

Macroproceso: Bienes y servicios

Responsable:

Períodos fiscales que cubre:

Modalidad de Auditoría: AUDITORIA INTERNA DE GESTION

Fecha de Suscripción: 30 DE DICIEMBRE DE 2020

No	Código hallazgo	Descripción hallazgo (No mas de 50 palabras)	Causa del hallazgo	Efecto del hallazgo	Acción de mejoramiento	Objetivo	Descripción de las Metas	Denominación de la Unidad de medida de la Meta	Unidad de Medida de la Meta	Fecha iniciación Metas	Fecha terminación Metas	Plazo en semanas de las Meta	Área Responsable
	Obs 02	El plan Anual de Adquisiciones no fue elaborado conforme con los rubros del presupuesto general de la Entidad, de acuerdo con la comparación realizada entre el ítem denominado valor estimado del Plan Anual de adquisiciones y el Presupuesto de gastos aprobado para la vigencia 2020, se identificó que dicho Plan no se proyectó de acuerdo con lo presupuestado para la vigencia	<p>En este punto es importante manifestar que el plan anual de adquisiciones es: El Plan Anual de Adquisiciones es una herramienta para: (i) facilitar a las Entidades Estatales identificar, registrar, programar y divulgar sus necesidades de bienes, obras y servicios; y (ii) diseñar estrategias de contratación basadas en agregación de la demanda que permitan incrementar la eficiencia del proceso de contratación.</p> <p>De acuerdo con lo anterior queda claro que este es una herramienta del proceso de contratación.</p> <p>Además, el Plan Anual de Adquisiciones no obliga a las Entidades Estatales a efectuar los procesos de adquisición que en él se enumeran. El Plan Anual de Adquisiciones (PAA) es un documento de naturaleza informativa y las adquisiciones incluidas en el mismo pueden ser canceladas, revisadas o modificadas.</p> <p>Por lo tanto, la información del PAA no representa compromiso u obligación alguna por parte de la entidad estatal ni la compromete a adquirir los bienes, obras y servicios en él señalados.</p>	<p>Ahora bien, de acuerdo con sus recomendación y observaciones el plan anual de adquisiciones se elaborará, de acuerdo con el artículo 3 del Decreto 1510 de 2013, compilado en el Decreto 1082 de 2015 que dice:</p> <p>-Registrar en el Plan Anual de Adquisiciones todos los bienes y servicios que se pretenden adquirir durante el año.</p> <p>-Identificar cada bien o servicios utilizando el Clasificador de Bienes y Servicios, e indicar el valor estimado del contrato, el tipo de recursos con cargo a los cuales la Entidad Estatal pagará el bien, obra o servicio, la modalidad de selección del contratista, y la fecha aproximada en la cual la Entidad Estatal iniciará el Proceso de Contratación.</p>	Tener mayor claridad en la identificación de cada bien o servicio que se desea adquirir	Tener un Plan Anual de Adquisiciones conforme a las instrucciones señaladas en la Resolución 5185 de 2013 y las orientaciones emitidas por Colombia Compra Eficiente.	Producto	100%	1/01/2021	5/02/2021	5	Bienes y Servicios	

	Obs 03	<p>Conforme a la revisión realizada al plan anual de adquisiciones de la entidad, se logra evidenciar que no se encuentra bien planeado y sustentado el presupuesto para el rubro de planta física, ya que no se identifica cuáles son los ítems que componen este rubro.</p>	<p>De acuerdo con lo manifestado en el punto anterior, el mantenimiento de planta física debe tener varios ítems en el Plan Anual de Adquisiciones con la codificación de bienes y servicios de acuerdo con el código estándar de productos y servicios de Naciones Unidas, razón por la cual no es posible encontrar un ítem en el plan que corresponda con planta física.</p>	<p>En este punto es importante anotar en el presupuesto de la vigencia 2021, se apropió el 5% del valor del presupuesto de acuerdo con la normatividad y el plan de mantenimiento hospitalario que se pretende realizar será registrado en su totalidad en el PAA</p>	<p>Dejar claridad en el Plan Anual de Adquisiciones para la vigencia 2021</p>	<p>Tener un Plan Anual de Adquisiciones conforme a las instrucciones señaladas en la Resolución 5185 de 2013 y las orientaciones emitidas por Colombia Compra Eficiente.</p>	Producto	100%	1/01/2021	5/02/2021	5	Bienes y Servicios
--	--------	---	---	---	---	--	----------	------	-----------	-----------	---	--------------------

