP MEDICAS S.A.	133.346.900	2,59%
24010239 INVERSIONES DRILLTEX	89.509.200	1,74%

	FORMATO INFORME DE AUDITORIA INTERNA	EVALUACIÓN Y CONTROL DE LA GESTIÓN	CÓDIGO: EV-EVC-CI002F06
			VERSIÓN: 01
			Fecha: 29/06/2022

Grupo de compras Mantenimiento:

Etiquetas de fila		Suma de Vlr Total	Suma de Vlr Total2
24010227 G. BARCO S.A.		265.719.051	18,67%
24010468 JOMEDICAL S.A.S.		121.340.730	8,53%
24010292 EMCO S.A. ELECTRONICAS MEDICAS		112.785.680	7,93%
24010487 DRAEGER COLOMBIA S.A.		100.885.700	7,09%
24010092 AMAREY NOVA MEDICAL S.A		60.247.305	4,23%
24010090 INDUSTRIAS METALICAS LOS PINOS S.A.		54.592.866	3,84%
24010138 EQUITRONIC S.A.		50.361.157	3,54%
24022429 DISTRIBIENES TOTAL SAS		45.526.194	3,20%
24011529 STRYKER COLOMBIA SAS		40.689.345	2,86%
24010066 SUMINISTROS RADIOGRAFICOS S.A.S		38.946.618	2,74%
24011226 GETINGE COLOMBIA SAS		36.616.600	2,57%
24010080 INTELNET MEDICA LTDA		34.153.000	2,40%
24011998 NOVAQUIMICA COLOMBIA SAS		31.939.041	2,24%
24010407 INV. ESCOBAR RUIZ Y CIA SAS		31.670.936	2,23%

Grupo de compras Material Médico:

Etiquetas de fila		Suma de Vlr Total	Suma de Vlr Total2
24011975 CASAPHARMA SAS		3.448.038.528	13,38%
24010132 REPRESENTACIONES Y DISTRIBUCIONES		2.320.221.920	9,00%
24010546 FARMACERES S. A.		2.308.537.293	8,96%
24010661 M & M DIAGNOSTICS S.A.S.		1.218.213.864	4,73%
24011555 IDEAS BIOMEDICAS S.A.S.		1.201.101.680	4,66%
24011945 DISTRIBUCIONES P&T SAS		1.049.901.583	4,07%
24012145 LA MUELA		1.002.462.718	3,89%
24010072 ASESORES BIOCIENTIFICOS ASOCIADOS S		925.696.735	3,59%
24010946 ROCHEM BIOCARE COLOMBIA S.A.S		717.162.716	2,78%
24011930 KCI COLOMBIA SAS		640.855.601	2,49%
24010343 RONELLY S.A		625.535.662	2,43%
24010208 ABBOTT LABORATORIES DE COLOMBIA SA		623.308.362	2,42%
24010989 FRESENIUS KABI COLOMBIA S.A.S		498.887.942	1,94%
24011835 DINAMISMO MEDICO SAS		446.806.593	1,73%
24011825 WERFEN COLOMBIA SAS		445.310.881	1,73%
24010082 MINERVA MEDICAL S.A.S.		420.858.671	1,63%
24010175 MEDTRONIC COLOMBIA SA		404.838.225	1,57%
24010252 LABORATORIOS BAXTER S.A.		394.287.103	1,53%
24010138 EQUITRONIC S.A.		382.621.505	1,48%

Grupo de compras Medicamentos

 Hospital General de Medellín Luz Castro de Gutiérrez E.S.E.	FORMATO INFORME DE AUDITORIA INTERNA	EVALUACIÓN Y CONTROL DE LA GESTIÓN	CÓDIGO: EV-EVC-CI002F06
			VERSIÓN: 01
			Fecha: 29/06/2022

Etiquetas de fila	Suma de Vlr Total	Suma de Vlr Total2
24010546 FARMACERES S. A.	4.234.969.353	17,87%
24011955 RED FARMACEUTICA SAS	2.227.722.209	9,40%
24010321 COOPERATIVA DE HOSPITALES DE ANTIOQ	1.611.499.338	6,80%
24022515 DISTRIBUIDORA COLOMBIANA DE	1.371.989.176	5,79%
24010132 REPRESENTACIONES Y DISTRIBUCIONES	1.288.080.076	5,43%
24012117 COMERC FARMA INSUM MEDI CFIM SAS	1.194.515.620	5,04%
24010661 M & M DIAGNOSTICS S.A.S.	1.043.947.507	4,40%
24010252 LABORATORIOS BAXTER S.A.	984.571.804	4,15%
24011975 CASAPHARMA SAS	853.915.815	3,60%
24010989 FRESENIUS KABI COLOMBIA S.A.S	853.224.501	3,60%
24010206 BAYER S. A.	708.460.770	2,99%
24010218 GASES INDUSTRIALES DE COLOMBIA S.A.	668.619.657	2,82%
24022491 RAMEDICAS SAS	632.460.577	2,67%
24010934 PRODUCTOS HOSPITALARIOS S.A.	508.468.883	2,15%
24011218 GRUPO AFIN FARMACEUTICA S.A.S.	498.006.544	2,10%
24022387 FARMAVITAL SAS	432.289.370	1,82%
24010231 BIOCIENFIFICA LTDA	388.242.873	1,64%
24010325 SYMEB S.A.S.	337.901.859	1,43%
24011725 DISFARMA GC SAS	311.110.610	1,31%
24011981 MEDIC COLOMBIA SAS	295.002.403	1,24%
24010426 LABORATORIOS DELTA S.A.	259.576.150	1,10%

Grupo de compras Osteosíntesis:


Etiquetas de fila	Suma de Vlr Total	Suma de Vlr Total2
24010153 SUPLEMEDICOS S.A.	2.421.226.483	25,40%
24010128 RP DENTAL S.A	1.561.328.366	16,38%
24010247 DISORTHO SA	1.439.973.216	15,11%
24010249 JOHNSON Y JOHNSON DE COLOMBIA S.A	951.538.009	9,98%
24011316 MDT MEDICAL TECHNOLOGY SAS	866.962.648	9,10%
24010337 SMITH & NEPHEW COLOMBIA S.A.S.	811.488.466	8,51%
24010241 LA INSTRUMENTADORA S.A.S	417.607.900	4,38%
24012145 LA MUELA	407.610.105	4,28%
24010142 INDUSTRIAS MEDICAS SAMPEDRO S.A.S.	205.585.712	2,16%
24011586 MEDIREX S.A.S.	152.793.032	1,60%
24010092 AMAREY NOVA MEDICAL S.A	150.598.896	1,58%
24010221 B.BRAUN MEDICAL S.A.	84.835.100	0,89%
24010175 MEDTRONIC COLOMBIA SA	53.665.998	0,56%
24010219 QUIRURGICOS LTDA	6.224.316	0,07%

Notamos que la mayoría de las compras de material médico quirúrgico provienen de proveedores claves, como Casapharma, Representaciones y Distribuciones, y Farmaceres, lo cual podría generar riesgos en caso de interrupciones en la cadena de suministro.


 Hospital General de Medellín Luz Castro de Gutiérrez E.S.E.	FORMATO INFORME DE AUDITORIA INTERNA	EVALUACIÓN Y CONTROL DE LA GESTIÓN	CÓDIGO: EV-EVC-CI002F06
			VERSIÓN: 01
			Fecha: 29/06/2022

Material médico

Etiquetas de fila		Suma de Vlr Total	Suma de Vlr Total2
24011975	CASAPHARMA SAS	3.448.038.528	13,38%
24010132	REPRESENTACIONES Y DISTRIBUCIONES	2.320.221.920	9,00%
24010546	FARMACERES S. A.	2.308.537.293	8,96%
24010661	M & M DIAGNOSTICS S.A.S.	1.218.213.864	4,73%
24011555	IDEAS BIOMEDICAS S.A.S.	1.201.101.680	4,66%
24011945	DISTRIBUCIONES P&T SAS	1.049.901.583	4,07%
24012145	LA MUELA	1.002.462.718	3,89%
24010072	ASESORES BIOCIENTIFICOS ASOCIADOS S	925.696.735	3,59%
24010946	ROCHEM BIOCARE COLOMBIA S.A.S	717.162.716	2,78%
24011930	KCI COLOMBIA SAS	640.855.601	2,49%
24010343	RONELLY S.A	625.535.662	2,43%
24010208	ABBOTT LABORATORIES DE COLOMBIA SA	623.308.362	2,42%


 Hospital General de Medellín Luz Castro de Gutiérrez E.S.E.	FORMATO INFORME DE AUDITORIA INTERNA	EVALUACIÓN Y CONTROL DE LA GESTIÓN	CÓDIGO: EV-EVC-CI002F06
			VERSIÓN: 01
			Fecha: 29/06/2022

De las compras totales de Medicamentos se realizan a los proveedores principales: Farmaceros, Red Farmacéutica y Cohan

Etiquetas de fila		 Suma de Vlr Total	Suma de Vlr Total2
24010546	FARMACERES S. A.	4.234.969.353	17,87%
24011955	RED FARMACEUTICA SAS	2.227.722.209	9,40%
24010321	COOPERATIVA DE HOSPITALES DE ANTIOQ	1.611.499.338	6,80%
24022515	DISTRIBUIDORA COLOMBIANA DE	1.371.989.176	5,79%
24010132	REPRESENTACIONES Y DISTRIBUCIONES	1.288.080.076	5,43%
24012117	COMERC FARMA INSUM MEDI CFIM SAS	1.194.515.620	5,04%
24010661	M & M DIAGNOSTICS S.A.S.	1.043.947.507	4,40%
24010252	LABORATORIOS BAXTER S.A.	984.571.804	4,15%
24011975	CASAPHARMA SAS	853.915.815	3,60%
24010989	FRESENIUS KABI COLOMBIA S.A.S	853.224.501	3,60%
24010206	BAYER S. A.	708.460.770	2,99%

	FORMATO INFORME DE AUDITORIA INTERNA	EVALUACIÓN Y CONTROL DE LA GESTIÓN	CÓDIGO: EV-EVC-CI002F06
			VERSIÓN: 01
			Fecha: 29/06/2022

Proveedor	Nombre del proveedor	Total general	%
1	24011311 ALEAR COLOMBIA S.A.S.	15.257.026.903	14%
2	24010314 QUIRURGIL S.A	9.372.755.465	8%
3	24022480 TIC COLOMBIA	8.747.318.998	8%
4	24010546 FARMACERES S. A.	6.543.506.646	6%
5	24011975 CASAPHARMA SAS	4.781.855.459	4%
6	24010132 REPRESENTACIONES Y DISTRIBUCIONES	3.608.301.996	3%
7	24010153 SUPLEMEDICOS S.A.	2.421.226.483	2%
8	24010661 M & M DIAGNOSTICS S.A.S.	2.262.161.371	2%
9	24011955 RED FARMACEUTICA SAS	2.246.630.369	2%
10	24010321 COOPERATIVA DE HOSPITALES DE ANTIOQ	1.748.205.962	2%
11	24022515 DISTRIBUIDORA COLOMBIANA DE	1.639.005.461	1%
12	24010128 RP DENTAL S.A	1.579.757.014	1%
13	24010247 DISORTHO SA	1.439.973.216	1%
14	24010072 ASESORES BIOCIENTIFICOS ASOCIADOS S	1.435.980.126	1%
15	24012145 LA MUELA	1.433.332.187	1%
16	24012117 COMERC FARMA INSUM MEDI CFIM SAS	1.427.032.810	1%
17	24010989 FRESENIUS KABI COLOMBIA S.A.S	1.388.309.695	1%
18	24010252 LABORATORIOS BAXTER S.A.	1.378.858.907	1%
19	24010208 ABBOTT LABORATORIES DE COLOMBIA SA	1.228.860.398	1%
20	24011555 IDEAS BIOMEDICAS S.A.S.	1.201.320.640	1%
21	24010343 RONELLY S.A	1.107.728.997	1%
22	24011945 DISTRIBUCIONES P&T SAS	1.107.049.101	1%
23	24010175 MEDTRONIC COLOMBIA SA	1.100.136.739	1%
24	24010249 JOHNSON Y JOHNSON DE COLOMBIA S.A	996.810.574	1%
25	24011316 MDT MEDICAL TECHNOLOGY SAS	866.962.648	1%
26	24010206 BAYER S. A.	847.282.243	1%
27	24010337 SMITH & NEPHEW COLOMBIA S.A.S.	811.488.466	1%
28	24010227 G. BARCO S.A.	787.117.267	1%
29	24022504 CREACIONES DAES SAS	756.434.358	1%
30	24010934 PRODUCTOS HOSPITALARIOS S.A.	756.360.853	1%
31	24010946 ROCHEM BIOCARE COLOMBIA S.A.S	740.158.514	1%
32	24010138 EQUITRONIC S.A.	731.960.880	1%
33	24011332 C.I. DISMECOL S.A.S.	722.523.141	1%
34	24022491 RAMEDICAS SAS	688.804.077	1%
35	24010218 GASES INDUSTRIALES DE COLOMBIA S.A.	672.526.244	1%
36	24011930 KCI COLOMBIA SAS	661.984.885	1%
37	24011835 DINAMISMO MEDICO SAS	628.821.948	1%
38	24022465 C.I COMERCIALIZADORA INTERNACIONAL	596.451.746	1%
39	24011805 TERUMO COLOMBIA ANDINA S.A.S.	579.274.293	1%
40	24010125 ST. JUDE MEDICAL COLOMBIA LTDA	573.594.768	1%
41	24252749 UNION TEMPORAL ARISTIZABAL DUQUE	547.884.725	0%
42	24011825 WERFEN COLOMBIA SAS	534.514.931	0%
43	24011218 GRUPO AFIN FARMACEUTICA S.A.S.	531.920.440	0%
44	24010231 BIOCIENTIFICA LTDA	514.262.450	0%
45	24010082 MINERVA MEDICAL S.A.S.	496.143.118	0%
46	24022516 INSTALACIONES CON ALTURA SAS	484.433.802	0%
47	24010221 B.BRAUN MEDICAL S.A.	475.500.082	0%
48	24011775 MACROMEDICOS S.A.S.	470.919.605	0%
49	24010068 INDUSTRIAS CARDIOMED S.A.S	469.235.743	0%
50	24010241 LA INSTRUMENTADORA S.A.S	445.983.604	0%

