



INFORME DE AUDITORIAS INTERNAS

CODIGO	FR-GE-AI-01
VERSION	SEGUNDA
FECHA	MAYO DE 2015
HOJA	1 de 21

1. INFORMACIÓN GENERAL

Nombre de la Entidad	ESE HOSPITAL ROSARIO PUMAREJO DE LOPEZ		
Director General	DUVER DICSON VARGAS ROJAS	Nombre Representante de la Dirección	JAVIER VILLAREAL
Fecha de la Auditoria	07/06/2022 a 12/08/2022	Dirección de la Entidad	CALLE 16 No 17 - 141
Alcance del Sistema de Gestión	Revisar, analizar, evaluar los procesos de la institución y establecer las actividades necesarias para la realización de las auditorias internas con el fin de mantener un seguimiento permanente continuo a los procesos organizacionales definidos como prioritarios para la entidad, para determinar la conformidad en relación con el cumplimiento, la estrategia y gestión y resultados, que le son aplicables a la institución.		
Objetivo de la Auditoria:	Evaluar y conceptual acerca de la eficiencia, eficacia y efectividad del proceso de contratación y supervisión de los contratos de acuerdo con lo dispuesto por el estatuto y Manual de Contratación de la ESE Hospital Rosario Pumarejo de López. Manual de inventoria y supervisión de contratos y demás disposiciones legales aplicables, durante el periodo señalado.		
Alcance de la Auditoria:	Procesos contractuales efectuados por la ESE Hospital Rosario Pumarejo de López, desde el 1 de Enero hasta el 31 de mayo de 2022.		
Criterios:	Constitución Política de Colombia (Artículos 209 y 267), Ley 100 de 1993, Ley 489 de 1998, Ley 594 de 2000 (Ley General de Archivo), Decreto ley 019 de 2012, Ley 1438 de 2011, Ley 1474 de 2011, "Estatuto Anticorrupción", Resolución No. 5185 de 2013 del Ministerio de Protección Social (Hoy Ministerio de Salud y Protección Social), Ley 1712 de 2014, Resolución 018 de 2022-Estatuto de contratación, Resolución 019 de 2022-Manual de contratación, Decreto 1072 de 2015 "Por medio del cual se expide el Decreto Único Reglamentario del Sector Trabajo", (Libro 2, Parte 2, Título 4, Capítulo 6); (Libro 2, Parte 2, Título 4, Capítulo 2, Sección 1) Artículo 2.2.4.7.4, Manual de Interventoría y Supervisión de Contratos, Manual de Compras, Plan Anual de Adquisiciones 2022, Administración del riesgo, Guía para las Entidades Estatales con régimen especial de contratación – Colombia Compra Eficiente ,Resolución 377 de 2020 Contraloría del departamento del cesar- SIA OBSERVA y demás normas aplicables al proceso contractual de la entidad.		

2. CONCLUSIONES DE LA AUDITORIA**Desarrollo de la Auditoria:**

Se dio inicio a la auditoria a las 10:00 am realizando la lectura del acta de apertura, programa de auditoria y carta de compromisos dejando firmas del auditor y auditados.

Se evidencia que el subproceso de contratación cuenta con estatuto y manual de contratación de la ESE actualizado mediante resolución No. 018 por medio del cual se adopta el nuevo estatuto de contratación de la ESE y 019 de 2022 por medio del cual se adopta el manual de contratación y el procedimiento para la elaboración de contratos de la ESE, de los cuales se evidencia que se encuentran cargados en la pagina web de la ESE en el siguiente link: <https://hrplopez.gov.co/sitio/index.php/es/normativa/acuerdos/409-resolucion-no-019-de-enero-17-de-2022>, <https://hrplopez.gov.co/sitio/index.php/es/normativa/acuerdos/408-resolucion-no-018-de-enero-17-de-2022?highlight=WyJyZXNvbHVjaW9uIiwidDE410=>, y que los mismos fueron socializados al personal involucrado el día 25 de enero de 2022.

El subproceso contratación cuenta con los siguientes procedimientos: GJ-CT-01-Elaboración de contratos y convenios y GJ-CT-02 Entrega del puesto del personal externo, los cuales tienen última de actualización del año 2019.

La ESE cuenta con su Plan Anual de Adquisiciones y está publicado en su página web y SECOP en el siguiente link : <https://hrplopez.gov.co/sitio/index.php/es/plan-anual-de-adquisiciones/267-plan-anual-de-adquisiciones?highlight=WyJwbGFuIiwicGULCjhzHF1aXNpY2lwbmVzIiwicGxhbGkiZSIsImRlIGFkcyVpc2liaW9uZXNlXQ==> y adoptado por resolución No. 024 de 25 de enero de 2022.

Se continua con la revisión del mapa de riesgos por procesos para lo cual se evidencia que el subproceso de contratación no cuenta con el mapa de riesgos creado según la metodología vigente y no se realiza monitoreo al mismo por parte del líder del proceso según lo estipulado en la política de administración del riesgo de la ESE.

Con respecto al plan de mejoramiento derivado de la auditoria interna realizada por la oficina de control interno vigencia 2021, se evidencia que no se generó un plan de mejoramiento para esta vigencia, con el fin de realizar un seguimiento al cumplimiento de las acciones por parte de la oficina de control interno.

Se continua la auditoria con la revisión de la implementación del estatuto y manual de contratación establecido en la ESE, para lo cual se solicita lista de contratos suscritos por la ESE, para la vigencia Enero-Mayo 2021, en todas sus modalidades, para lo cual se evidencia que desde el 1 de Enero de hasta el 31 de mayo de 2022 el hospital suscribió un total de 776 contratos de acuerdo a la base de datos suministrada por el área contratación y la verificada en la plataforma SIA OBSERVA.

Con respecto al cargue en la plataforma SIA se evidencio que 18 de los contratos del mes de enero 2022 a la fecha de inicio de la auditoria no se encontraban cargados en la plataforma SIA OBSERVA, los mismo fueron cargados en el mes de junio 2022, mediante una prórroga concedida por la contraloría departamental del cesar.