	Obs 04	<p>El Plan de Anual de Adquisiciones de la vigencia 2020, fue publicado de forma extemporánea en la plataforma del SECOP, esta publicación debió realizarse el 31 de enero de 2020 y se presentó el 01 de febrero, se efectuó el 13 de julio de 2020 una actualización de este informe, tal como se evidencia en el pantallazo tomado de dicha plataforma.</p>	Publicación tardía del Plan Anual de Adquisiciones en la plataforma del SECOP	Generación de incumplimientos a los entes de control	<p>(- Publicar su Plan Anual de Adquisiciones y las actualizaciones del mismo en su página web y en el (SECOP) antes del 31 de enero, -Actualizar el Plan Anual de Adquisiciones por lo menos una vez durante su vigencia.)</p>	Cumplir con los requerimientos expedidos por los entes de control	Tener un Plan Anual de Adquisiciones conforme a las instrucciones señaladas en la Resolución 5185 de 2013 y las orientaciones emitidas por Colombia Compra Eficiente.	Producto	100%	1/01/2021	5/02/2021	5	Bienes y Servicios
	Obs 05	<p>En los expedientes verificados, no se evidencio la totalidad de los documentos establecidos como requisitos en el manual de contratación para las adquisiciones con Órdenes de Compra.</p>											

1	Obs 06	Se verificaron los expedientes de las adquisiciones realizadas por Órdenes de Compra durante la vigencia, desde 12 de septiembre del 2019 y hasta el 03 agosto de 2020, observando que varios de los expedientes de Órdenes de Compra, no contienen los documentos establecidos como requisitos dentro del Manual de Contratación de la entidad.	No se encontraron la totalidad de los documentos establecidos como requisitos en el manual de contratación para las adquisiciones con Órdenes de Compra.	Falta de claridad en el procedimiento de compras	Elaboración del manual de Compras, donde se den los parámetros claros para las compras directas, unificando este proceso de adquirentes.	Dar claridad a los procedimientos de compra	Tener un manual de compras que establezca los parámetros claros en el proceso de cada compra	Producto	100%	1/01/2021	31/03/2021	12	Jurídica - Compras
	Obs 07	Se revisaron un total de (10) expedientes de órdenes de compra, evidenciando ausencia de documentos soportes o requisitos											

2	obs 08	Se evidencio que los valores y descripción de los equipos de las hojas de vida no son acordes al inventario	Ingresos a la hoja de vida sin incluir IVA	Estados financieros e inventarios subvalorados con relación al valor de ingreso.	Se realizara verificación y actualización de todos los items, activos fijos y bitacoras de mantenimiento de las hojas de vida de todos los equipos biomedicos acorde al inventario de la entidad(marca, modelo,serie, activo fijo, valor),	Tener inventario valorado y actualizado de todos los equipos.	Tener nventario con valor real que refleje en el sistema el valor de los mismos.	Producto	100%	1/01/2021	31/10/2021	40	Bienes y Servicios (Equipo biomedico)
3	obs 09	Conforme a la revisión realizada a las hojas de vida se logró evidenciar que tres (3) reguladores de oxigeno del área de urgencias no cuenta con su respectiva placas de inventario al igual que todos los fonendoscopios del Centro de Salud CAA sur.	Varios equipos sin placa (deterioradas y retiradas)	Dificultad para identificar el activo fjo claramente	Se realizara verificación y actualización de placas de todos los equipos acorde al inventario de la Entidad	Tener identificado todos los equipos acorde al inventario	Tener inventario identificados de todos los equipos	Producto	100%	1/01/2021	31/10/2021	40	Bienes y Servicios (Equipo biomedico)
4	obs 10	Se verificaron las hojas de vida y el inventario de la maquinaria y equipo, donde se evidencia que diferentes bienes no cuenta con su respectiva placa de inventario al igual que su costo unitario.	Varios equipos sin placa (deterioradas y retiradas)	Dificultad para identificar el activo fjo claramente	Se realizara verificación y actualización de placas de todos los equipos acorde al inventario de la Entidad	Tener identificado todos los equipos acorde al inventario de la entidad	Tener inventario identificados de todos los equipos	Producto	100%	1/01/2021	31/10/2021	40	Bienes y Servicios (Equipo biomedico)