 Hospital General de Medellín Luz Castro de Gutiérrez E.S.E.	FORMATO INFORME DE AUDITORIA INTERNA	EVALUACIÓN Y CONTROL DE LA GESTIÓN	CÓDIGO: EV-EVC-CI002F06
			VERSIÓN: 01
			Fecha: 29/06/2022

La concentración de las compras de medicamentos y material médico quirúrgico en un grupo de proveedores específicos puede plantear riesgos para el hospital, especialmente si la dependencia de estos proveedores es alta y si se trata de empresas distribuidoras en lugar de laboratorios o casas comerciales.

b. Criterios.

En el contexto de lo señalado en la Ley 80 de 1993, el artículo 23 dice que los principios de la contratación pública son: transparencia, economía y responsabilidad.

c. Riesgo.

Posibilidad de dependencia excesiva, impacto en la continuidad del negocio, negociación desfavorable, variabilidad en precios y disponibilidad, y limitaciones en innovación y calidad.

d. Recomendación.

Diversificar proveedores: Buscar proveedores alternativos para reducir la dependencia.

Analizar costos y calidad: Evaluar los costos y la calidad de los productos de proveedores actuales y alternativos.

Monitorear rendimiento: Establecer un sistema de seguimiento y evaluación del rendimiento de los proveedores.

Respaldo inventario: Mantener un inventario de seguridad para productos críticos.

Evaluar continuidad de negocio: Evaluar la capacidad de continuidad de negocio de los proveedores.

Evaluar riesgos legales y éticos.

Realizar auditorías periódicas: Llevar a cabo auditorías regulares de los proveedores clave.

Buscar alternativas y evaluar nuevas fuentes de suministro.

e. Posición del auditado.

De acuerdo con la recomendación

f. Plan de mejoramiento

Formalizar contratos para la vigencia que garantice la pluralidad de oferentes y la selección objetiva.

Observación de Auditoría Interna N° 16.


a. Descripción.

OKASYSTEM

Al examinar la plataforma de abastecimiento en el sector de la salud denominado "OKA", se evaluó y verificó su funcionamiento y eficacia. OKASYSTEM innovadora plataforma de abastecimiento para el sector de la salud, en donde se integran clínicas, hospitales e instituciones de salud con toda la industria farmacéutica y un amplio portafolio de proveedores de diversas áreas de la salud.

Es importante considerar varios aspectos:

Evaluación de la Plataforma: Al analizar la funcionalidad y uso de la plataforma, se evalúa que esta es fácil de usar y cumple con las necesidades de los usuarios. Se revisan condiciones técnicas dadas por el HGM

 Hospital General de Medellín Luz Castro de Gutiérrez E.S.E.	FORMATO INFORME DE AUDITORIA INTERNA	EVALUACIÓN Y CONTROL DE LA GESTIÓN	CÓDIGO: EV-EVC-CI002F06
			VERSIÓN: 01
			Fecha: 29/06/2022

y evaluadas por el comité de farmacia, la entrega oportuna y el precio más conveniente. Resulta una oportunidad de mejora que consiste en Documentar el instructivo de manejo de OKA.

Participantes y Alcance: Verificamos el número de participantes y su diversidad en la plataforma y si la plataforma logra la integración efectiva de los hospitales y proveedores en el sector de la salud.


Ahorros Generados: Al analizar los ahorros efectivos obtenidos por la institución mediante la plataforma OKA, se observa que debido a la falta de liquidez del HGM para realizar pagos a los proveedores, estos no participan en el proceso. Como consecuencia, el personal de suministros se ve obligado a utilizar métodos alternativos para obtener cotizaciones de medicamentos e insumos médicos. Valor adjudicado: \$ 141.815.309.483 valor referencial: \$ 106.446.177.845 ahorro: \$ 35.369.131.638.

Evaluar si la plataforma cumple con su objetivo de ofrecer un concepto innovador y transparente de negociación. Las transacciones son justas y equitativas.

Eficiencia en la Logística de Compras:


La plataforma mejora la eficiencia en la logística de compras hospitalarias, lo que incluye la reducción de tiempos de entrega y la optimización de inventarios.

Seguridad de Datos: Al revisar la seguridad de los datos y la privacidad en la plataforma, teniendo en cuenta la información sensible, se destaca que cada proveedor carga su oferta de manera confidencial.

 Hospital General de Medellín Luz Castro de Gutiérrez E.S.E.	FORMATO INFORME DE AUDITORIA INTERNA	EVALUACIÓN Y CONTROL DE LA GESTIÓN	CÓDIGO: EV-EVC-CI002F06
			VERSIÓN: 01
			Fecha: 29/06/2022