Teniendo en cuenta la totalidad de los contratos suscritos 776 por valor total de \$ 22.686.893.632 , se define tomar una muestra aleatoria para llevar a cabo el ejercicio de la auditoria del 2% , lo que arroja una muestra de 14 contratos, los cuales suman un total de :\$ 4.500.471.420 , que representan el 20% del valor total contratado en la vigencia auditada, en los cuales se verifico el cumplimiento de las etapas contractuales y su publicación en las plataformas SECOP Y SIA según se muestran a continuación en el siguiente cuadro:

CÓDIGO CONTRATO	OBJETOCONTRATO	VALOR INIC.CONTRATO	FECHA DE INICIO	FECHA DE TERMINACIÓN	FECHA CARGUE SECOP	OBSERVACIONES CARGUE SIA Y SECOP
002	REALIZAR BAJO SU PROPIA AUTONOMIA Y RESPONSABILIDAD LOS PROCESOS ASISTENCIALES DE AUXILIARES DE ENFERMERIA Y AUXILIARES DE BANCO DE LECHE , EN LAS DISTINTAS AREAS DE LA ESE HOSPITAL ROSARIO PUMAREJO DE LOPEZ, DE ACUERDO CON LA OFERTA Y DEMANDA DEL SERVICIO.	6255996800	1/01/2022	28/02/2022	24/01/2022	Resolución de aprobación solo cuenta con la primera hoja, no está firmada por la persona encargada. No se evidencia el cargue de certificado de cumplimiento e informes de ejecución de los contratos.
005	SERVICIO DE VIGILANCIA PRIVADA A LAS INSTALACIONES, VALORES, BIENES Y TERCEROS DE LA ESE HOSPITAL ROSARIO PUMAREJO DE LOPEZ.	171351054	1/01/2022	1/03/2022	16/02/2022	Falta resolución de aprobación de la póliza del contrato inicial 005-2022, está la aprobación de la adición. No se evidencia el cargue de Certificado de cumplimiento e informes de ejecución de los contratos.

008	EJECUTAR BAJO SU PROPIA AUTONOMIA, AUTODETERMINACION, Y AUTOGOBIERNO, LA OPERACION DEL SUBPROCESOS DE UNIDAD DE CUIDADOS INTENSIVOS UCI, A RAZON DE 8 CAMAS POLIVALENTE Y 7 UCI COVID, ACTIVIDAD QUE DEBERA ESTAR DEBIDAMENTE LEGALIZADA EN EL ESTATUTO YO PARA EL DESARROLLO Y CUMPLIMIENTO DE LA MISION MEDICA A CARGO DE LA EMPRESA, LOS CUALES OFREE COMO ENTIDAD PRESTADORA DEL SERVICIOS DE SALUD DE MEDIANA Y ALTA COMPLEJIDAD.	417909974	1/01/2022	28/02/2022	31/01/2022	No se evidencia el cargue de Certificado de cumplimiento e informes de ejecución de los contratos.
011	PRESTACION DE SERVICIO COMO APOYO AL PROCESO DE APOYO DE IMAGENES DIAGNOSTICAS PARA REALIZAR ESTUDIOS RADIOLOGICOS CONVENCIONALES, ECOGRAFIAS, TOMOGRAFIA AXIAL COMPUTARIZADA TAC DOPPLER Y PROCEDIMIENTOS INVASIVOS Y NO INVASIVOS ARTERIOGRAFIA EN LA E.S.E HOSPITAL ROSARIO PUMAREJO.	190000000	1/01/2022	28/02/2022	29/01/2022	Resolución de aprobación solo cuenta con la primera hoja, no está firmada por la persona encargada. No se evidencia el cargue de Certificado de cumplimiento e informes de ejecución de los contratos.
032	CONTRATAR EL PROCESO INTEGRAL DE LAVANDERIA, INSUMO, ELEMENTOS, REFACCION DE PRENDAS, MAQUINAS Y ACCESORIOS EN LA ESE HOSPITAL ROSARIO PUMAREJO DE LOPEZ.	89835000	3/01/2022	3/03/2022	7/02/2022	No se evidencia el cargue de Certificado de cumplimiento e informes de ejecución de los contratos.
051	CONTRATAR EL SUMINISTRO DE ALIMENTOS A PACIENTES HOSPITALIZADOS Y DESAYUNOS, ALMUERZOS A MEDICOS INTERNOS DE LA E.S.E. HOSPITAL ROSARIO PUMAREJO DE LOPEZ	169717800	12/01/2022	31/03/2022	2/02/2022	No se evidencia el cargue de Certificado de cumplimiento e informes de ejecución de los contratos.
063	REALIZAR BAJO SU PROPIA AUTONOMIA Y RESPONSABILIDAD LOS PROCESOS ASISTENCIALES DE ANESTESIOLOGIA Y REANIMACION EN LA E.S.E. HOSPITAL ROSARIO PUMAREJO DE LOPEZ, DE ACUERDO CON LA OFERTA Y DEMANDA DEL	210240000	1/02/2022	31/03/2022	2/02/2022	No se evidencia el cargue de Certificado de cumplimiento e informes de ejecución de los contratos.

	SERVICIO, LOS CUALES SON NECESARIOS PARA EL DESARROLLO Y CUMPLIMIENTO DE LA MISION MEDICA A CARGO DE LA EMPRESA. LOS CUALES OFRECE COMO ENTIDAD PRESTADORA DE SERVICIOS DE SALUD DE MEDIANA Y ALTA COMPLEJIDAD.							No se evidencia cargue de la aprobación de póliza de la adición del contrato. Certificado de cumplimiento e informes de ejecución de los contratos.
065	SERVICIO DE MANTENIMIENTO PREVENTIVO CORRECTIVO Y VERIFICACION A LOS EQUIPOS BIOMEDICOS, RED Y SISTEMAS DE GASES MEDICINALES, SISTEMAS DE ESTERILIZACION Y EQUIPOS DE APOYO HOSPITALARIOS DE LA ESE HOSPITAL ROSARIO PUMAREJO DE LOPEZ.	198435000		2/02/2022	1/04/2022	21/02/2022		No se evidencia el cargue de Certificado de cumplimiento e informes de ejecución de los contratos.
080	SUMINISTRO DE MEDICAMENTOS PARA LA ESE HOSPITAL ROSARIO PUMAREJO DE LOPEZ.	600000000		16/02/2022	15/04/2022	15/02/2022		No se evidencia el cargue de Certificado de cumplimiento e informes de ejecución de los contratos.
086	SUMINISTRO DE INSUMO MEDICO QUIRURGICO Y ASISTENCIALES DE LA ESE HOSPITAL ROSARIO PUMAREJO DE LOPEZ.	600000000		28/02/2022	27/06/2022	28/02/2022		Falta aprobación de póliza de la adición 3. No se evidencia el cargue de Certificado de cumplimiento e informes de ejecución de los contratos.
652	SERVICIO INTEGRAL DE ASEO, DESINFECCION Y CAFETERIA PARA LAS INSTALACIONES DE LA ESE HOSPITAL ROSARIO PUMAREJO DE LOPEZ.	221985792		30/03/2022	31/05/2022	3/03/2022		Acta de inicio cargada sin firma. No se evidencia el cargue de Certificado de cumplimiento e informes de ejecución de los contratos.

