

**INFORME DE AUDITORÍA  
MODALIDAD REGULAR**

**HOSPITAL NAZARETH ESE I.N.A.**

**PERÍODO AUDITADO VIGENCIA 2012**

**PLAN DE AUDITORÍA DISTRITAL - PAD - 2013**

**DIRECCIÓN SECTOR SALUD**

**DICIEMBRE DE 2013**

**AUDITORÍA REGULAR AL HOSPITAL NAZARETH ESE I.N.A**

Contralor de Bogotá	Diego Ardila Medina
Contralora Auxiliar	Ligia Inés Botero Mejía
Director Sectorial (E)	Lilia Aurora Medina Roa
Gerente (E)	Gilma Acenedt Reyes Bejarano
Asesor	Andrea del Pilar Luengas Muñoz
Equipo de Auditoría	Jorge Montealegre Cortez Karina Villazón Sequea Manuel Antonio Vela S. Sandra Marcela Suarez Hernández. Idaly Gutiérrez Murillo

## CONTENIDO

<b>1. DICTAMEN DE LA AUDITORIA MODALIDAD REGULAR .....</b>	<b>4</b>
<b>2. RESULTADOS DE LA AUDITORIA.....</b>	<b>12</b>
<b>2.2 EVALUACIÓN CONTROL INTERNO .....</b>	<b>13</b>
<b>2.3 EVALUACIÓN ESTADOS CONTABLES.....</b>	<b>17</b>
2.3.1.....	21
<b>2.4 EVALUACIÓN AL PRESUPUESTO. ....</b>	<b>23</b>
<i>Ingresos</i> .....	24
<i>Gastos</i> .....	24
<b>2.5 EVALUACIÓN CONTRATACION .....</b>	<b>27</b>
<b>2.6 EVALUACIÓN PLAN DE DESARROLLO, BALANCE SOCIAL .....</b>	<b>32</b>
2.6.1 <i>Evaluación Plan de desarrollo</i> .....	32
2.6.2 <i>Evaluación balance social</i> .....	36
<b>2.7 EVALUACIÓN GESTION AMBIENTAL .....</b>	<b>37</b>
<b>2.8 EVALUACIÓN ACCIONES CIUDADANAS.....</b>	<b>42</b>
<b>2.9 EVALUACIÓN SISTEMAS DE INFORMACION .....</b>	<b>43</b>
<b>2.10 EVALUACIÓN RENDICION DE LA CUENTA.....</b>	<b>48</b>
<b>3. ANEXOS .....</b>	<b>49</b>
3.1 CUADRO DE HALLAZGOS DETECTADOS Y COMUNICADOS.....	49

“Por un control fiscal efectivo y transparente”

**1. DICTAMEN DE LA AUDITORIA MODALIDAD REGULAR**

Doctora  
**ELIANA IVON HURTADO SEPULVEDA**  
Gerente  
**HOSPITAL NAZARETH ESE I.N.A**

Doctora  
**MARTHA LUCIA VELEZ VALLEJO**  
Presidenta Junta Directiva  
Hospital Nazareth I Nivel ESE  
Ciudad

La Contraloría de Bogotá con fundamento en los artículos 267 y 272 de la Constitución Política y el Decreto 1421 de 1993, practicó Auditoria Gubernamental con Enfoque Integral, Modalidad Regular al **HOSPITAL NAZARETH ESE I.N.A** a través de la evaluación de los principios de economía, eficiencia, eficacia y equidad con que administró los recursos puestos a su disposición y los resultados de su gestión, el examen del Balance General a 31 de diciembre de 2012 y el Estado de Actividad Financiera, Económica y Social por el período comprendido entre el 1o. de enero y el 31 de diciembre de 2012 (cifras que fueron comprobadas con las de la vigencia anterior), la comprobación de que las operaciones financieras, administrativas y económicas se realizaron conforme a las normas legales, estatutarias y de procedimientos aplicables, la evaluación y análisis de la ejecución de los planes y programas de gestión ambiental y de los recursos naturales y la evaluación del Sistema de Control Interno.

Es responsabilidad de la administración el contenido de la información suministrada y analizada por la Contraloría de Bogotá. La responsabilidad de la Contraloría de Bogotá consiste en producir un informe integral que contenga el concepto sobre la gestión adelantada por la administración de la entidad, que incluya pronunciamientos sobre el acatamiento a las disposiciones legales y la calidad y eficiencia del Sistema de Control Interno, y la opinión sobre la razonabilidad de los Estados Contables.

El informe contiene aspectos administrativos, financieros y legales que una vez detectados como deficiencias por el equipo de auditoria, fueron corregidos (o serán corregidos) por la administración, lo cual contribuye al mejoramiento continuo de la organización y por consiguiente en la eficiente y efectiva producción y/o prestación de bienes y/o servicios en beneficio de la ciudadanía, fin último del control.