ID	DESCRIPCIÓN	APERTURA	CIERRE	ÁREA DE COMPRAS	VALOR ADJUDICADO	VALOR REFERENCIAL	DIFERENCIA
2040	COTIZACION MEDICAMENTOS HGM	2023-10-02 1	2023-10-03 1	MEDICAMENTOS	\$ 92.343.985,00	\$ 57.141.012,00	-\$ 35.202.973,00
2049	DISPOSITIVOS MEDICOS HGM	2023-11-29 1	2023-11-30 1	DISPOSITIVOS MEDICOS	\$ 924.127.304,00	\$ 560.132.538,00	-\$ 363.994.766,00
2047	DISPOSITIVOS MEDICOS HGM	2023-11-10 1	2023-11-14 0	DISPOSITIVOS MEDICOS	\$ 1.036.625.131,00	\$ 727.788.843,00	-\$ 308.836.288,00
2044	DISPOSITIVOS MEDICOS HGM	2023-10-25 0	2023-10-26 1	DISPOSITIVOS MEDICOS	\$ 520.338.053,00	\$ 400.038.276,00	-\$ 120.299.777,00
2043	DISPOSITIVOS MEDICOS HGM	2023-10-19 1	2023-10-20 1	DISPOSITIVOS MEDICOS	\$ 620.343.660,00	\$ 436.398.640,00	-\$ 183.945.020,00
2038	DISPOSITIVOS MEDICOS HGM	2023-09-26 1	2023-09-27 1	DISPOSITIVOS MEDICOS	\$ 292.227.007,00	\$ 197.259.509,00	-\$ 94.967.498,00
2037	DISPOSITIVOS MEDICOS HGM	2023-09-20 1	2023-09-21 1	DISPOSITIVOS MEDICOS	\$ 444.110.303,00	\$ 328.243.416,00	-\$ 115.866.887,00
2032	DISPOSITIVOS MEDICOS HGM	2023-08-23 1	2023-08-28 0	DISPOSITIVOS MEDICOS	\$ 370.245.397,00	\$ 210.141.218,00	-\$ 160.104.179,00
2030	DISPOSITIVOS MEDICOS HGM	2023-08-17 1	2023-08-22 1	DISPOSITIVOS MEDICOS	\$ 603.985.422,00	\$ 433.223.166,00	-\$ 170.762.256,00
2028	DISPOSITIVOS MEDICOS HGM	2023-07-27 0	2023-07-28 0	DISPOSITIVOS MEDICOS	\$ 75.218.936,00	\$ 39.387.725,00	-\$ 35.831.211,00
2026	DISPOSITIVOS MEDICOS HGM	2023-07-24 0	2023-07-25 0	DISPOSITIVOS MEDICOS	\$ 272.320.802,00	\$ 211.127.314,00	-\$ 61.193.488,00
2024	DISPOSITIVOS MEDICOS HGM	2023-07-17 1	2023-07-18 1	DISPOSITIVOS MEDICOS	\$ 308.472.675,00	\$ 166.435.630,00	-\$ 142.037.045,00
2021	DISPOSITIVOS MEDICOS HGM	2023-06-22 1	2023-06-23 1	DISPOSITIVOS MEDICOS	\$ 1.051.333.512,00	\$ 336.186.531,00	-\$ 715.146.981,00
2018	DISPOSITIVOS MEDICOS HGM	2023-06-20 0	2023-06-21 0	DISPOSITIVOS MEDICOS	\$ 817.793.789,00	\$ 544.445.751,00	-\$ 273.348.038,00
2015	DISPOSITIVOS MEDICOS HGM	2023-06-06 0	2023-06-07 0	DISPOSITIVOS MEDICOS	\$ 576.800.128,00	\$ 308.295.361,00	-\$ 268.504.767,00
2012	DISPOSITIVOS MEDICOS HGM	2023-06-01 1	2023-06-02 1	DISPOSITIVOS MEDICOS	\$ 524.925.808,00	\$ 412.952.168,00	-\$ 111.973.640,00
2007	DISPOSITIVOS MEDICOS HGM	2023-05-10 1	2023-05-11 1	DISPOSITIVOS MEDICOS	\$ 170.534.083,00	\$ 119.327.684,00	-\$ 51.206.399,00
2005	DISPOSITIVOS MEDICOS HGM	2023-05-04 1	2023-05-04 2	DISPOSITIVOS MEDICOS	\$ 0	\$ 0	\$ 0
2004	DISPOSITIVOS MEDICOS HGM	2023-05-04 1	2023-05-05 1	DISPOSITIVOS MEDICOS	\$ 492.029.013,00	\$ 384.388.525,00	-\$ 107.640.488,00
1997	DISPOSITIVOS MEDICOS HGM	2023-03-29 1	2023-03-29 1	DISPOSITIVOS MEDICOS	\$ 821.155.426,00	\$ 240.989.173,00	-\$ 580.166.253,00
1994	DISPOSITIVOS MEDICOS HGM	2023-03-27 0	2023-03-28 0	DISPOSITIVOS MEDICOS	\$ 648.005.267,00	\$ 464.570.407,00	-\$ 183.434.860,00
1993	DISPOSITIVOS MEDICOS HGM	2023-03-24 0	2023-03-25 0	DISPOSITIVOS MEDICOS	\$ 99.776.637,00	\$ 46.858.931,00	-\$ 52.917.706,00
1991	DISPOSITIVOS MEDICOS HGM	2023-03-06 1	2023-03-07 1	DISPOSITIVOS MEDICOS	\$ 484.082.771,00	\$ 274.470.107,00	-\$ 209.612.664,00
1989	DISPOSITIVOS MEDICOS HGM	2023-03-02 0	2023-03-03 0	MEDICAMENTOS	\$ 434.016.120,00	\$ 316.893.061,00	-\$ 117.123.059,00
1986	DISPOSITIVOS MEDICOS HGM	2023-02-22 1	2023-02-23 1	DISPOSITIVOS MEDICOS	\$ 31.824.030,00	\$ 35.185.311,00	-\$ 3.361.281,00
1984	DISPOSITIVOS MEDICOS HGM	2023-02-21 0	2023-02-22 0	DISPOSITIVOS MEDICOS	\$ 846.003,00	\$ 939.250,00	\$ 93.247,00
1982	DISPOSITIVOS MEDICOS HGM	2023-02-15 1	2023-02-16 1	DISPOSITIVOS MEDICOS	\$ 456.222.086,00	\$ 139.533.399,00	-\$ 316.688.687,00
1981	DISPOSITIVOS MEDICOS HGM	2023-02-13 1	2023-02-14 1	DISPOSITIVOS MEDICOS	\$ 345.949.752,00	\$ 254.861.464,00	-\$ 91.088.288,00
1978	DISPOSITIVOS MEDICOS HGM	2023-02-08 0	2023-02-09 0	DISPOSITIVOS MEDICOS	\$ 142.824.909,00	\$ 93.110.589,00	-\$ 49.714.320,00
1977	DISPOSITIVOS MEDICOS HGM	2023-02-06 1	2023-02-07 1	DISPOSITIVOS MEDICOS	\$ 131.490.540,00	\$ 130.111.926,00	-\$ 1.378.614,00
1972	DISPOSITIVOS MEDICOS HGM	2023-01-23 1	2023-01-24 1	DISPOSITIVOS MEDICOS	\$ 51.693.691,00	\$ 43.163.662,00	-\$ 8.530.029,00
1971	DISPOSITIVOS MEDICOS HGM	2023-01-19 0	2023-01-20 0	DISPOSITIVOS MEDICOS	\$ 149.458.873,00	\$ 89.634.314,00	-\$ 59.824.559,00
1967	DISPOSITIVOS MEDICOS HGM	2023-01-17 0	2023-01-18 0	DISPOSITIVOS MEDICOS	\$ 100.788.520,00	\$ 91.718.260,00	-\$ 9.070.260,00
1966	DISPOSITIVOS MEDICOS HGM	2023-01-12 1	2023-01-13 1	DISPOSITIVOS MEDICOS	\$ 257.025.505,00	\$ 239.870.234,00	-\$ 17.155.271,00
1963	DISPOSITIVOS MEDICOS HGM	2023-01-10 1	2023-01-11 1	DISPOSITIVOS MEDICOS	\$ 108.161.745,00	\$ 60.977.453,00	-\$ 47.184.292,00
2017	ESTUDIO DE MERCADO DISPOSITIVOS	2023-06-08 1	2023-06-24 1	DISPOSITIVOS MEDICOS	\$ 5.359.000.378,00	\$ 4.269.632.150,00	-\$ 1.089.368.228,00
2011	ESTUDIO MERCADO DISPOSITIVOS	2023-05-31 1	2023-06-08 1	DISPOSITIVOS MEDICOS	\$ 78.194.692.671,00	\$ 57.145.367.877,00	-\$ 21.049.324.794,00
2016	ESTUDIO MERCADO MEDICAMENTOS	2023-06-08 1	2023-06-24 1	MEDICAMENTOS	\$ 15.533.163.627,00	\$ 12.778.936.243,00	-\$ 2.754.227.384,00
2010	ESTUDIO MERCADO MEDICAMENTOS	2023-05-31 1	2023-06-08 1	MEDICAMENTOS	\$ 11.320.579.173,00	\$ 9.136.840.959,00	-\$ 2.183.738.214,00
2048	MEDICAMENTOS HGM	2023-11-29 1	2023-11-30 1	MEDICAMENTOS	\$ 1.598.855.687,00	\$ 1.338.877.283,00	-\$ 259.978.404,00
2046	MEDICAMENTOS HGM	2023-11-10 1	2023-11-14 0	MEDICAMENTOS	\$ 2.020.734.185,00	\$ 1.591.984.733,00	-\$ 428.749.452,00
2045	MEDICAMENTOS HGM	2023-10-25 0	2023-10-26 1	MEDICAMENTOS	\$ 495.110.706,00	\$ 420.413.298,00	-\$ 74.697.408,00
2042	MEDICAMENTOS HGM	2023-10-19 1	2023-10-20 1	MEDICAMENTOS	\$ 806.383.893,00	\$ 595.327.642,00	-\$ 211.056.251,00
2041	Medicamentos HGM	2023-10-05 1	2023-10-06 1	MEDICAMENTOS	\$ 168.157.198,00	\$ 181.480.800,00	-\$ 13.323.602,00
2039	MEDICAMENTOS HGM	2023-09-26 1	2023-09-27 1	MEDICAMENTOS	\$ 206.815.701,00	\$ 173.772.275,00	-\$ 33.043.426,00
2036	MEDICAMENTOS HGM	2023-09-14 1	2023-09-18 1	MEDICAMENTOS	\$ 617.938.600,00	\$ 474.437.078,00	-\$ 143.501.522,00
2035	MEDICAMENTOS HGM	2023-09-05 0	2023-09-06 0	MEDICAMENTOS	\$ 176.983.987,00	\$ 132.640.865,00	-\$ 44.343.122,00
2034	MEDICAMENTOS HGM	2023-08-29 0	2023-08-30 1	MEDICAMENTOS	\$ 80.044.182,00	\$ 83.858.524,00	\$ 3.814.342,00
2033	MEDICAMENTOS HGM	2023-08-24 1	2023-08-25 1	MEDICAMENTOS	\$ 140.271.489,00	\$ 127.605.338,00	-\$ 12.666.151,00
2031	MEDICAMENTOS HGM	2023-08-17 1	2023-08-22 1	MEDICAMENTOS	\$ 776.723.536,00	\$ 551.378.256,00	-\$ 225.345.280,00
2029	MEDICAMENTOS HGM	2023-08-03 1	2023-08-11 1	MEDICAMENTOS	\$ 223.304.846,00	\$ 142.907.696,00	-\$ 80.397.150,00
2027	MEDICAMENTOS HGM	2023-07-27 0	2023-07-28 0	MEDICAMENTOS	\$ 287.955.064,00	\$ 236.006.744,00	-\$ 51.948.320,00
2025	MEDICAMENTOS HGM	2023-07-19 1	2023-07-21 1	MEDICAMENTOS	\$ 573.279.623,00	\$ 442.726.037,00	-\$ 130.553.586,00
2023	MEDICAMENTOS HGM	2023-07-13 1	2023-07-17 1	MEDICAMENTOS	\$ 240.369.603,00	\$ 211.239.626,00	-\$ 29.129.977,00
2022	Medicamentos HGM	2023-06-28 1	2023-06-29 1	MEDICAMENTOS	\$ 99.103.790,00	\$ 78.206.819,00	-\$ 20.896.971,00
2020	MEDICAMENTOS HGM	2023-06-22 1	2023-06-23 1	MEDICAMENTOS	\$ 368.820.879,00	\$ 355.902.973,00	-\$ 12.917.906,00
2019	MEDICAMENTOS HGM	2023-06-20 0	2023-06-21 0	MEDICAMENTOS	\$ 459.632.411,00	\$ 339.540.515,00	-\$ 120.091.896,00
2014	MEDICAMENTOS HGM	2023-06-06 0	2023-06-07 0	MEDICAMENTOS	\$ 295.538.109,00	\$ 263.330.824,00	-\$ 32.207.285,00
2013	MEDICAMENTOS HGM	2023-06-01 1	2023-06-02 1	MEDICAMENTOS	\$ 504.477.075,00	\$ 385.653.433,00	-\$ 118.823.642,00
2009	MEDICAMENTOS HGM	2023-05-25 1	2023-05-26 1	MEDICAMENTOS	\$ 103.372.741,00	\$ 78.680.535,00	-\$ 24.692.206,00
2008	MEDICAMENTOS HGM	2023-05-11 1	2023-05-12 1	MEDICAMENTOS	\$ 482.074.414,00	\$ 464.038.613,00	-\$ 18.035.801,00
2006	MEDICAMENTOS HGM	2023-05-04 1	2023-05-05 1	MEDICAMENTOS	\$ 906.291.186,00	\$ 739.995.049,00	-\$ 166.296.137,00
2003	MEDICAMENTOS HGM	2023-04-26 1	2023-04-27 1	MEDICAMENTOS	\$ 76.475.792,00	\$ 72.464.227,00	-\$ 4.011.565,00
2002	MEDICAMENTOS HGM	2023-04-24 1	2023-04-25 1	MEDICAMENTOS	\$ 124.212.269,00	\$ 104.206.820,00	-\$ 20.005.449,00
2001	MEDICAMENTOS HGM	2023-04-17 0	2023-04-18 0	MEDICAMENTOS	\$ 41.983.808,00	\$ 33.147.130,00	-\$ 8.836.678,00
2000	MEDICAMENTOS HGM	2023-04-17 1	2023-04-17 1	ODONTOLOGIA	0	0	0
1999	MEDICAMENTOS HGM	2023-04-13 1	2023-04-14 1	MEDICAMENTOS	\$ 64.541.150,00	\$ 70.385.350,00	\$ 5.844.200,00
1998	MEDICAMENTOS HGM	2023-04-12 1	2023-04-13 1	MEDICAMENTOS	\$ 4.484.050,00	\$ 5.159.942,00	\$ 675.892,00
1996	MEDICAMENTOS HGM	2023-03-29 1	2023-03-30 1	MEDICAMENTOS	\$ 632.878.448,00	\$ 558.482.515,00	-\$ 74.395.933,00
1995	MEDICAMENTOS HGM	2023-03-27 0	2023-03-28 0	MEDICAMENTOS	\$ 480.979.001,00	\$ 362.015.855,00	-\$ 118.963.146,00
1992	MEDICAMENTOS HGM	2023-03-23 0	2023-03-24 0	MEDICAMENTOS	\$ 77.467.324,00	\$ 61.427.278,00	-\$ 16.040.046,00
1990	MEDICAMENTOS HGM	2023-03-06 1	2023-03-07 1	MEDICAMENTOS	\$ 966.339.277,00	\$ 906.892.564,00	-\$ 59.446.713,00
1988	MEDICAMENTOS HGM	2023-03-01 1	2023-03-02 1	MEDICAMENTOS	\$ 812.348.662,00	\$ 581.951.166,00	-\$ 230.397.496,00
1987	MEDICAMENTOS HGM	2023-02-23 0	2023-02-24 0	MEDICAMENTOS	\$ 157.268.635,00	\$ 143.911.690,00	-\$ 13.356.945,00
1985	MEDICAMENTOS HGM	2023-02-20 1	2023-02-21 1	MEDICAMENTOS	\$ 200.185.709,00	\$ 155.233.166,00	-\$ 44.952.543,00
1983	MEDICAMENTOS HGM	2023-02-15 1	2023-02-16 1	MEDICAMENTOS	\$ 82.079.481,00	\$ 73.700.644,00	-\$ 8.378.837,00
1980	Medicamentos HGM	2023-02-13 1	2023-02-14 1	MEDICAMENTOS	\$ 350.888.958,00	\$ 338.380.897,00	-\$ 12.508.061,00
1979	MEDICAMENTOS HGM	2023-02-08 1	2023-02-09 1	MEDICAMENTOS	\$ 685.993.542,00	\$ 543.827.806,00	-\$ 142.165.736,00
1976	MEDICAMENTOS HGM	2023-02-03 1	2023-02-06 0	MEDICAMENTOS	\$ 45.775.486,00	\$ 36.918.716,00	-\$ 8.856.770,00
1975	MEDICAMENTOS HGM	2023-02-02 1	2023-02-03 1	MEDICAMENTOS	\$ 191.781.208,00	\$ 146.424.628,00	-\$ 45.356.580,00
1974	MEDICAMENTOS HGM	2023-01-30 1	2023-02-01 0	MEDICAMENTOS	\$ 93.780.491,00	\$ 104.149.387,00	-\$ 10.368.896,00
1973	MEDICAMENTOS HGM	2023-01-25 1	2023-01-30 0	MEDICAMENTOS	\$ 286.243.697,00	\$ 209.361.154,00	-\$ 76.882.543,00
1970	MEDICAMENTOS HGM	2023-01-19 1	2023-01-19 1	MEDICAMENTOS	0	0	0
1969	MEDICAMENTOS HGM	2023-01-19 1	2023-01-20 1	MEDICAMENTOS	\$ 155.677.576,00	\$ 147.592.491,00	-\$ 8.085.085,00
1968	MEDICAMENTOS HGM	2023-01-17 1	2023-01-18 1	MEDICAMENTOS	\$ 295.704.849,00	\$ 231.406.179,00	-\$ 64.298.670,00
1965	MEDICAMENTOS HGM	2023-01-12 0	2023-01-13 0	MEDICAMENTOS	\$ 218.161.605,00	\$ 199.971.008,00	-\$ 18.190.597,00
1964	MEDICAMENTOS HGM	2023-01-10 1	2023-01-11 1	MEDICAMENTOS	\$ 131.677.987,00	\$ 101.003.962,00	-\$ 30.674.025,00
1962	MEDICAMENTOS HGM	2023-01-06 0	2023-01-06 1	MEDICAMENTOS	\$ 141.608.841,00	\$ 121.580.237,00	-\$ 20.028.604,00
Total					\$ 141.815.309.483,00	\$ 106.446.177.845,00	\$ 35.369.131.638,00

Fuente: Informe generado por Oka.