629	CONFORMAR UNA ALIANZA ESTRATEGICA ENTRE LA ESE HOSPITAL ROSARIO PUMAREJO DE LOPEZ Y EL ALIADO CONTRATISTA, PARA LA OPERACION, ADMINISTRACION Y FUNCIONAMIENTO DEL SERVICIO ESPECIALIZADO DE IMAGENES DIAGNOSTICAS DEL HOSPITAL ROSARIO PUMAREJO DE LOPEZ.	450000000	16/03/2022	30/06/2022	6/06/2022	No se evidencia el cargue de Certificado de cumplimiento e informes de ejecución de los contratos.
702	SUMINISTRO DE REACTIVOS PARA BANCO DE SANGRE Y UNIDAD DE GESTION TRANSFUNCIONAL DE LA ESE HOSPITAL ROSARIO PUMAREJO DE LOPEZ.	450000000	4/04/2022	31/12/2022	14/05/2022	No se evidencia el cargue de Certificado de cumplimiento e informes de ejecución de los contratos.
724	CONTRATO DE PRESTACION DE SERVICIO A TODO COSTO DE PRODUCCION, SUMINISTRO Y DISTRIBUCION DE DIETAS NORMALES Y TERAPEUTICAS PARA PACIENTES Y DESAYUNOS Y ALMUERZOS A MEDICOS INTERNOS DE LA ESE HOSPITAL ROSARIO PUMAREJO DE LOPEZ.	105000000	20/04/2022	19/05/2022	17/05/2022	No se evidencia el cargue de Certificado de cumplimiento e informes de ejecución de los contratos.

Se verifica que la información cargada en las plataformas SIA OBSERVA y SECOP esté completa y sin errores en la siguiente muestra aleatoria de contratos cargados en la en cumplimiento de la resolución No.377 de 2010 de la contraloría general del departamento del Cesar y resolución No.019 de estatuto de contratación en su capítulo No.4 SECOP:

CÓDIGO CONTRATO	OBJETO CONTRATO	OBSERVACIONES CARGUE CONTRATO SIA OBSERVA Y SECOP
007-2022	REALIZAR BAJO SU PROPIA AUTONOMIA Y RESPONSABILIDAD LOS PROCESOS ASISTENCIALES DE GINECOLOGIA Y OBSTETRICIA EN LA ESE HOSPITAL ROSARIO PUMAREJO DE LOPEZ, DE ACUERDO CON LA OFERTA Y DEMANDA DEL SERVICIO, LOS CUALES SON NECESARIOS PARA EL DESARROLLO Y CUMPLIMIENTO DE LA MISION MEDICA A CARGO DE LA EMPRESA, LOS CUALES OFECE COMO ENTIDAD PRESTADORA DE SERVICIOS DE SALUD DE MEDIANA Y ALTA COMPLEJIDAD.	No se evidencia el cargue de Certificado de cumplimiento e informes de ejecución de los contratos.

079-2022	PRESTACION INTEGRAL DE FOTOCOPIADO, IMPRESION Y SCANNER, CON SU INSTALACION, PUESTA EN FUNCIONAMIENTO, MANTENIMIENTO PREVENTIVO Y CORRECTIVO, SUMINISTRO DE LOS ACCESORIOS E INSUMOS NECESARIOS PARA LA PRESTACION DEL SERVICIO, TONER Y REPOSICION DE EQUIPOS, RECARGA DE TONER PARA IMPRESORAS EN COMODATOS, INCLUYE PAPEL, CON DESTINO A LAS DIFERENTES AREAS DE LA ESE HOSPITAL ROSARIO PUMAREJO DE LOPEZ.	No se evidencia el cargue de Certificado de cumplimiento e informes de ejecución de los contratos.
068-2022	SUMINISTRO DE REACTIVOS, INSUMOS Y DISPOSITIVOS MEDICOS PARA EL AREA DE LABORATORIO DE LA ESE HOSPITAL ROSARIO PUMAREJO DE LOPEZ.	No se evidencia el cargue de Certificado de cumplimiento e informes de ejecución de los contratos.
165-2022	PRESTACION DE SERVICIOS COMO MEDICO GENERAL PARA LOS SERVICIOS ASISTENCIALES	El objeto registrado no corresponde al del contrato - para lo cual se establece en el manual del SIA OBERVA: Digite el Objeto del Contrato de manera exacta y completa como figura en el documento de contrato.
838-2022	SUMINISTRO DE INSUMOS DE ESTERILIZACION PARA EL DESARROLLO DE LAS ACTIVIDADES PUNTUALES DE LA CENTRAL DE ESTERILIZACION DE LA ESE HOSPITAL ROSARIO PUMAREJO DE LOPEZ	No se evidencia el cargue de Certificado de cumplimiento e informes de ejecución de los contratos.
640-2022	PRESTACION DE SERVICIOS COMO TECNICO ADMINISTRATIVO DE APOYO A LA OFICINA JURIDICA EN LA PUBLICACION Y RENDICION DE INFORMACION DE LA GESTION CONTRACTUAL DE LAS DIFERENTES PLATAFORMAS DE CONTRATACION DE LA ESE HOSPITAL ROSARIO PUMAREJO DE LOPEZ	No tiene cargado el contrato, RP, acta de inicio, designación de supervisor en ninguna de las dos plataformas SIA OBSERVA Y SECOP.
586-2022	PRESTACION DE SERVICIOS PROFESIONALES COMO ABAGADA PARA EL AREA JURIDICA DE LA ESE HOSPITAL ROSARIO PUMAREJO DE LOPEZ	No tiene cargado el contrato, RP, acta de inicio, designación de supervisor en ninguna de las dos plataformas SIA OBSERVA Y SECOP.
598-2022	PRESTACION DE SERVICIOS COMO AUXILIAR DE ARCHIVO DE HISTORIAS CLINICAS DE LA ESE HOSPITAL ROSARIO PUMAREJO DE LOPEZ	No tiene cargado el contrato, RP, acta de inicio, designación de supervisor en ninguna de las dos plataformas SIA OBSERVA Y SECOP.