5	observación 11	Se evidencia que los equipos biomédicos del área de cirugías no tienen sus hojas de vida; al igual que no cuenta con su respectivo control de traslado dentro de la entidad.	Hojas de vida desactualizadas debido a suspensión del servicio de Quirofanos	Falta de identificación de los equipos	Se realizara actualización de todas las hojas de vida de los equipos del area de Quirofanos, además de la implementación de un formato de control para el traslado entre areas de los equipos	Tener identificado todos los equipos acorde al inventario de la entidad mediante la elaboración de sus hojas de vida y su ubicación real dentro de la Entidad	Tener inventario identificados de todos los equipos	Producto	100%	1/01/2021	31/10/2021	40	Bienes y Servicios (Equipo biomedico)
6	Obs 12	Se encuentran desactualizadas las bitácoras de mantenimiento de los diferentes equipos de la E. S. E; de igual forma no se encuentra clara la información suministrada en dichos formatos.	Algunos items en las hojas de vida no se encuentran descritos	Falta de identificación de las hojas de vida	Se realizara actualización de todos los items en las hojas de vida de los equipos	Tener hojas de vida debidamente diligenciadas para su lectura	Tener toda la documentación clara de todos los equipos	Producto	100%	1/01/2021	31/10/2021	40	Bienes y Servicios (Equipo biomedico)
7	Obs 13	Durante el análisis se pudo evidenciar que los equipos biomédicos de placa de inventario No.11473, 9196, 2093, 1716, se encuentran en proceso de baja	Estos equipos se han retirado del servicio ya que presentan daños irreparables u obsolescencia según concepto tecnico	Afectación en el inventario real	Se realizará el proceso interno de baja	Tener el inventario real y actualizado de la entidad	Tener inventario identificados de todos los equipos	Producto	100%	1/01/2021	30/06/2021	24	Bienes y Servicios (Activos fijos)

Obs 14	Los recursos financieros destinados al mantenimiento de la infraestructura y de la dotación hospitalaria del año 2019 y 2020 hasta el mes de septiembre, no se ejecutaron en el 5% del presupuesto total aprobado para la Entidad en la vigencias, tal como se observa en el formato Anexo 1 "FORMATO EJECUCION DE RECURSOS" reportado en enero de 2019 y septiembre del 2020 ante la Secretaría de Salud Departamental, con destino a la Superintendencia Nacional de Salud, lo anterior contraviene lo establecido en el capítulo 8, sección 1, artículo 2.5.3.8.1.1 del Decreto 0780 de 2016.	No se ejecutaron en el 5% del presupuesto total aprobado para la Entidad en la vigencia	Proyectar el 5% del valor del presupuesto de acuerdo con la normatividad y el plan de mantenimiento hospitalario que se pretende realizar será registrado en su totalidad en el PAA.	Cumplir con los requerimientos expedidos por los entes de control	Tener un Plan Anual de Adquisiciones conforme a las instrucciones señaladas en la Resolución 5185 de 2013 y las orientaciones emitidas por Colombia Compra Eficiente.	Producto	100%	1/01/2021	5/02/2021	5	Bienes y Servicios
--------	--	---	--	---	---	----------	------	-----------	-----------	---	--------------------

TOTALES

Fuente:

Convenciones:

Columnas de calculo automático
Información suministrada en el informe de la CGR
Celda con formato fecha: Día Mes Año
Fila de Totales

Evaluación del plan de mejoramiento

Puntajes base de evaluación	
Puntaje base evaluación de cumplimiento	PBEC =
Puntaje base evaluación de avance	PBEA =
Cumplimiento del plan	CPM = POMMV/PBEC
Avance del plan de mejoramiento	AP= POMI/PBEA

SUSCRIBIO
SUBGERENTE DE PLANIFICACION

ELABORO:
LIDER BIENES Y SERVICIOS

me
18468143