 Hospital General de Medellín Luz Castro de Gutiérrez E.S.E.	FORMATO INFORME DE AUDITORIA INTERNA	EVALUACIÓN Y CONTROL DE LA GESTIÓN	CÓDIGO: EV-EVC-CI002F06
			VERSIÓN: 01
			Fecha: 29/06/2022

b. Criterios.

OKASYSTEM es una innovadora plataforma de abastecimiento para el sector de la salud.

c. Riesgo.

La plataforma podría no ser plenamente aprovechada por los usuarios, por una adopción limitada, impactando la subutilización de funciones clave y reducción en los beneficios esperados de la plataforma.

d. Recomendación.

Documentar el instructivo de manejo de OKA.

Mejorar Pagos a Proveedores: Establecer medidas eficientes para pagar a proveedores en tiempo y forma, abordando la situación financiera del hospital.

Gestionar Cartera con EPS: Trabajar de cerca con EPS liquidadas y clientes con cartera pendiente, buscando acuerdos de pago y fortaleciendo la recuperación de fondos.

Explorar Alianzas Financieras: Buscar colaboraciones financieras para asegurar el flujo de efectivo y mantener relaciones comerciales sólidas en la plataforma.

e. Posición del auditado.

De acuerdo con la recomendación

f. Plan de mejoramiento

Documentar el instructivo de manejo de OKA.

6.1. Para mejorar el proceso de Riesgos

Observación de Auditoría Interna N° 17.

a. Descripción.

Gestión del riesgo al interior del proceso y la eficiencia de los controles implementados.

Al revisar la matriz de riesgos del proceso, se observa que se tienen identificados 11 riesgos así:

AP-GRF-BI-R1: Posibilidad de afectación económica, legal y reputacional debido a la inadecuada planeación de la adquisición de bienes y servicios en la entidad.

AP-GRF-BI-R2: Posibilidad de afectación económica, legal y reputacional debido a la inadecuada selección de ofertas para la adquisición de bienes y servicios de la entidad.

 Hospital General de Medellín Luz Castro de Gutiérrez E.S.E.	FORMATO INFORME DE AUDITORIA INTERNA	EVALUACIÓN Y CONTROL DE LA GESTIÓN	CÓDIGO: EV-EVC-CI002F06
			VERSIÓN: 01
			Fecha: 29/06/2022

AP-GRF-BI-R3: Posibilidad de afectación económica, legal y reputacional debido a la inadecuada contratación de la gestión de la adquisición de bienes y servicios

AP-GRF-BI-R4: Posibilidad de afectación económica, legal y reputacional debido a la inadecuada ejecución de contratos de bienes y servicios en hospital."

AP-GRF-BI-R5: Posibilidad de afectación económica, legal y reputacional debido a la inadecuada liquidación y obligaciones posteriores en el proceso gestión de la adquisición de bienes y servicios

AP-GRF-BI-R6: Posibilidad de afectación económica, legal y reputacional debido a la inadecuada supervisión e interventoría de los contratos del proceso de gestión de la adquisición de bienes y servicios.

R7 Posibilidad de afectación económica, legal y reputacional debido a la inadecuada estructuración del proceso gestión de la adquisición de bienes y servicios teniendo en cuenta el área de compras y suministros.

R8 Posibilidad de afectación económico y reputacional debido fallas y errores en la recepción, almacenamiento, y entrega de insumos en el almacén que pertenece al proceso gestión de la adquisición de bienes y servicios.

R9 Retrasos en la elaboración y legalización de los contratos, afectando el logro de los objetivos del Proceso y/o institucionales y la prestación de los servicios

R10 Elaboración de contratos sin el cumplimiento de los requisitos, afectando la legalidad de estos y la prestación de los servicios

R11 Omisión o retardo en el reporte de contratos a los diferentes entes de control, afectando la ejecución del proceso

Los controles asociados a los riesgos son los siguientes:

Al evaluar la eficiencia de los controles podemos indicar que:

Al evaluar la eficiencia de los controles se busca determinar el nivel de fortaleza de los controles para alcanzar los objetivos del proceso o mitigar los riesgos identificados.

La efectividad de los controles se puede calificar como:

Efectivo	Control diseñado y operando adecuadamente
Parcialmente Efectivo	Control con áreas de oportunidad
Inefectivo	Control con mejoras significativas
Inexistente	Control por implementar

Para el proceso de Gestión de gestión de adquisición de bienes y servicios de Suministros y Almacén, se califica la eficiencia de los controles como Parcialmente Efectivo, lo que significa que las actividades de control están adecuadamente diseñadas y operando, pero existen oportunidades de mejora.

Parcialmente Efectivo	Control con áreas de oportunidad
------------------------------	----------------------------------

 Hospital General de Medellín Luz Castro de Gutiérrez E.S.E.	FORMATO INFORME DE AUDITORIA INTERNA	EVALUACIÓN Y CONTROL DE LA GESTIÓN	CÓDIGO: EV-EVC-CI002F06
			VERSIÓN: 01
			Fecha: 29/06/2022

Se revisa en los controles de cada riesgo identificado: Diseño, ejecución y materialización del riesgo. En el diseño de controles se busca orientar la identificación de los riesgos del proceso, al respecto cabe anotar, que el proceso deberá revisar los riesgos identificados y el diseño de sus controles establecidos en la matriz de riesgo actual, teniendo en cuenta en el diseño de los controles aspectos como: asignación del responsable, segregación y autoridad del responsable, periodicidad, propósito, actividad de control, seguimiento de las desviaciones y evidencia del control. Concluyendo que 6 controles se califican como inefectivos y 19 controles se califican como efectivos:

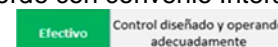
AP-GRF-BI-R1-C1: El Director de Apoyo Logístico, deberá consolidar y revisar cada año el plan anual de adquisiciones de la vigencia siguiente, verificando que, cada necesidad incluida en el plan anual se encuentre debidamente estructurada y financiada con el presupuesto aprobado para la vigencia fiscal, para su posterior presentación al Comité Asesor de contratación y adopción por la Junta Directiva de la entidad, acorde con el Estatuto Contractual, Manual de contratación del Hospital y el documento de plan anual de adquisiciones normalizado en el proceso de la gestión de la adquisición de bienes y servicios.

Evaluación AP-GRF-BI-R1-C1: Control Inefectivo. El Hospital está actualizando el Estatuto Contractual y el Manual de Contratación, aunque esta actualización se posterga, a pesar de que representa una oportunidad de mejora identificada en el plan de mejoramiento de la contraloría.



AP-GRF-BI-R1-C2: El Director de Apoyo Logístico, deberá revisar y aprobar las solicitudes de certificados de disponibilidad presupuestal que sean elaboradas y tramitadas por las áreas que tienen la necesidad del bien o servicio, verificando que, el presupuesto solicitado se encuentre asociado a una descripción y un código del plan anual de adquisiciones, de manera permanente y acorde con el formato normalizado en el proceso del área de presupuesto para solicitar disponibilidad presupuestal, que incluye la descripción y el código asociado al plan anual de adquisiciones.

Evaluación AP-GRF-BI-R1-C2: Control efectivo. Evidencias: Formato de solicitud de disponibilidad presupuestal: En la base de datos de la oficina de contratación figuran al 30 de abril de 2022: 73 contratos que cuentan con certificado de disponibilidad asociado, documento que, para ser expedido, debe contar con formato de solicitud de disponibilidad presupuestal previo, y 2 contratos que cuentan con reserva expedida por el IDEA, acorde con convenio Interadministrativo marco No. 214 de 2022, suscrito entre el Hospital y el IDEA



AP-GRF-BI-R1-C3: Las áreas que tienen la necesidad del bien o servicio, deberán elaborar, revisar y firmar los estudios previos de los procesos contractuales que superen la cuantía de 100 SMLMV, verificando que, las necesidades contractuales se encuentren debidamente sustentadas, cuente con certificado de disponibilidad previo y, que el presupuesto se encuentre asociado a una descripción y un código del plan anual de adquisiciones, de manera permanente y acorde con el formato de estudio previo normalizado en el proceso de la gestión de la adquisición de bienes y servicios.

Evaluación AP-GRF-BI-R1-C3: Efectivo. Formato de estudio previo: En la base de datos de la oficina de contratación figuran al 30 de abril de 2023: 48 contratos de egreso que cuentan con el formato de estudio previo con su correspondiente fundamentación de la modalidad de contratación. Todos los contratos que superan 100 SMLMV y que tienen asociado presupuesto, cuentan con su correspondiente fundamentación de la modalidad de contratación en el estudio previo.



 Hospital General de Medellín Luz Castro de Gutiérrez E.S.E.	FORMATO INFORME DE AUDITORIA INTERNA	EVALUACIÓN Y CONTROL DE LA GESTIÓN	CÓDIGO: EV-EVC-CI002F06
			VERSIÓN: 01
			Fecha: 29/06/2022

AP-GRF-BI-R1-C4: El Comité Asesor de Contratación, deberá hacer recomendaciones al ordenador del gasto, sobre los estudios previos de los procesos contractuales que superen la cuantía de 300 SMLMV, que se sometan al Comité, en sesiones ordinarias cada quince (15) días o sesiones extraordinarias cuándo por necesidad así se requiera y, acorde con el formato de Acta de Comité Asesor de Contratación normalizado en el proceso de la gestión de la adquisición de bienes y servicios.

Evaluación AP-GRF-BI-R1-C4: Efectivo. Actas del Comité Asesor de Contratación: En la base de datos de la oficina de contratación figuran al 30 de Abril de 2023: 28 contratos de egreso que su proceso de contratación fue presentados al Comité Asesor de Contratación y se verificó en dicha instancia que, cuentan con el formato de estudio previo con su correspondiente justificación de la necesidad y certificado de disponibilidad asociado. Todos los contratos que superan 300 SMLMV y que tienen asociado presupuesto, cuentan con su respaldo presupuestal y justificación de la necesidad en el estudio previo.



AP-GRF-BI-R2-C1: El rol jurídico, financiero y técnico de los procesos contractuales que superen la cuantía de 100 SMLMV, deberán elaborar, revisar y firmar el formato de informe de cumplimiento de requisitos habilitantes, verificando que, los proponentes cumplan con los requisitos habilitantes definidos en la solicitud de oferta o pliego de condiciones, de manera permanente y acorde con el formato de informe de cumplimiento de requisitos habilitantes normalizado en el proceso de la gestión de la adquisición de bienes y servicios.

Evaluación Control efectivo: Informe de cumplimiento de requisitos habilitantes: En la base de datos de la oficina de contratación figuran al 30 de Abril de 2023: 48 contratos de egreso que cuentan con el formato de informe de cumplimiento de requisitos habilitantes donde se verifica el cumplimiento de los requisitos habilitantes definidos en la solicitud de oferta o pliego de condiciones.




AP-GRF-BI-R2-C2: El rol técnico de los procesos contractuales que superen la cuantía de 100 SMLMV, deberán elaborar, revisar y firmar el formato de informe final y de evaluación de las ofertas, verificando que, los proponentes cumplan con las condiciones técnicas y económicas definidas en la solicitud de oferta o pliego de condiciones, de manera permanente y acorde con el formato de informe final y de evaluación de las ofertas normalizado en el proceso de la gestión de la adquisición de bienes y servicios.

Evaluación Efectivo: formato de informe final y de evaluación de las ofertas: En la base de datos de la oficina de contratación figuran al 30 de Abril de 2023: 48 contratos de egreso que cuentan con el formato de informe final y de evaluación de las ofertas donde se verifica el cumplimiento de las condiciones técnicas y económicas definidas en la solicitud de oferta o pliego de condiciones.