559-2022	PRESTACION DE SERVICIOS COMO TECNICO ADMINISTRATIVO DE FACTURACION PARA EL PROCESO DE RADICACION DE CUENTAS DE LA ESE HOSPITAL ROSARIO PUMAREJO DE LOPEZ.	No tiene cargado el contrato. RP, acta de inicio, designación de supervisor en ninguna de las dos plataformas SIA OBSERVA Y SECOP.
727-2022	PRESTACION DE SERVICIOS PROFESIONALES COMO CARDIOLOGA PEDIATRA PARA LOS SERVICIOS ASISTENCIALES DE LA ESE HOSPITAL ROSARIO PUMAREJO DE LOPEZ	No tiene cargado el contrato. RP, acta de inicio, designación de supervisor en ninguna de las dos plataformas SIA OBSERVA Y SECOP.

Se prosigue a revisar los contratos de la muestra inicial de 14 contratos, donde se verificó el cumplimiento de cada una de las etapas contractuales según lo establecido en el estatuto y manual de contratación, para lo cual los contratos suscritos con fecha entre el 1- 15 de enero de 2022 fueron auditados en cumplimiento al acuerdo 240 de mayo de 2015 y los suscritos posterior a esa fecha de acuerdo a lo establecido en la resolución No. 018 por medio del cual se adopta el nuevo estatuto de contratación de la ESE y 019 de 2022 por medio del cual se adopta el manual de contratación y el procedimiento para la elaboración de contratos de la ESE, para lo cual se dejaron las observaciones encontradas en el siguiente cuadro por cada uno de los contratos de la muestra:

CÓDIGO CONTRATO	OBJETO CONTRATO	VALOR MIC.CONTRATO	OBSERVACIONES
002	REALIZAR BAJO SU PROPIA AUTONOMIA Y RESPONSABILIDAD LOS PROCESOS ASISTENCIALES DE AUXILIARES DE ENFERMERIA Y AUXILIARES DE BANCO DE LECHE, EN LAS DISTINTAS AREAS DE LA ESE HOSPITAL ROSARIO PUMAREJO DE LOPEZ, DE ACUERDO CON LA OFERTA Y DEMANDA DEL SERVICIO.	6259966800	Se evidencia que se presentó manifestación de la necesidad para la celebración del presente contrato, se encuentra en el PAA vigencia 2022 con el código: 85101601 según certificación emitida por el subgerente financiero, cuenta parcialmente con documentos de la etapa precontractual, ya que no se evidencia estudio de mercado o un análisis de los precios del mercado para la celebración de este contrato según lo establecido en el Acuerdo 240 de mayo de 2015, artículo 18 y según lo mencionado en el estudio de conveniencia en el punto 5. valor estimado del contrato, de igual manera se cuenta con aviso de la invitación en el expediente contractual pero el mismo no fue publicado en ningún medio de comunicación de la ESE.

			<p>Una vez revisadas las hojas de vidas del personal a ejecutar el contrato se evidencia que las mismas se encuentran en medio magnético y se evidenciaron algunos soportes ilegibles.</p> <p>Se evidencia cuenta de cobro del mes de enero 2022 con comprobante de egreso No. 00000000024068 en el cual se realizó descuento por valor de \$ 37.174.297 por concepto de turnos sin cubrir correspondientes a 3763 horas en los servicios de quinto piso de infectología, UCI neonatal intensiva e intermedio, infectiología neonatal, las cuales no se encontraron en funcionamiento en el mes de enero 2022 y cuenta de cobro del mes de febrero de 2022 con comprobante de egreso No. 00000000024068, los cuales cuentan con todos los soportes para el pago de la cuenta y se evidencia el cumplimiento de las funciones de supervisión mediante el informe de supervisión y seguimiento de contratos.</p>
005	<p>SERVICIO DE VIGILANCIA PRIVADA A LAS INSTALACIONES, VALORES, BIENES Y TERCEROS DE LA ESE HOSPITAL ROSARIO PUMAREJO DE LOPEZ.</p>	171351054	<p>Se evidencia que se presentó manifestación de la necesidad para la celebración del presente contrato, se encuentra en el PAA vigencia 2022 según certificación emitida por el subgerente financiero, cuenta parcialmente con documentos de la etapa precontractual, ya que no se evidencia estudio de mercado o un análisis de los precios del mercado para la celebración de este contrato según lo establecido en el Acuerdo 240 de 23 de mayo de 2015, artículo 18 y según lo mencionado en el estudio de conveniencia en el punto 5. valor estimado del contrato, de igual manera se cuenta con aviso de la invitación en el expediente contractual pero el mismo no fue publicado en ningún medio de comunicación de la ESE.</p> <p>Se evidencia cuenta de cobro del mes de enero 2022 con comprobante de egreso No. 00000000024094, cuenta del mes febrero 2022 con comprobante de egreso No. 00000000024303, cuenta del mes de marzo con comprobante de egreso No. 00000000025016, las cuales cuentan con los soportes para el pago de la cuenta, pero se evidencia que el informe de actividades para los meses correspondientes no cuenta con</p>

			<p>soportes de las actividades reportadas de la prestación del servicio según lo establecido en la cláusula No.7.forma de pago del contrato ,lo que permita verificación del cumplimiento de las actividades por parte del supervisor.</p>
008	<p>EJECUTAR BAJO SU PROPIA AUTONOMIA, AUTODETERMINACION, Y AUTOGOBIERNO, LA OPERACION DEL SUBPROCESOS DE UNIDAD DE CUIDADOS INTENSIVOS UCI, A RAZON DE8 CAMAS POLIVALENTE Y 7 UCI COVID, ACTIVIDAD QUE DEBERA ESTAR DEBIDAMENTE LEGALIZADA EN EL ESTATUTO YO PARA EL DESARROLLO Y CUMPLIMIENTO DE LA MISION MEDICA A CARGO DE LA EMPRESA, LOS CUALES OFREE COMO ENTIDAD PRESTADORA DEL SERVICIOS DE SALUD DE MEDIANA Y ALTA COMPLEJIDAD.</p>	417909974	<p>Se evidencia que se presentó manifestación de la necesidad para la celebración del presente contrato, se encuentra en el PAA vigencia 2022 según certificación emitida por el subgerente financiero, cuenta parcialmente con documentos de la etapa precontractual, ya que no se evidencia estudio de mercado o un análisis de los precios del mercado para la celebración de este contrato según lo establecido en el Acuerdo 240 de 23 de mayo de 2015, artículo 18 y según lo mencionado en el estudio de conveniencia en el punto 5. Valor estimado del contrato, de igual manera se cuenta con aviso de la invitación en el expediente contractual pero el mismo no fue publicado en ningún medio de comunicación de la ESE.</p> <p>Cuenta con documentación completa de la etapa contractual.</p> <p>En la etapa de ejecución se evidencia cuenta de cobro del mes del mes de enero 2022 con comprobante de egreso No. 00000000024071 la cual cuenta con los soportes para el pago de la cuenta, la cuenta del mes febrero 2022 con comprobante de egreso No. 00000000024264 , se evidencia que el informe de actividades para los meses correspondientes no cuenta con soportes y/o ubicación de los mismos de la totalidad de las actividades reportadas de la prestación del servicio y de las certificadas por el supervisor que permita darle cumplimiento con calidad a las obligaciones del mismo.</p> <p>Etapa pos contractual: Pendiente realizar la liquidación según el tiempo establecido en el contrato.</p>