AP-GRF-BI-R2-C3: El Comité Asesor de Contratación, deberá analizar y efectuar recomendaciones sobre los mecanismos de selección y contratación utilizados para la contratación del Hospital, en desarrollo de los procesos de contratación donde el Hospital actué como contratante, y cuyo valor sea superior a trescientos (300) salarios mínimos legales mensuales vigentes, que se sometan al Comité, en sesiones ordinarias cada quince (15) días o sesiones extraordinarias cuándo por necesidad así se requiera y, acorde con el formato de Acta de Comité Asesor de Contratación normalizado en el proceso de la gestión de la adquisición de bienes y servicios.

Evaluación Control efectivo: Actas del Comité Asesor de Contratación: En la base de datos de la oficina de contratación figuran al 30 de Abril de 2023: 28 contratos de egreso que su proceso de contratación fue presentados al Comité Asesor de Contratación y se verificó en dicha instancia que,

 Hospital General de Medellín Luz Castro de Gutiérrez E.S.E.	FORMATO INFORME DE AUDITORIA INTERNA	EVALUACIÓN Y CONTROL DE LA GESTIÓN	CÓDIGO: EV-EVC-CI002F06
			VERSIÓN: 01
			Fecha: 29/06/2022

cuentan con el formato de estudio previo con su correspondiente justificación de la modalidad de selección y contratación del proceso contractual. Todos los contratos que superan 300 SMLMV y que tienen asociado presupuesto, cuentan con su justificación de la modalidad de selección y contratación del proceso contractual en el estudio previo.



AP-GRF-BI-R2-C4: El ordenador del gasto y el rol jurídico de los procesos contractuales que superen la cuantía de 100 SMLMV, deberán elaborar, revisar y firmar el formato de aceptación de la oferta o resolución de adjudicación, verificando que, en el expediente contractual se encuentren todos los requisitos, documentos y formatos que se establecen en el Estatuto Contractual, Manual de contratación y en el proceso de la gestión de la adquisición de bienes y servicios, de manera permanente.

Evaluación control efectivo: formato de aceptación de la oferta o resolución de adjudicación: En la base de datos de la oficina de contratación figuran al 30 de abril de 2023: 48 contratos de egreso que cuentan con el formato de aceptación de la oferta o resolución de adjudicación.



AP-GRF-BI-R3-C1: Las áreas que tienen la necesidad del bien o servicio y los subgerentes, deberán elaborar, revisar y firmar el formato de necesidad justificada y solicitud de elaboración de contrato o de modificación de contrato, para los contratos con formalidades plenas, verificando que, en el expediente contractual se encuentren todos los requisitos, documentos y formatos que se establecen en el Estatuto Contractual, Manual de contratación y en el proceso de la gestión de la adquisición de bienes y servicios, de manera permanente.

Evaluación Control efectivo. Abril de 2023: 79 contratos que cuentan con el formato de necesidad justificada y solicitud de elaboración de contrato. 2. Formato de necesidad justificada y solicitud de elaboración de modificación a contrato: En la base de datos de la oficina de contratación figuran al 30 de Abril de 2023: 93 modificaciones a contratos que cuentan con el formato de necesidad justificada y solicitud de elaboración de modificación de contrato.




AP-GRF-BI-R3-C2: El abogado asignado para elaborar y tramitar el contrato o sus modificaciones, deberá verificar que, en el expediente contractual se encuentren todos los requisitos, documentos y formatos que se establecen en el Estatuto Contractual, Manual de contratación y en el proceso de la gestión de la adquisición de bienes y servicios, para efecto de poder elaborar el contrato o sus modificaciones en los formatos de minutas contractuales normalizados en el proceso de la gestión de la adquisición de bienes y servicios, de manera permanente.

Evaluación control efectivo: Contratos suscritos: En la base de datos de la oficina de contratación figuran al 30 de abril de 2023: 67 contratos suscritos en los formatos de minutas contractuales normalizados en el proceso de la gestión de la adquisición de bienes y servicios, previa verificación de todos los requisitos, documentos y formatos que se establecen en el Estatuto Contractual, Manual de contratación y en el proceso de la gestión de la adquisición de bienes y servicios.



AP-GRF-BI-R3-C3: El abogado asignado para elaborar y tramitar el contrato o sus modificaciones, deberá solicitar a los contratistas los requisitos para legalizar el contrato o sus modificaciones y verificar que cumplan con los requisitos, antes de enviar el contrato o su modificación para firmas del ordenador del gasto, conforme a los formatos de requisitos para legalizar el contrato o

 Hospital General de Medellín Luz Castro de Gutiérrez E.S.E.	FORMATO INFORME DE AUDITORIA INTERNA	EVALUACIÓN Y CONTROL DE LA GESTIÓN	CÓDIGO: EV-EVC-CI002F06
			VERSIÓN: 01
			Fecha: 29/06/2022

modificaciones y acta de legalización de contrato o modificaciones, que se encuentran normalizados en el proceso de la gestión de la adquisición de bienes y servicios, de manera permanente.

Evaluación control efectivo: Formato de requisitos para legalizar el contrato: 1. En la base de datos de la oficina de contratación figuran al 30 de abril de 2023: 67 contratos que afectan el presupuesto, que cuentan con el formato de legalización de contrato. 2. En la base de datos de la oficina de contratación figuran al 30 de abril de 2023: 93 modificaciones a contratos que afectan el presupuesto, que cuentan con el formato de legalización de modificación de contrato.



AP-GRF-BI-R3-C4: La auxiliar administrativa (Supervisión e Interventoría) asignada para publicar los contratos en las plataformas de SECOP I y II y Gestión Transparente, deberá publicar los contratos y sus modificaciones en las plataformas antes mencionadas, conforme a las disposiciones establecidas en la normativa vigente, el Estatuto Contractual, Manual de contratación y en el proceso de la gestión de la adquisición de bienes y servicios, de manera permanente.

Evaluación control inefectivo: Plataformas de SECOP I y II: En la base de datos de la oficina de contratación no figuran al 30 de abril de 2023, evidencias que determinen que algún contrato se haya materializado o se pueda evidenciar el incumplimiento de la publicación de los contratos en el SECOP o que se haga de forma tardía. Todos los contratos de egreso se publican de manera adecuada y oportuna en el SECOP. 2. Plataforma Gestión Transparente: En la base de datos de la oficina de contratación al 30 de abril de 2023, se evidencia que todos los contratos de egreso se encuentran publicados en la plataforma de Gestión Transparente. De los 79 contratos de egreso elaborados por la oficina de contratación para el periodo, 67 contratos se firmaron al 30 de abril de 2023, evidenciando que, 13 contratos se publicaron de forma tardía, para un porcentaje de contratos publicados de manera tardía que corresponde al 19,4%. La Resolución No. 999 del 16 de diciembre de 2021, bajó los plazos de 10 días hábiles a 5 días hábiles. Como acción de mejora se socializó la resolución con la funcionaria que publica los contratos y con los abogados que tramitan los procesos, con el fin de que los expedientes sean aportados de manera oportuna a la funcionaria que publica los documentos. Se lleva registro de control de la entrega de los expedientes a la funcionaria que los publica.

AP-GRF-BI-R4-C1: El supervisor o interventor del contrato, deberá elaborar, revisar, tramitar y firmar el formato de acta de inicio del contrato, verificando que, el acta se encuentran firmada por el contratista y que, en el expediente contractual se encuentren todos los requisitos, documentos y formatos que se establecen en el Estatuto Contractual, Manual de contratación y en el proceso de la gestión de la adquisición de bienes y servicios, antes de dar inicio al contrato, de manera permanente.



Evaluación Control efectivo: Formato de acta de inicio: En la base de datos de la oficina de contratación figuran al 30 de abril de 2023: 67 contratos de egreso que cuentan con el formato de acta de inicio.



AP-GRF-BI-R4-C2: El supervisor o interventor del contrato, deberá realizar control al contrato mediante seguimiento permanente a su ejecución, emitiendo informes, recibos a satisfacción, control sobre la facturación, control sobre el presupuesto del contrato, informar al ordenador del gasto el incumplimiento de las obligaciones contractuales, para que se determine, si hay lugar a la aplicación de sanciones o a la declaratoria de caducidad administrativa, de acuerdo a su justificación y evaluación, informar por escrito al ordenador del gasto sobre la materialización de las causales de terminación, modificación e interpretación unilateral, para proceder a la aplicación de estas o a la terminación bilateral del contrato, en los casos a los que haya lugar, requerir por escrito al contratista por todos los hechos que constituyan incumplimiento del contrato, cuya información servirá de sustento para la posible aplicación de multas o declaratorias de incumplimiento total o

 Hospital General de Medellín Luz Castro de Gutiérrez E.S.E.	FORMATO INFORME DE AUDITORIA INTERNA	EVALUACIÓN Y CONTROL DE LA GESTIÓN	CÓDIGO: EV-EVC-CI002F06
			VERSIÓN: 01
			Fecha: 29/06/2022

parcial, al mismo tiempo se deberá remitir copia a la Compañía Aseguradora o al garante, vigilar el cumplimiento por parte del contratista de las disposiciones legales de carácter laboral y exigir que se apliquen las normas de seguridad industrial y salud ocupacional que sean de obligatorio cumplimiento, cuando por el objeto del contrato haya lugar a ello y, evaluación al cumplimiento del contrato, conforme a lo establecido en la normativa vigente, Estatuto Contractual, Manual de contratación, Manual de Supervisión e Interventoría, proceso de la gestión de la adquisición de bienes y servicios y, proceso de supervisión e interventoría, de manera permanente.

Evaluación control efectivo: Base de datos de la oficina de contratación y expediente contractuales: En la base de datos de la oficina de contratación figuran al 30 de abril de 2023, que todos los contratos que fueron firmados y que requieren supervisión o interventoría, cuentan con el formato de acta de designación de supervisor o contrato de interventoría. 2. Cada supervisor o interventor realiza el respectivo seguimiento al contrato, el cual debe ser aportado al expediente contractual.

Efectivo Control diseñado y operando adecuadamente

AP-GRF-BI-R5-C1: El supervisor o interventor del contrato, deberá elaborar, revisar, tramitar y firmar el formato de acta de liquidación del contrato en los procesos a los que haya lugar, verificando que, el acta se encuentran firmada por el contratista, el ordenador del gasto del Hospital y que, en el expediente contractual se encuentren todos los requisitos, documentos y formatos que se establecen en el Estatuto Contractual, Manual de contratación y en el proceso de la gestión de la adquisición de bienes y servicios, a más tardar antes del vencimiento de los cuatro (4) meses siguientes a la extinción del plazo contractual.

Evaluación control efectivo: Formato de acta de liquidación de contrato: En la base de datos de la oficina de contratación figuran al 30 de abril de 2023: 0 contratos de egreso que cuentan con el formato de acta de liquidación de contrato.

Efectivo Control diseñado y operando adecuadamente

AP-GRF-BI-R5-C2: El supervisor o interventor del contrato, deberá una vez vencidos los términos de las garantías de calidad, estabilidad y mantenimiento, o las condiciones de disposición final o recuperación ambiental de las obras o bienes, el Hospital por intermedio del supervisor y/o interventor debe dejar constancia del cierre del expediente del Proceso de Contratación.

Evaluación control efectivo: Formato de cierre del expediente del Proceso de Contratación: En la base de datos de la oficina de contratación figuran al 30 de Abril de 2023: 0 contratos de egreso que cuentan con el formato de acta de cierre del expediente del Proceso de Contratación.

Efectivo Control diseñado y operando adecuadamente

AP-GRF-BI-R6-C1: El supervisor o interventor del contrato, deberá realizar control al contrato mediante seguimiento permanente a su ejecución, emitiendo informes, recibos a satisfacción, control sobre la facturación, control sobre el presupuesto del contrato, informar al ordenador del gasto el incumplimiento de las obligaciones contractuales, para que se determine, si hay lugar a la aplicación de sanciones o a la declaratoria de caducidad administrativa, de acuerdo a su justificación y evaluación, informar por escrito al ordenador del gasto sobre la materialización de las causales de terminación, modificación e interpretación unilateral, para proceder a la aplicación de estas o a la terminación bilateral del contrato, en los casos a los que haya lugar, requerir por escrito al contratista por todos los hechos que constituyan incumplimiento del contrato, cuya información servirá de sustento para la posible aplicación de multas o declaratorias de incumplimiento total o parcial, al mismo tiempo se deberá remitir copia a la Compañía Aseguradora o al garante, vigilar el cumplimiento por parte del contratista de las disposiciones legales de carácter laboral y exigir que se apliquen las normas de seguridad industrial y salud ocupacional que sean de obligatorio cumplimiento, cuando por el objeto del contrato haya lugar a ello y, evaluación al cumplimiento del contrato, conforme a lo establecido en la normativa vigente, Estatuto Contractual, Manual de contratación, Manual de Supervisión e Interventoría, proceso de la gestión de la adquisición de bienes y servicios y, proceso de supervisión e interventoría, de manera permanente.