011	<p>PRESTACION DE SERVICIO COMO APOYO AL PROCESO DE APOYO DE IMAGENES DIAGNOSTICAS PARA REALIZAR ESTUDIOS RADIOLOGICOS CONVENCIONALES, ECOGRAFIAS, TOMOGRAFIA AXIAL COMPUTARIZADA TAC DOPPLER Y PROCEDIMIENTOS INVASIVOS Y NO INVASIVOS ARTERIOGRAFIA EN LA E.S.E HOSPITAL ROSARIO PUMARELO.</p>	1900000000	<p>Se evidencia que se presentó manifestación de la necesidad para la celebración del presente contrato, se encuentra en el PAA vigencia 2022, cuenta con documentación parcial de la etapa precontractual ya que no se no se evidencia estudio de mercado o un análisis de los precios del mercado para la celebración de este contrato según lo mencionado en el estudio de conveniencia en el punto 5.valor estimado del contrato, se cuenta con aviso de la invitación en el expediente contractual pero el mismo no fue publicado en ningún medio de comunicación de la ESE, y la hoja del vida del contratista persona jurídica y del representante legal cuenta con sus soportes pero el mismo no se encuentra registrado y actualizada en el SIGEP según lo contemplado en los requisitos habilitantes de carácter jurídico.</p> <p>Cuenta con documentación completa de la etapa contractual.</p> <p>En la etapa de ejecución se verifica cuenta de cobro del mes de enero 2022 con comprobante de egreso No. 00000000024275 por valor de \$ 80.850.291, el cual cuenta con los soportes para el pago de la cuenta, se debe verificar el pago realizado por tesorería vs el cruce de la certificación generada por el interventor ya que según certificación los valores a pagar no coinciden con lo pagado debido a que no se registra el descuento por Retefuente.</p> <p>Se verifica cuenta del mes de marzo 2022, comprobante de egreso No. 00000000024312 por valor de \$65.000.000, el monto inicial a la factura FES127 por un valor total de 111.456.112, luego se realizó un abono por el valor de 65.000.000, el día 28/03/2022, luego se realiza la cancelación el día 29/04/2022 por un valor de 32.530.295 después de descuentos de arriendos por valor de 9.520.000 y servicios por valor de 2.176.695 quedando al día de la factura total, por solicitud del contratista se realizó el pago a PRORADIOLOGIA SAS.</p> <p>Se verifica cuenta del 1 al 8 de Marzo 2022 con comprobante de egreso No. 00000000024312 por valor de 31.215.602 con fecha 31/05/2022, se</p>
-----	---	------------	---

			<p>debe cruzar lo pagado por tesorería vs de la certificación generada por el supervisor ya que según certificación el monto a pagar es 22.377.570 después de descontar el mes arriendo y servicios, se evidencia que en esta cuenta se descuentan los servicios públicos por el periodo de 1 mes y no se descuentan los días de arriendo, una vez verificada la cuenta del periodo del 16- 30 de marzo de 2022 de factura No. F135 se evidencia que en la misma se causó nuevamente el concepto de servicios públicos.</p> <p>Etapas pos contractual: Pendiente realizar la liquidación según el tiempo establecido en el contrato.</p>
032	<p>CONTRATAR EL PROCESO INTEGRAL DE LAVANDERÍA, INSUMO, ELEMENTOS, REFACCIÓN DE PRENDAS, MAQUINAS Y ACCESORIOS EN LA ESE HOSPITAL ROSARIO PUMAREJO DE LOPEZ.</p>	89835000	<p>Se evidencia que se presentó manifestación de la necesidad para la celebración del presente contrato, se encuentra en el PAA vigencia 2022 según certificación emitida por el subgerente financiero, el mismo cuenta con cumplimiento parcial de la etapa precontractual debido a que no se evidencia estudio de mercado o un análisis de los precios del mercado para la celebración de este contrato según lo mencionado en el estudio de conveniencia en el punto 5.valor estimado del contrato, se cuenta con aviso de la invitación en el expediente contractual pero el mismo no fue publicado en ningún medio de comunicación de la ESE, se cuenta con solicitud de prórroga, póliza y acta de aprobación de la misma, informes de supervisión del mes de marzo y abril 2022.</p> <p>Cuenta del mes de enero 2022 con comprobante de egreso No. 00000000024287 del 16/03/2022 por valor de \$ 38.382.000, se evidencia que cuenta con todos los soportes requeridos para el pago, el soporte de consignación del pago de arriendo y servicios por valor de 5.407.424 no es legible para la correcta verificación por parte del supervisor del contrato.</p> <p>Cuenta del mes de febrero 2022 con comprobante de egreso No. 00000000024417 del 18/04/2022 por valor de \$ 40.248.750, en la cuenta no se encontraba anexo el soporte del pago de servicios públicos por parte</p>

			<p>del contratista para cual fue suministrado el recibo de caja por parte de tesorería.</p> <p>Cuenta del mes de marzo 2022 con comprobante de egreso No. 000000000024 del 31/05/2022 por valor de \$ 47.944.125, en la cuenta no se encontraba anexo el soporte del pago de servicios públicos por parte del contratista para cual fue suministrado el recibo de caja por parte de tesorería.</p> <p>Etapas pos contractual: Pendiente realizar la liquidación según el tiempo establecido en el contrato.</p>
051	<p>CONTRATAR EL SUMINISTRO DE ALIMENTOS A PACIENTES HOSPITALIZADOS Y DESAYUNOS, ALMUERZOS A MEDICOS INTERNOS DE LA E.S.E. HOSPITAL ROSARIO PUMAREJO DE LOPEZ</p>	169717800	<p>Se evidencia que se presentó manifestación de la necesidad para la celebración del presente contrato, se encuentra en el PAA vigencia 2022 según certificación emitida por el subgerente financiero, no se evidencia estudio de mercado o un análisis de los precios del mercado para la celebración de este contrato según lo mencionado en el estudio de conveniencia en el punto 5. Valor estimado del contrato, se cuenta con aviso de la invitación en el expediente contractual pero el mismo no fue publicado en ningún medio de comunicación de la ESE.</p> <p>Cuenta con documentación completa de la etapa contractual.</p> <p>Se verifica cuenta del mes del 1 al 10 de enero 2022, con comprobante de egreso No. 000000000024280 con fecha 16/03/2022 por valor de \$ 14.543.997, cuentan con todos los soportes para el pago de la cuenta y se evidencia el cumplimiento de las funciones de supervisión mediante el informe de supervisión y seguimiento de contratos.</p> <p>Se verifica cuenta del 12 al 31 de enero de 2022, con comprobante de egreso No. 000000000024295 con fecha 17/03/2022 por valor de \$ 36.684.957, cuentan con todos los soportes para el pago de la cuenta y se</p>

			<p>evidencia el cumplimiento de las funciones de supervisión mediante el informe de supervisión y seguimiento de contratos.</p> <p>Para las cuentas de enero 2022 se debe realizar el cruce de cuentas del pago de servicios públicos con lo registrado en el sistema de la ESE y las consignaciones realizadas según lo informado por el supervisor en los informes de este periodo.</p> <p>Se verifica cuenta del mes de febrero de 2022, con comprobante de egreso No. 00000000024416 con fecha 18/04/2022, por valor de \$ 56.592.811, para la cual se evidencia que la misma fue pagada sin la liquidación por parte del profesional de mantenimiento de los servicios públicos, sin el soporte del pago de arriendo y servicios públicos según lo establecido en la cláusula 2. VALOR Y FORMA DE PAGO del contrato.</p> <p>Se entrega por parte del tesorero de la ESE, Oficio dirigido al subgerente financiero de la ESE de solicitud autorización de descuento pagos arriendo y servicios públicos desde 2021 hasta febrero de 2022 de las órdenes de pago que estén tramitadas y estén sin desembolso con fecha 18 de marzo de 2022 por parte del ; para lo cual se realizó cruce de cuentas con fecha 26/04/2022 para el pago de arriendo de la factura FEV-3 y FEV-4 y cruce de cuentas con fecha 1/06/2022 para el pago de servicios públicos desde Abril 2021-Febrero 2022</p> <p>Se verifica cuenta del mes de Marzo de 2022, con comprobante de egreso No. 00000000025037 con fecha 19/05/2022, por valor de \$ 86.465.124, cuentan con todos los soportes para el pago de la cuenta y se evidencia el cumplimiento de las funciones de supervisión mediante el informe de supervisión y seguimiento de contratos.</p> <p>Etapa pos contractual: Pendiente realizar la liquidación según el tiempo establecido en el contrato.</p>
--	--	--	--

	<p>REALIZAR BAJO SU PROPIA AUTONOMIA Y RESPONSABILIDAD LOS PROCESOS ASISTENCIALES DE ANESTESIOLOGIA Y REANIMACION EN LA E.S.E. HOSPITAL ROSARIO PUMAREJO DE LOPEZ, DE ACUERDO CON LA OFERTA Y DEMANDA DEL SERVICIO, LOS CUALES SON NECESARIOS PARA EL DESARROLLO Y CUMPLIMIENTO DE LA MISION MEDICA A CARGO DE LA EMPRESA, LOS CUALES OFRECE COMO ENTIDAD PRESTADORA DE SERVICIOS DE SALUD DE MEDIANA Y ALTA COMPLEJIDAD.</p>	210240000	<p>Se evidencia que se presentó manifestación de la necesidad para la celebración del presente contrato, se encuentra en el PAA vigencia 2022 según certificación emitida por el subgerente financiero, el mismo cuenta con cumplimiento parcial de la etapa precontractual debido a que no se evidencia anexo del estudio de mercado o un análisis de los precios del mercado para la celebración de este contrato según lo mencionado en el estudio previo en el punto 9. Analisis de mercado.</p> <p>Cuenta con documentación completa de la etapa contractual.</p> <p>Se verifica cuenta del mes de Febrero 2022, con comprobante de egreso No. 00000000024272 por valor de \$99.720.000 con fecha 14/03/2022, cuentan con todos los soportes para el pago de la cuenta y se evidencia el cumplimiento de las funciones de supervisión mediante el informe de supervisión y seguimiento de contratos.</p> <p>Se verifica cuenta del mes de Marzo 2022, con comprobante de egreso No. 00000000024418 por valor de \$110.520.000 con fecha 18/04/2022, cuentan con todos los soportes para el pago de la cuenta y se evidencia el cumplimiento de las funciones de supervisión mediante el informe de supervisión y seguimiento de contratos.</p> <p>Se verifica cuenta del mes de Abril 2022, con comprobante de egreso No. 00000000025036 por valor de \$104.760.000 con fecha 19/05/2022, cuentan con todos los soportes para el pago de la cuenta y se evidencia el cumplimiento de las funciones de supervisión mediante el informe de supervisión y seguimiento de contratos.</p> <p>Etapas pos contractual: Pendiente realizar la liquidación según el tiempo establecido en el contrato.</p>
063	SERVICIO DE MANTENIMIENTO PREVENTIVO , CORRECTIVO Y VERIFICACION A LOS EQUIPOS	198435000	<p>Se evidencia que se presentó manifestación de la necesidad para la celebración del presente contrato, se encuentra en el PAA vigencia 2022</p>