 Hospital General de Medellín Luz Castro de Gutiérrez E.S.E.	FORMATO INFORME DE AUDITORIA INTERNA	EVALUACIÓN Y CONTROL DE LA GESTIÓN	CÓDIGO: EV-EVC-CI002F06
			VERSIÓN: 01
			Fecha: 29/06/2022

1. El director de apoyo logístico, el profesional de compras y suministros deberán ajustar los procedimientos del proceso de gestión de la adquisición de bienes y servicios que apliquen, teniendo en cuenta el enfoque diferencial que tiene el área de compras y suministros y allí estandarizar y definir actividades y puntos de control para las necesidades y requerimientos de las diferentes áreas del hospital.

Evaluación control inefectivo: Procedimientos desactualizados.



AP-GRF-BI- R28-C1. La directora de apoyo logístico y el profesional del almacén deberán ajustar el instructivo de recepción, almacenamiento, y entrega de insumos en el almacén que pertenece al proceso gestión de la adquisición de bienes y servicios, normalizarlo y darlo a conocer a todos los involucrados en el proceso y éstos deberán tener una adherencia al mismo, y cada tres meses en el Comité Ampliado de Gerencia la directora de apoyo logístico dará informe del seguimiento y evaluación de la gestión del almacén.

Evaluación Control inefectivo. Procedimientos desactualizados.



AP-GRF-BI- R28-C2. La directora de apoyo logístico y el profesional del almacén deberán definir los indicadores del almacén, cada mes realizar diligenciar la información del comportamiento del indicador y cada tres meses en el Comité Ampliado de Gerencia de la directora de apoyo logística dará a conocer los resultados.

Evaluación Control inefectivo: Pendiente definir indicadores.



AP-GRF-BI-R9-C1: Las Subgerencias Administrativa y Financiera y Asistencial, deben verificar permanentemente que haya una buena planeación por parte de las áreas en la solicitud de contrato que se requiera

Evaluación Control inefectivo: Excesivas modificaciones al PAA.



AP-GRF-BI-R9-C2: Los Profesionales de Contratación, deben verificar que la documentación requerida esté completa y que cumpla con los requisitos establecidos, para la elaboración y legalización de los contratos, en caso de no ser así, se debe devolver al área responsable

Evaluación control efectivo: El Abogado de Contratación - Gestión Humana y las Auxiliares de Contratación Gestión Humana, revisan la documentación aportada con el AP-GHU-AP002D02 Documento Requisitos para posteriormente legalizar los contratos de Prestación de Servicios y AP-GHU-AP002F05 Formato Lista De Verificación información Contratistas



AP-GRF-BI-R10-C1: El Abogado de Contratación - Gestión Humana, debe elaborar la minuta del contrato, garantizando el cumplimiento de los requisitos precontractuales

Evaluación control efectivo: El Abogado de Contratación - Gestión Humana, elabora la minuta del contrato y verifica que el contenido comparezca con el AP-GHU-AP002D02 Documento Requisitos para legalizar contratos de Prestación de Servicios y AP-GHU-AP002F05 Formato Lista De Verificación información Contratistas



AP-GRF-BI-R10-C2: Los directores y/o Líderes de Procesos, justificarán debidamente a través AP-GRF-BI003F02 Formato Necesidad Justificada y Solicitud de Elaboración de Contrato

 Hospital General de Medellín Luz Castro de Gutiérrez E.S.E.	FORMATO INFORME DE AUDITORIA INTERNA	EVALUACIÓN Y CONTROL DE LA GESTIÓN	CÓDIGO: EV-EVC-CI002F06
			VERSIÓN: 01
			Fecha: 29/06/2022

Evaluación control efectivo: Elaborar la Necesidad Justificada: Los directores y/o Líderes de Procesos, verifican en el mercado de Profesionales que se ajusten a los requisitos exigidos por la entidad para la prestación del servicio y justificación debida a través del documento establecido.

Efectivo Control diseñado y operando adecuadamente

AP-GRF-BI-R11-C1: El abogado de Contratación - Gestión Humana, elabora y actualiza la base de datos del área, con punto de control específico sobre estos reportes

Evaluación control efectivo. Elaborar reportes: El Abogado de Contratación - Gestión Humana, realiza los reportes e informes requeridos, dentro de los términos establecidos

Efectivo Control diseñado y operando adecuadamente

AP-GRF-BI-R11-C2: Los Profesionales de Contratación elaboran los reportes dentro de los tres (3) días hábiles siguientes a la elaboración del contrato

Evaluación control efectivo

Efectivo Control diseñado y operando adecuadamente

Materialización De Riesgos

Los riesgos materializados en el proceso son los siguientes:

- Desabastecimiento de medicamentos, dispositivos médicos e insumos.
- No realizar la compra en los tiempos que se tienen estipulados para tal fin
- Insumos que no llegan en el tiempo esperado
- Compras de insumos a más alto costo debido a la falta de planeación en la necesidad

b. Criterios.

Matriz y política de riesgos

c. Riesgo.

Probable ineficiencia de los controles.

d. Recomendación.

Los riesgos que se han materializado en el proceso incluyen:

- Desabastecimiento de medicamentos, dispositivos médicos e insumos.
- Incumplimiento de los plazos establecidos para la realización de compras.
- Retrasos en la entrega de insumos esperados.
- Adquisición de insumos a un costo más elevado debido a la falta de planificación en las necesidades.

Considerando la falta de liquidez y la situación financiera del hospital, se añaden recomendaciones específicas para abordar estos desafíos:

Negociación de Plazos con Proveedores: Buscar acuerdos flexibles con proveedores que permitan ampliar los plazos de pago, mitigando así la presión de la falta de liquidez. Establecer comunicación abierta para explicar la situación y trabajar en soluciones colaborativas.

Diversificación de Fuentes de Ingresos: Explorar oportunidades para diversificar las fuentes de ingresos del hospital, considerando la posibilidad de ofrecer nuevos servicios, convenios con otras entidades de salud o explorar modelos de financiamiento alternativo.

 Hospital General de Medellín Luz Castro de Gutiérrez E.S.E.	FORMATO INFORME DE AUDITORIA INTERNA	EVALUACIÓN Y CONTROL DE LA GESTIÓN	CÓDIGO: EV-EVC-CI002F06
			VERSIÓN: 01
			Fecha: 29/06/2022

Gestión Activa de Cartera con EPS Liquidadas: Implementar estrategias efectivas para la recuperación de la cartera en manos de EPS liquidadas. Esto puede incluir acuerdos de pago, seguimiento constante y, si es necesario, explorar acciones legales para asegurar la recuperación de fondos.

Revisión de Contratos con Clientes Principales: Evaluar los términos de los contratos con el cliente principal para asegurarse de que los pagos sean suficientes para cubrir los costos y gastos del hospital. En caso necesario, buscar renegociar los términos para garantizar la sostenibilidad financiera.

Implementación de Medidas de Eficiencia Operativa: Realizar una revisión exhaustiva de los procesos internos para identificar áreas de mejora en la eficiencia operativa. Reduzca costos no críticos y optimice recursos para maximizar la utilización de los recursos disponibles.

Estas recomendaciones están diseñadas para abordar específicamente los desafíos financieros del hospital, buscando mejorar su liquidez y garantizar la sostenibilidad a largo plazo.

e. Posición del auditado.

De acuerdo con la recomendación.

6.2. Para mejorar el proceso de Control.

Observación de Auditoría Interna N° 18.

a. Descripción.

Publicación en la plataforma de Secop II.

El HGM por pertenecer al Régimen exceptuado, deberá publicar en manera oportuna, toda la actividad contractual en cada una de sus etapas, sin embargo, a la fecha del informe en la plataforma de Secop II, no se publican en su totalidad las etapas contractuales.

La Ley 2195 art 53, PRINCIPIOS GENERALES DE LA ACTIVIDAD CONTRACTUAL PARA ENTIDADES NO SOMETIDAS AL ESTATUTO GENERAL DE CONTRATACION DE LA ADMINISTRACION PUBLICA. Indica que: ... “En desarrollo de los anteriores principios, deberán publicar los documentos relacionados con su actividad contractual en el Sistema Electrónico para la Contratación Pública -SECOP II- o la plataforma transaccional que haga sus veces. Para los efectos de este Artículo, se entiende por actividad contractual los documentos, contratos, actos e información generada por oferentes, contratista, contratante, supervisor o interventor, tanto en la etapa precontractual, como en la contractual y la pos contractual.”. (el subrayado es nuestro). En tal sentido, el HGM por pertenecer al Régimen exceptuado, deberá publicar en manera oportuna, la completitud de la actividad contractual en cada una de sus etapas.

b. Criterios.

La Ley 2195 art 53

c. Riesgo.

Riesgo de No Cumplir con Obligaciones de Publicación

d. Recomendación.

 Hospital General de Medellín Luz Castro de Gutiérrez E.S.E.	FORMATO INFORME DE AUDITORIA INTERNA	EVALUACIÓN Y CONTROL DE LA GESTIÓN	CÓDIGO: EV-EVC-CI002F06
			VERSIÓN: 01
			Fecha: 29/06/2022

Efectuar el análisis al interior de la entidad, para implementar las acciones necesarias para incluir en Secop II todas las etapas contractuales, según lo establecido en la Ley 2195 art 53; procedimiento que se deberá ejecutar de manera conjunta con todos los procesos involucrados (Dirección de apoyo logístico- Dirección de Gestión humana y Dirección Financiera).

e. Posición del auditado.

De acuerdo con la recomendación

f. Plan de mejoramiento

Efectuar el análisis al interior de la entidad, para implementar las acciones necesarias para incluir en Secop II todas las etapas contractuales, según lo establecido en la Ley 2195 art 53; procedimiento que se deberá ejecutar de manera conjunta con todos los procesos involucrados (Dirección de apoyo logístico- Dirección de Gestión humana y Dirección Financiera).

Observación de Auditoría Interna N° 19.

a. Descripción.

Facturas Pendiente por liberar- Servicios y materiales


Mes	Valor
1	643.072.837
4	44.715.200
5	14.764.430
6	32.045.618
7	29.950.866
8	225.622.414
9	1.380.627.682
10	4.569.645.368
Total general	6.940.444.415

Materiales

Mes	Valor total
2	15.161.640
7	1.008.823.349
8	651.762.446
9	291.205.114
10	895.816.675
Total general	2.862.769.224

 Hospital General de Medellín Luz Castro de Gutiérrez E.S.E.	FORMATO INFORME DE AUDITORIA INTERNA	EVALUACIÓN Y CONTROL DE LA GESTIÓN	CÓDIGO: EV-EVC-CI002F06
			VERSIÓN: 01
			Fecha: 29/06/2022

mes	Último responsable	Total	
2	FREY ALEJANDRO RODRIGUEZ ACEVEDO	15.161.640	JOHNSON Y JOHNSON DE COLOMBIA S.A
Total 2		15.161.640	
7	JUAN DIEGO GOMEZ NOREÑA	1.008.823.349	QUIRURGIL S.A
Total 7		1.008.823.349	
8	DANIELA RUIZ CORREA	651.762.446	QUIRURGIL S.A
Total 8		651.762.446	
9	JUAN DIEGO GOMEZ NOREÑA	291.205.114	C.I COMERCIALIZADORA INTERNACIONAL
Total 9		291.205.114	
10	CAROLINA TABORDA GRANADA	114.304.535	
	DANIELA RUIZ CORREA	82.939.423	
	DIANA BERENICE DAVID GIRALDO	38.314.928	
	FREY ALEJANDRO RODRIGUEZ ACEVEDO	2.357.055	
	JUAN DIEGO GOMEZ NOREÑA	655.681.513	
	LUZ EDILMA MONSALVE URREGO	2.216.185	
	NEYLA ROSA MAZO CALLE	3.036	
Total 10		895.816.675	
Total general		2.862.769.224	

 Hospital General de Medellín Luz Castro de Gutiérrez E.S.E.	FORMATO INFORME DE AUDITORIA INTERNA	EVALUACIÓN Y CONTROL DE LA GESTIÓN	CÓDIGO: EV-EVC-CI002F06
			VERSIÓN: 01
			Fecha: 29/06/2022


Responsable	Suma de Valor	
AAGUIAR	219.662.019	
1	1.824.000	
8	197.398.019	SINDICATO NAL TRAUMATOLOGIA Y ORTOI
10	20.440.000	
ALBCORRE	34.539.999	
10	34.539.999	
ANMONSAL	55.751.437	
10	55.751.437	
APCARDONA	12.650.232	
10	12.650.232	
CGARCIAB	2.227.200	
10	2.227.200	
CMONTOYAI	629.650.973	
1	629.650.973	SERVICIOS DE INGENIERIA Y ARQUITECT
CONTABILID	33.635.559	INGENIERIA AVANZADA SOLUCIONES Y SE
10	33.635.559	
ECORREAL	357.000	
10	357.000	
EYEPES	147.557.130	
6	492.173	
10	147.064.957	
FCASTRO	2.227.200	
4	2.227.200	
GURIBE	86.574.939	
6	31.553.445	
7	29.950.866	
8	2.829.528	
10	22.241.100	
JROBLES	55.941.334	
1	11.597.864	
4	42.488.000	
8	1.855.470	
LSOSA	25.577.786	
5	14.405.330	
9	297.456	
10	10.875.000	
MJ DIAZ	5.205.256.210	
5	359.100	
9	975.034.226	SINDICATO TRABAJADORES SALUD ANTIO
10	4.229.862.884	
PAVILA	405.296.000	
9	405.296.000	FUNDAC VINC FRATER FUNVI
RHOYOS	23.539.397	
8	23.539.397	
Total general	6.940.444.415	

b. Criterios.