	BIOMEDICOS, RED Y SISTEMAS DE GASES MEDICINALES, SISTEMAS DE ESTERILIZACION Y EQUIPOS DE APOYO HOSPITALARIOS DE LA ESE HOSPITAL ROSARIO PUMAREJO DE LOPEZ.		según certificación emitida por el subgerente financiero, la misma cuenta con cumplimiento total de los documentos de la etapa precontractual. No se cuenta con documentación de la etapa de ejecución como: informes de actividades, informes de supervisión, comprobantes de egreso. Etapa pos contractual: Pendiente realizar la liquidación según el tiempo establecido en el contrato.
080	SUMINISTRO DE MEDICAMENTOS PARA LA ESE HOSPITAL ROSARIO PUMAREJO DE LOPEZ.	6000000000	Se evidencia que se presentó manifestación de la necesidad para la celebración del presente contrato, se encuentra en el PAA vigencia 2022 según certificación emitida por el subgerente financiero, el mismo cuenta con cumplimiento total de los documentos de la etapa precontractual En la etapa contractual de ejecución se cuenta con informes de supervisión de los meses de marzo y abril 2022, no se evidencia anexo de informe de ejecución por parte del contratista, así como tampoco pago de seguridad social integral según lo estipulado en la cláusula 3 forma de pago del contrato y comprobante de egreso. Etapa pos contractual: Pendiente realizar la liquidación según el tiempo establecido en el contrato.
086	SUMINISTRO DE INSUMO MEDICO QUIRURGICO Y ASISTENCIALES DE LA ESE HOSPITAL ROSARIO PUMAREJO DE LOPEZ.	6000000000	Se evidencia que se presentó manifestación de la necesidad para la celebración del presente contrato, se encuentra en el PAA vigencia 2022 según certificación emitida por el subgerente financiero, el mismo cuenta con cumplimiento total de los documentos de la etapa precontractual En la etapa contractual de ejecución se cuenta con informes de supervisión de los meses de marzo y abril 2022, no se evidencia anexo de informe de ejecución por parte del contratista, así como tampoco pago de seguridad social integral según lo estipulado en la cláusula 3 forma de pago del contrato y comprobante de egreso.

652	SERVICIO INTEGRAL DE ASEO, DESINFECCION Y CAFETERIA PARA LAS INSTALACIONES DE LA ESE HOSPITAL ROSARIO PUMAREJO DE LOPEZ.	221985792	<p>Se evidencia que se presentó manifestación de la necesidad para la celebración del presente contrato, se encuentra en el PAA vigencia 2022 según certificación emitida por el subgerente financiero, la misma cuenta con cumplimiento total de los documentos de la etapa precontractual.</p> <p>Se evidencia que para la justificación de adición se menciona un párrafo de otro contrato por error involuntario.</p> <p>No se cuenta con soportes de la etapa de ejecución contractual para verificar del mismo.</p> <p>Etapas pos contractual: Pendiente realizar la liquidación según el tiempo establecido en el contrato.</p>
629	CONFORMAR UNA ALIANZA ESTRATEGICA ENTRE LA ESE HOSPITAL ROSARIO PUMAREJO DE LOPEZ Y EL ALIADO CONTRATISTA, PARA LA OPERACION, ADMINISTRACION Y FUNCIONAMIENTO DEL SERVICIO ESPECIALIZADO DE IMAGENES DIAGNOSTICAS DEL HOSPITAL ROSARIO PUMAREJO DE LOPEZ.	450000000	<p>Se evidencia que se presentó manifestación de la necesidad para la celebración del presente contrato, se encuentra en el PAA vigencia 2022 según certificación emitida por el subgerente financiero, el mismo cuenta con cumplimiento total de los documentos de la etapa precontractual</p> <p>No se cuenta con soportes de la etapa de ejecución contractual para verificar del mismo.</p> <p>Etapas pos contractual: Pendiente realizar la liquidación según el tiempo establecido en el contrato.</p>
702	SUMINISTRO DE REACTIVOS PARA BANCO DE SANGRE Y UNIDAD DE GESTION TRANSFUNCIONAL DE LA ESE HOSPITAL ROSARIO PUMAREJO DE LOPEZ.	450000000	<p>Se evidencia que se presentó manifestación de la necesidad para la celebración del presente contrato, se encuentra en el PAA vigencia 2022 según certificación emitida por el subgerente financiero, la misma cuenta con cumplimiento parcial de los documentos de la etapa precontractual ya que no se cuenta específicamente con el certificado de compromiso de entrega e instalación de los equipos de apoyo tecnológico, se menciona en la propuesta.</p>

			<p>No se cuenta con soportes de la etapa de ejecución contractual para verificar del mismo.</p> <p>Etapas pos contractual: Pendiente realizar la liquidación según el tiempo establecido en el contrato.</p>
724	<p>CONTRATO DE PRESTACION DE SERVICIO A TODO COSTO DE PRODUCCION, SUMINISTRO Y DISTRIBUCION DE DIETAS NORMALES Y TERAPEUTICAS PARA PACIENTES Y DESAYUNOS Y ALMUERZOS A MEDICOS INTERNOS DE LA ESE HOSPITAL ROSARIO PUMAREJO DE LOPEZ.</p>	105000000	<p>Se evidencia que se presentó manifestación de la necesidad para la celebración del presente contrato, se encuentra en el PAA vigencia 2022 según certificación emitida por el subgerente financiero, el mismo cuenta con cumplimiento total de los documentos de la etapa precontractual</p> <p>No se cuenta con soportes de la etapa de ejecución contractual para verificar del mismo.</p> <p>Etapas pos contractual: Pendiente realizar la liquidación según el tiempo establecido en el contrato.</p>

3. ACTIVIDADES DESARROLLADAS

Reunión de inicio
 Determinación de la muestra de contratos a auditar
 Solicitud y revisión de información
 Verificación de cumplimiento listado de chequeo
 Cierre de auditoría y comunicación de resultados

4. PROCESOS AUDITADOS

Gestión Contratación: contratos Números : 002, 005, 008, 011, 032, 051, 063, 065, 080, 086, 652, 629, 702, 724

NO CONFORMIDAD (9) OBSERVACIONES (5) TOTAL HALLAZGOS (14)

5. FORTALEZAS DEL SISTEMA DE GESTIÓN

1. Existe buena disposición del auditado y colaboración para la ejecución de la auditoría y entrega de información solicitada.
2. En la mayoría de los contratos auditados se evidencia documentación completa, archivada cronológicamente del proceso de la etapa precontractual
3. Se realizó la actualización del manual y estatuto de contratación mediante resolución no.018 y 019 de 2022, el mismo cuenta con socialización al personal involucrado y cargado en la página web de la ESE.
4. Publicación del plan anual de adquisiciones para la vigencia 2022, tanto en la página web de la entidad y suscripción de contratos en cumplimiento al mismo.

5. Se evidencian mejoras en los estudios previos y realización de los análisis de mercado.

6. ASPECTOS A MEJORAR

1. Completar los expedientes contractuales con todos los documentos que se generen durante la etapa de ejecución, liquidación de los contratos, se incorporen debidamente foliados a los expedientes contractuales, con el fin de poder realizar de manera más ágil la trazabilidad de cada uno de los procesos.
2. Se debe actualizar los procedimientos de contratación y el Manual de Interventoría y Supervisión de Contratos, según el estatuto y manual de contratación adoptado en la ESE mediante resolución 018 y 019 de 2022, y a las normas legales vigentes.
3. Realizar actualización, seguimiento y control sobre los riesgos identificados en el proceso de contratación según lo establecido en la política de administración del riesgo y evitar que estos riesgos se materialicen.
4. Realizar capacitaciones sobre el ejercicio de supervisión para evitar riesgos por incumplimiento en la ejecución contractual.
5. Mejorar el flujo de información entre los supervisores de contratos y el proceso financiero para lograr un eficiente seguimiento financiero de la ejecución de los contratos.
6. Implementar las listas de chequeo donde se relacionen la documentación de todas las etapas de contratación.
7. Realizar un seguimiento y verificación en la información cargada en las plataformas SIA OBSERVA y SECOP, que garantice que la misma sea oportuna y veraz.
8. Lograr una verificación idónea de los perfiles del personal a contratar para evitar los riesgos por suscripción de contratos sin el cumplimiento de los requisitos habilitantes.
9. Generar plan de mejoramiento con las observaciones de la auditoría 2021 y 2022.

7. DESCRIPCIÓN DE NO CONFORMIDADES

HALLAZGOS				
PROCESO	REQUISITOS	NC	OBS	DESCRIPCION DEL HALLAZGO
GESTION CONTRACTUAL	MECI-CALIDAD		X	Se evidencia que los procedimientos del subproceso de contratación se encuentran desactualizados con respecto al manual y estatuto de contratación actualizado para la vigencia 2022 mediante resolución No. 018 y 019, esto con el fin de que guarden coherencia o se articulen con lo consignado en el estatuto de contratación, manual de contratación.
GESTION CONTRACTUAL	MECI-CALIDAD		X	Se evidencia que el subproceso de contratación no cuenta con el mapa de riesgos creado según la metodología vigente y no se realiza monitoreo al mismo por parte del líder del proceso según lo estipulado en la política de administración del riesgo de la ESE.

GESTION CONTRACTUAL	MECI-CALIDAD		X	No se generó un plan de mejoramiento para la auditoría de la vigencia 2021, con el fin de realizar un seguimiento al cumplimiento de las acciones por parte de la oficina de control interno.
GESTION CONTRACTUAL	Inciso n, artículo 48, del capítulo cuarto SECOP del estatuto de contratación Resolución 18 de 2022	X		En el 100% de los contratos de la muestra no se evidencia el cargue en la plataforma SIA y SECOP del Certificado de cumplimiento e informes de ejecución de los contratos de acuerdo a lo establecido en la resolución No.018 de 2022 y el contrato 005 y 086 de 2022 que representan el 14% de la muestra no se evidencia el cargue de soportes de aprobación de pólizas.
GESTION CONTRACTUAL	Resolución N° 000375 de 2010. Inciso n, artículo 48, del capítulo cuarto SECOP del estatuto de contratación Resolución 18 de 2022	X		Se evidencia que los siguientes contratos fueron cargados en la rendición de cuentas de la plataforma SIA OBSERVA y SECOP I con información Incompleta o con error: 165-2022, 838-2022, 640-2022, 586-2022, 598-2022, 559-2022.
GESTION CONTRACTUAL	Acuerdo 240 de 23 de mayo de 2015, artículo 18 y según lo mencionado en el estudio de conveniencia en el punto 5. valor estimado del contrato	X		En los siguientes contratos: 002, 005, 008, 011, 032,051 de 2022, que representan el 43% de la muestra no se evidencia estudio de mercado o un análisis de los precios del mercado para la celebración del contrato según lo establecido en el Acuerdo 240 de 23 de mayo de 2015, artículo 18 y según lo mencionado en el estudio de conveniencia en el punto 5. valor estimado del contrato.
GESTION CONTRACTUAL	La Ley 594 de 2000, Acuerdo AGN No.002 de 2014 (marzo 4), procedimiento de contratación.	X		El 100% de los contratos no cuenta con la documentación completa, ya que no se tienen anexados la totalidad de los documentos generados durante la etapa de ejecución contractual y los mismos no se encuentran debidamente foliados.
GESTION CONTRACTUAL	Artículo 46.Estatuto de contratación 2022.	X		En el 100% de los contratos de la muestra auditada cuenta con oficio de delegación de supervisión sin soporte de recibido los cuales deben ser notificados según lo establecido en el artículo 46 del estatuto de contratación.
GESTION CONTRACTUAL	Artículo 46 de la resolución No. 018 del 2022 -Estatuto de contratación	X		Se evidencian falencias en el ejercicio de supervisión ya que los informes de supervisión generados se están realizando sin una verificación total de las actividades realizadas y sin la totalidad de los soportes que garantizan el cumplimiento de las actividades por parte del contratista como se detalla en cada una de las observaciones de cada contrato del presente Informe.

GESTION CONTRACTUAL	Clausula 24. SUPERVISION. FUNCIONES ECONOMICAS Clausula 7. OBLIGACIONES DEL CONTRATISTA , numeral 3	X		En el contrato No. 011 se evidencia un seguimiento deficiente de la ejecución financiera del contrato y cumplimiento parcial en las funciones económicas del supervisor, debido a que en el valor a pagar consignado por en el Informe de supervisión vs los comprobantes de egresos pagados no coinciden, esto porque no se registra el descuento por Retefuente y no se realiza una liquidación correcta del consumo de los servicios públicos lo que conlleva a un cobro errado al contratista en este caso un valor adicional.
GESTION CONTRACTUAL	Ley 610 de 2000. Clausula 2. Valor y forma de pago del contrato No.051 de 2022. Estudios previos.	X		Se evidencia el pago de las facturas por concepto de la prestación del servicio de alimentación a pacientes del mes de febrero por valor de \$56.592.811 con comprobante de egreso No. 000000000024416, sin verificar que el contratista hubiese efectuado los pagos de arriendos, servicios públicos y sin incluir en las notas de pagos este concepto y sin practicar descuento alguno según lo establecido en la cláusula 2. VALOR Y FORMA DE PAGO del contrato.


MARIA ANDREA DAZA
ASESORA DE CONTROL INTERNO