Informe de facturas pendientes por liberar suministrado por gestión documental.

c. Riesgo.

Posibilidad de falta de razonabilidad de las cifras

 Hospital General de Medellín Luz Castro de Gutiérrez E.S.E.	FORMATO INFORME DE AUDITORIA INTERNA	EVALUACIÓN Y CONTROL DE LA GESTIÓN	CÓDIGO: EV-EVC-CI002F06
			VERSIÓN: 01
			Fecha: 29/06/2022

d. Recomendación.

Establecer controles de monitoreo efectivos para identificar y abordar proactivamente las facturas pendientes. Utilizar sistemas de alerta temprana para identificar aquellas con antigüedad considerable y aplicar medidas correctivas.

e. Posición del auditado.

De acuerdo con la recomendación

f. Plan de mejoramiento

Establecer controles de monitoreo efectivos para identificar y abordar proactivamente las facturas pendientes. Utilizar sistemas de alerta temprana para identificar aquellas con antigüedad considerable y aplicar medidas correctivas.

Observación de Auditoría Interna N° 20.


a. Descripción.

Solicitudes de Pedidos (Solpedidos) comprenden solicitudes de medicamentos sin órdenes debido a discontinuación, no comercialización con distribuidores actuales y agotamiento de inventario. Las órdenes de compra de medicamentos hasta el 30 de noviembre de 2023 no han sido recibidas, siendo retenidas en su mayoría por los proveedores a la espera de una conciliación de cartera. De manera similar, existen Solpedidos de dispositivos médicos sin órdenes correspondientes, y órdenes de compra de dispositivos médicos pendientes de llegada hasta la misma fecha, así:

Solpedidos de medicamentos sin órdenes

Días de solicitud	Cantidad de solpedidos
58	1
55	1
52	1
48	2
42	11
38	2
37	140
31	1
30	5
28	1
27	2
22	2
21	1
16	5
15	2
9	22
8	2
7	6
3	2
2	2
1	3
Total general	214

Ordenes de compras de medicamentos a fecha de 30 de 2023 sin llegar

	FORMATO INFORME DE AUDITORIA INTERNA	EVALUACIÓN Y CONTROL DE LA GESTIÓN	CÓDIGO: EV-EVC-CI002F06
			VERSIÓN: 01
			Fecha: 29/06/2022

Posición	Fecha documento	Proveedor/Centro suministrador
Documento compras 4500045778	27/10/2023	24011975 CASAPHARMA SAS
Documento compras 4500045797	2/11/2023	24010092 AMAREY NOVA MEDICAL S.A
Documento compras 4500045804	8/11/2023	24010206 BAYER S. A.
Documento compras 4500045812	10/11/2023	24022515 DISTRIBUIDORA COLOMBIANA DE
Documento compras 4500045814	14/11/2023	24010321 COOPERATIVA DE HOSPITALES DE ANTIOQ
Documento compras 4500045818	17/11/2023	24011775 MACROMEDICOS S.A.S.
Documento compras 4500045819	17/11/2023	24012117 COMERC FARMA INSUM MEDI CFIM SAS
Documento compras 4500045821	17/11/2023	24022515 DISTRIBUIDORA COLOMBIANA DE
Documento compras 4500045822	20/11/2023	24022515 DISTRIBUIDORA COLOMBIANA DE
Documento compras 4500045823	20/11/2023	24012117 COMERC FARMA INSUM MEDI CFIM SAS
Documento compras 4500045825	21/11/2023	24012117 COMERC FARMA INSUM MEDI CFIM SAS
Documento compras 4500045826	21/11/2023	24022515 DISTRIBUIDORA COLOMBIANA DE
Documento compras 4500045827	21/11/2023	24011775 MACROMEDICOS S.A.S.
Documento compras 4500045829	22/11/2023	24010123 MEDICAM Y SUM. HOSPITALARIOS SAS
Documento compras 4500045830	22/11/2023	24010208 ABBOTT LABORATORIES DE COLOMBIA SA
Documento compras 4500045833	23/11/2023	24010520 PROTOKIMICA SAS
Documento compras 4500045834	24/11/2023	24012117 COMERC FARMA INSUM MEDI CFIM SAS
Documento compras 4500045835	24/11/2023	24010321 COOPERATIVA DE HOSPITALES DE ANTIOQ
Documento compras 4500045836	27/11/2023	24011940 DISWIFARMA SAS

Las ordenes sin llegar, en su mayoría los proveedores retienen los pedidos hasta tanto se efectúe una conciliación de cartera.

Solpedidos de dispositivos médicos sin órdenes

Dias de solicitud	Cantidad de solpedidos dx
0	2
1	1
2	6
3	4
7	6
8	1
21	7
22	7
23	2
29	1
30	1
31	2
34	1
36	4
37	523
38	6
39	5
43	26
44	2
49	1
51	1
52	1
55	2
58	1
Total general	613

Órdenes de compra de dispositivos médicos sin llegar a la fecha de noviembre 30 de 2023

 Hospital General de Medellín Luz Castro de Gutiérrez E.S.E.	FORMATO INFORME DE AUDITORIA INTERNA	EVALUACIÓN Y CONTROL DE LA GESTIÓN	CÓDIGO: EV-EVC-CI002F06
			VERSIÓN: 01
			Fecha: 29/06/2022

Orden de compra	Fecha documento	Proveedor/Centro suministrador
Documento compras 7100062897	23/10/2023	24022515 DISTRIBUIDORA COLOMBIANA DE
Documento compras 7100062919	25/10/2023	24010175 MEDTRONIC COLOMBIA SA
Documento compras 7100062941	27/10/2023	24010321 COOPERATIVA DE HOSPITALES DE ANTIOQ
Documento compras 7100062942	27/10/2023	24010097 ARROW MEDICAL S.A.S
Documento compras 7100062945	27/10/2023	24010878 HOSPITECNICA SAS
Documento compras 7100062949	30/10/2023	24022515 DISTRIBUIDORA COLOMBIANA DE
Documento compras 7100062951	30/10/2023	24011775 MACROMEDICOS S.A.S.
Documento compras 7100062953	30/10/2023	24010463 POWER MEDICAL LTDA
Documento compras 7100062958	30/10/2023	24010465 TECNICA ELECTROMEDICA S.A.
Documento compras 7100062960	30/10/2023	24011975 CASAPHARMA SAS
Documento compras 7100062976	1/11/2023	24011775 MACROMEDICOS S.A.S.
Documento compras 7100062981	2/11/2023	24010242 BIOTRONITECH COLOMBIA S.A.
Documento compras 7100062983	2/11/2023	24010227 G. BARCO S.A.
Documento compras 7100063000	7/11/2023	24010072 ASESORES BIOCIENTIFICOS ASOCIADOS S
Documento compras 7100063007	9/11/2023	24012117 COMERC FARMA INSUM MEDI CFIM SAS
Documento compras 7100063008	9/11/2023	24010321 COOPERATIVA DE HOSPITALES DE ANTIOQ
Documento compras 7100063009	9/11/2023	24012145 LA MUELA
Documento compras 7100063022	15/11/2023	24010221 B.BRAUN MEDICAL S.A.
Documento compras 7100063023	15/11/2023	24012145 LA MUELA
Documento compras 7100063030	15/11/2023	24022515 DISTRIBUIDORA COLOMBIANA DE
Documento compras 7100063031	15/11/2023	24010068 INDUSTRIAS CARDIOMED S.A.S
Documento compras 7100063032	16/11/2023	24010989 FRESENIUS KABI COLOMBIA S.A.S
Documento compras 7100063035	16/11/2023	24010072 ASESORES BIOCIENTIFICOS ASOCIADOS S
Documento compras 7100063041	17/11/2023	24012117 COMERC FARMA INSUM MEDI CFIM SAS
Documento compras 7100063042	17/11/2023	24011825 WERFEN COLOMBIA SAS
Documento compras 7100063043	17/11/2023	24022515 DISTRIBUIDORA COLOMBIANA DE
Documento compras 7100063044	17/11/2023	24010068 INDUSTRIAS CARDIOMED S.A.S
Documento compras 7100063051	20/11/2023	24022515 DISTRIBUIDORA COLOMBIANA DE
Documento compras 7100063054	21/11/2023	24011866 LABORATORIOS GOTHAPLAST LTDA
Documento compras 7100063055	21/11/2023	24010055 LM INSTRUMENTS S.A.
Documento compras 7100063056	21/11/2023	24010110 DISTRIBUCIONES MEDIFE S.A.S.
Documento compras 7100063057	21/11/2023	24011775 MACROMEDICOS S.A.S.
Documento compras 7100063060	22/11/2023	24011945 DISTRIBUCIONES P&T SAS
Documento compras 7100063062	22/11/2023	24012117 COMERC FARMA INSUM MEDI CFIM SAS
Documento compras 7100063063	22/11/2023	24011775 MACROMEDICOS S.A.S.
Documento compras 7100063065	23/11/2023	24011945 DISTRIBUCIONES P&T SAS
Documento compras 7100063070	23/11/2023	24010343 RONELLY S.A
Documento compras 7100063073	23/11/2023	24010122 RP MEDICAS S.A.
Documento compras 7100063077	24/11/2023	24011775 MACROMEDICOS S.A.S.
Documento compras 7100063078	24/11/2023	24010321 COOPERATIVA DE HOSPITALES DE ANTIOQ
Documento compras 7100063079	24/11/2023	24010138 EQUITRONIC S.A.
Documento compras 7100063080	24/11/2023	24010252 LABORATORIOS BAXTER S.A.
Documento compras 7100063085	24/11/2023	24012145 LA MUELA
Documento compras 7100063087	27/11/2023	24010072 ASESORES BIOCIENTIFICOS ASOCIADOS S
Documento compras 7100063088	27/11/2023	24011945 DISTRIBUCIONES P&T SAS
Documento compras 7100063091	28/11/2023	24011866 LABORATORIOS GOTHAPLAST LTDA
Documento compras 7100063092	28/11/2023	24010252 LABORATORIOS BAXTER S.A.
Documento compras 7100063097	29/11/2023	24012145 LA MUELA
Documento compras 7100063098	29/11/2023	24010321 COOPERATIVA DE HOSPITALES DE ANTIOQ

b. Criterios.

Informes del proceso de Farmacia corte noviembre de 2023

c. Riesgo.

Riesgo de Desabastecimiento de Medicamentos y Dispositivos Médicos

Riesgo de Retenciones Prolongadas por Proveedores

 Hospital General de Medellín Luz Castro de Gutiérrez E.S.E.	FORMATO INFORME DE AUDITORIA INTERNA	EVALUACIÓN Y CONTROL DE LA GESTIÓN	CÓDIGO: EV-EVC-CI002F06
			VERSIÓN: 01
			Fecha: 29/06/2022

d. Recomendación.

Optimización del Proceso de Conciliación de Cartera:

Implementar procedimientos eficientes para la conciliación de cartera con proveedores. Esto puede incluir la asignación de recursos específicos y la revisión periódica de saldos pendientes, agilizando la liberación de órdenes retenidas.

Revisión Proactiva de Disponibilidad y Comercialización:

Establecer un proceso proactivo para evaluar la disponibilidad y comercialización de medicamentos y dispositivos médicos antes de generar Solpedidos, reduciendo la probabilidad de solicitudes sin órdenes.

Negociación de Plazos de Entrega:

Negociar plazos de entrega reales con proveedores para evitar retenciones innecesarias de órdenes. Establecer acuerdos claros sobre los tiempos de entrega y los procedimientos de conciliación.

Diversificación de Proveedores:

Explorar la posibilidad de diversificar la base de proveedores para minimizar el impacto de la falta de disponibilidad o comercialización con distribuidores actuales. La diversificación puede mejorar la flexibilidad en la gestión de pedidos.

Implementación de Tecnologías de Seguimiento:

Adoptar tecnologías que faciliten el seguimiento en tiempo real de las órdenes de compra y Solpedidos. Esto permitirá una gestión más efectiva y la identificación temprana de posibles problemas.

Revisión Periódica de Inventario:

Realizar revisiones periódicas del inventario para anticipar y gestionar de manera proactiva situaciones de agotamiento. Mantener una comunicación fluida con los departamentos involucrados para ajustar las Solpedidos según las necesidades.

Estas recomendaciones están diseñadas para abordar las causas subyacentes de los Solpedidos sin órdenes y pendientes, mejorando la eficiencia y la gestión general del proceso de adquisiciones.

e. Posición del auditado.

De acuerdo con la recomendación

f. Plan de mejoramiento

Rol Estratégico de la Alta Dirección.

Observación de Auditoría Interna N° 21

a. Descripción.

Modalidades de selección

Se destaca que un porcentaje significativo de las contrataciones del HGM se ha realizado bajo la modalidad de Contratación Directa, representando el 84% en 2020, 82% en 2021, 92% en 2022 y alcanzando el 96% en 2023. A pesar de contar con alternativas como la Convocatoria Privada y Pública, esta tendencia persiste, siendo un hallazgo recurrente señalado por la Contraloría Distrital de Medellín.: Así: *Auditoría Regular 2019 "Hallazgo número 20. (Corresponde a la observación número 24 del informe preliminar. Alta incidencia de contratación directa propende por incumplimiento de los principios de transparencia y selección objetiva. Durante la ejecución de la Auditoría Regular practicada al Hospital General de Medellín, Luz Castro de Gutiérrez, ESE por la vigencia 2019, se evaluó el grado de participación de las modalidades que usa la entidad para llevar a cabo sus procesos contractuales. En función al régimen especial que ostenta el Hospital para llevar a cabo su contratación, derivada de su competencia con el sector privado, el Manual de Contratación con el que*

 Hospital General de Medellín Luz Castro de Gutiérrez E.S.E.	FORMATO INFORME DE AUDITORIA INTERNA	EVALUACIÓN Y CONTROL DE LA GESTIÓN	CÓDIGO: EV-EVC-CI002F06
			VERSIÓN: 01
			Fecha: 29/06/2022

adelanta su gestión contractual ha definido los mecanismos, criterios y condiciones a tener presente para el desarrollo de su actividad contractual.

Aun así, con la expedición de la Ley 1150 de 2007 se dejó claridad en cuanto al cumplimiento de los principios de la función administrativa y la sostenibilidad fiscal, que posteriormente fue ratificado y detallado en la Resolución 5185 de 2013, preceptos incorporados en el Manual específico de contratación del Hospital General de Medellín y que buscan en todo caso, asegurar el cumplimiento de los fines que inspiran la contratación a través de recursos públicos.

No obstante, las reglas establecidas por el acuerdo que regula la contratación de la entidad, no tienen puntos de control que aseguren de manera inequívoca que se llevarán a cabo procesos bajo las modalidades diferentes a la contratación directa, asunto que ya fue materializado y anunciado en el informe de auditoría con alcance de la vigencia 2016, donde en el hallazgo número 23 se advirtió que la entidad llevó a cabo su contratación en más de un 99.5% por modalidad diferente de convocatorias.

Analizada la información reportada al módulo de contratación de Gestión Transparente, se ha podido observar que para la vigencia 2019, la contratación directa fue la modalidad con participación casi total en los procesos que se adelantaron a través de contratación directa. El siguiente cuadro contiene la distribución de la contratación según la modalidad escogida

Cuadro 24. Participación de la contratación del HGM en el 2019 según modalidad.

Modalidad Total contratos Valor contratos

Eventos % Monto total %

Contratación Directa 13.969 99,89% 105.119.931.347 97,85%

Convocatoria Privada 2 0,01% 1.757.108.433 1,64%

Convocatoria Pública 14 0,10% 551.606.726 0,51%

Total general 13.985 100,00% 107.428.646.506 100,00%

Fuente: Rendición de la cuenta del HGM. Cálculos equipo auditor.

Basado en el número de contratos suscritos, la contratación se efectuó en un 99.89% de casos, bajo la modalidad directa, mientras que solo un 1.1% se efectuó por modalidades de convocatoria (Pública o privada). En función al monto contratado, su actividad contractual reportó un 97.85% en modalidad directa y solo un 2.15% por convocatorias.

Esta dinámica contractual infringe los principios de transparencia y selección objetiva aplicables conforme a lo definido por el artículo 13 de la Ley 1150 de 2007, el artículo 4 de la Resolución 5185 de 2013 y el numeral 1.6 del Manual específico de contratación de la entidad, aspecto tipificado en el código único disciplinario, en el numeral 31 de su artículo 48.

Tales situaciones fueron evidenciadas en el detalle de rendición de la contratación, cargada al aplicativo de Gestión Transparente de la Contraloría General de Medellín. La desproporción de contratación directa efectuada por la entidad, surge por la inexistencia de controles o mecanismos que procuren el equilibrio en su actividad contractual, en búsqueda de privilegiar las modalidades que garanticen acceso múltiple y apertura de su actividad contractual para diversos oferentes, y la generación de formalidades que maximicen la transparencia y objetividad en la selección de sus contratistas, impidiendo acceder a las mejores ofertas posibles y contar con proveedores de máxima calidad derivada de la exploración variada y técnica de las opciones disponibles. Los hechos relatados constituyen hallazgo con incidencia administrativa.

" Administrativa 20.1 Garantizar que dentro de las áreas encargadas de adelantar los procesos de contratación y en el marco de las modalidades de selección tipificadas en el Estatuto de Contratación del Hospital (acuerdo 110 de 2014) se propenda por la identificación de un mayor número de posibles oferentes, con reconocida idoneidad, y frente a los cuales se pueda surtir una invitación a contratar, en el caso de la modalidad de contratación directa, o a participar en el proceso de convocatoria en aquellos casos que es procedente este tipo de modalidad de selección y con ello garantizar en mayor medida el cumplimiento de principio de pluralidad de ofertas el cual cita el ente de control en su observación y posición.

Se sugiere revisar y diversificar las modalidades contractuales para asegurar la adherencia a los principios contractuales.

2020			
MODALIDAD DE SELECCIÓN HGM	cantidad de contratos	Valor	%
Contratación Directa	112	32.441.530.278	84%
Convocatoria	2	3.071.650.851	2%
Convocatoria Privada	4	31.494.280.066	3%
N.A.	3	36.525.109.482	2%
Urgencia Manifiesta - Resolución 781G del 10 de Julio de 2020	10	7.064.965.053	8%
(en blanco)	2	6.800.000.000	2%
Total general	133	117.397.535.730	100%

	FORMATO INFORME DE AUDITORIA INTERNA	EVALUACIÓN Y CONTROL DE LA GESTIÓN	CÓDIGO: EV-EVC-CI002F06
			VERSIÓN: 01
			Fecha: 29/06/2022

2021			
MODALIDAD DE SELECCIÓN HGM	Cantidad de contratos	Valor de contratos	%
Contratación Directa	160	71.521.903.637	82%
Convocatoria Privada	3	5.392.212.945	2%
Convocatoria Pública	2	6.782.270.480	1%
Urgencia Manifiesta - Resolución 180G del 07 de Abril de 2021	24	29.159.953.692	12%
Urgencia Manifiesta - Resolución 9G del 08 de Enero de 2021	6	15.473.748.322	3%
Total general	195	128.330.089.076	100%

2022			
MODALIDAD DE SELECCIÓN HGM	Cantidad de contratos	valor	%
Contratación Directa	200	90.310.464.185	92%
Convocatoria	16	48.989.746.463	7%
Convocatoria Privada	1	1.765.234.451	0%
No aplica por ser Convenio Interadministrativo	1	-	0%
Total general	218	141.065.445.099	100%

2023			
MODALIDAD DE SELECCIÓN HGM	Cantidad	Valor	%
Contratación Directa	133	90.622.930.339	96%
Convocatoria	5	24.863.449.267	4%
Total general	138	115.486.379.606	100%

b. Criterios.

Gestión transparente de la CDM

c. Riesgo.

Inobservancia a plan de mejoramiento de entes de control.

d. Recomendación.

Llevar a cabo una evaluación integral de los posibles riesgos asociados a la contratación privada, considerando factores como la confidencialidad de la información, posibles conflictos de intereses y la capacidad de los proveedores privados para cumplir con los estándares de calidad requeridos.

Variedad de Modalidades: Diversificar las modalidades contractuales, priorizando Convocatorias Privadas y Públicas, para reducir la dependencia del HGM en Contratación Directa y mejorar la competencia.


Justificación Exhaustiva: Exigir justificaciones detalladas al optar por Contratación Directa, asegurando su uso solo en situaciones plenamente respaldadas y alineadas con los principios contractuales.

Seguimiento a Recomendaciones Anteriores: Implementar las recomendaciones anteriores de la Contraloría Distrital de Medellín relacionadas con modalidades de contratación, asegurando un enfoque proactivo hacia los hallazgos previos.

Acciones Correctivas Efectivas: Implementar medidas correctivas concretas para reducir la dependencia de la Contratación Directa, facilitando la transición hacia modalidades más competitivas y eficientes.

Monitoreo Continuo: Establecer un sistema de monitoreo constante para evaluar la distribución de modalidades contractuales en el tiempo, identificando desviaciones y permitiendo ajustes inmediatos.

Evaluación Rigurosa de Resultados: Realizar evaluaciones periódicas de los resultados obtenidos a través de diversas modalidades, identificando prácticas más efectivas y asegurando su implementación consistente.

	FORMATO INFORME DE AUDITORIA INTERNA	EVALUACIÓN Y CONTROL DE LA GESTIÓN	CÓDIGO: EV-EVC-CI002F06
			VERSIÓN: 01
			Fecha: 29/06/2022

Promoción de Competencia y Transparencia: Promover activamente la competencia y transparencia en todas las etapas contractuales, independientemente de la modalidad, fortaleciendo así los principios fundamentales de contratación.

e. Posición del auditado.

De acuerdo con la recomendación.

f. Plan de mejoramiento

Implementar la contratación privada en medicamentos y dispositivos médicos para garantizar los principios de la contratación: transparencia, economía y responsabilidad

III. PLAN DE MEJORAMIENTO Y SEGUIMIENTO.

Una vez socializado el Informe de Auditoría, el responsable del proceso auditado elabora con su grupo de trabajo el Plan de Mejoramiento de Auditoría Interna respectivo, para lo cual dispondrá de 10 días hábiles. Los responsables de las actividades del Plan harán el reporte de avance trimestral.

La Oficina de Auditoría Interna hará seguimiento semestral del Plan de Mejoramiento a la segunda línea y presentará el Informe correspondiente; además se realizará una labor de acompañamiento del proceso auditado.

IV. COMUNICACIÓN Y SOCIALIZACIÓN DEL INFORME FINAL.

En firme el Informe Final de la Auditoría será socializado en las siguientes instancias, con el fin de que definan las acciones a seguir:

- Comité Coordinador de Control Interno;
- Comité Ampliado de Gerencia; y
- Junta Directiva del Hospital General de Medellín.

Documento elaborado y revisado por:

Equipo Técnico de la **Oficina de Auditoría Interna:**

María Janneth Agudelo Arango

Profesional de Auditoría Interna

Karina Marina Ruiz De la Hoz

Profesional de Auditoría Interna

Julio E. Suescún Montoya

Técnico Auditoría



Elaboró:

Karina Marina Ruiz De la Hoz

Profesional de Auditoría Interna.

Apoyo Gráfico
y Edición

Julio E. Suescún Montoya,

Técnico Auditoría

Revisó:

William Alberto Higueta Lopera,

Jefe de Auditoría Interna.