“Por un control fiscal efectivo y transparente”

La evaluación se llevó a cabo de acuerdo con las normas de Auditoría Gubernamental Colombianas compatibles con las de General Aceptación, así como con las políticas y los procedimientos de auditoría establecidos por la Contraloría de Bogotá; por lo tanto, requirió, acorde con ellas, de planeación y ejecución del trabajo de manera que el examen proporcione una base razonable para fundamentar los conceptos y la opinión expresada en el informe integral. Sin embargo debido a la ubicación geográfica de la Localidad de Sumapaz y del CAMI, no se pudieron efectuar algunas pruebas de auditoría, por lo que se trabajó en evidencias y documentos que soportan la gestión de la entidad, las cifras y presentación de los Estados Contables y el cumplimiento de las disposiciones legales, así como la adecuada implementación y funcionamiento del Sistema de Control Interno.

Los hallazgos se dieron a conocer a la entidad, las respuestas dadas fueron analizadas de acuerdo a los soportes suministrados y sobre estos el equipo auditor estableció su aceptación o no.

### **Concepto sobre Gestión y los Resultados**

La aplicación de la Metodología para la evaluación de la gestión y los resultados, presentó la siguiente consolidación:

Rango de calificación para obtener el concepto:

CONCEPTO DE GESTION	PUNTUACION
FAVORABLE	Mayor o igual 75
FAVORABLE CON OBSERVACIONES	Menor 75, mayor o igual a 60
DESFAVORABLE	Menor a 60

Con base en las conclusiones y hallazgos que se relacionan, la Contraloría de Bogotá D.C. como resultado de la Auditoría adelantada, conceptúa que la gestión y resultados, es favorable, con la consecuente calificación de 75.6, resultante de ponderar los siguientes aspectos:

“Por un control fiscal efectivo y transparente”

**CUADRO 1**  
**CALIFICACION DE LA GESTION DE LA ENTIDAD**

VARIABLES	ELEMENTOS A EVALUAR	CALIFICACION AUDITOR	PORCENTAJE	CALIFICACION TOTAL
PLAN DE DESARROLLO Y/O PLAN ESTRATEGICO	1. Concordancia de los proyectos de inversión con la información de fichas de Estadísticas Básicas de Inversión -EBI D.	NA	NA	NA
	2. Concordancia entre los objetivos de los proyectos de inversión, las metas y las actividades con los objetos de los contratos suscritos para su ejecución.	NA	NA	NA
	3. Nivel de cumplimiento presupuestal por proyectos de inversión y metas. De acuerdo a lo programado para la vigencia en estudio.	NA	NA	NA
	4. Nivel de cumplimiento físico de las metas de los proyectos de inversión. De acuerdo a lo programado en la vigencia en estudio.	NA	NA	NA
	5. Consistencia de la magnitud de las metas inicialmente programadas versus la magnitud reprogramada en la vigencia evaluada y la relación con la asignación presupuestal.	NA	NA	NA
	6. Cumplimiento de actividades definidas en el plan operativo	80	20	16
<b>SUBTOTAL</b>			<b>20</b>	<b>16</b>
BALANCE SOCIAL	1. Cumplimiento de la metodología vigente para presentación del Balance Social en forma y contenido.	80	3	2,4
	2. Identificación clara y concreta de cada uno de los problemas sociales presentados con sus causas y efectos.	70	4	2,8
	3. Establecimiento de los instrumentos formulados para la atención de los problemas sociales.	80	3	2,4
	4. Identificación de las unidades de focalización en población u otras unidades de medida.	70	3	2,1
	5. Determinación de la población o unidades de medida atendidas en la vigencia.	85	3	2,55
	6. Determinación de la población u otras unidades de medida sin atender en la vigencia.	85	3	2,55
	7. Establecimiento de los cambios en los problemas sociales.	85	3	2,55
	8. Diagnostico del problema al final de la vigencia.	90	3	2,7
<b>SUBTOTAL</b>			<b>25</b>	<b>20,05</b>
CONTRATACION	1. Cumplimiento de las etapas pre-contractual, contractual y post-contractual.	80	9	7,2
	2. Cumplimiento de las normas, principios y procedimientos contractuales.	80	6	4,8
	3. Relación de la contratación con el objeto misional.	80	2	1,6
	4. Informes y labores de interventoría y supervisión.	50	3	1,5
<b>SUBTOTAL</b>			<b>20</b>	<b>15,1</b>
PRESUPUESTO	1. Cierre presupuestal.	60	3	1,8
	2. Modificaciones presupuestales presentadas, tales como: créditos, contracréditos, suspensiones, adiciones, etc.	70	3	2,1
	3. Cumplimiento normativo en la ejecución de presupuesto de gastos e inversión.	60	3	1,8
	4. Análisis a las autorizaciones de giro.	80	2	1,6
	5. Revisión de la ejecución de la reserva presupuestal y/o cuentas por pagar de la vigencia anterior y el manejo dado a los pasivos exigibles.	80	2	1,6
	6. Planeación del sujeto de control para la ejecución del presupuesto.	80	2	1,6
	7. Grado de cumplimiento y análisis de resultados del PMR.	80	3	2,4
	8. Análisis del portafolio de inversiones.	NA	NA	NA
	9. Manejo de la deuda.	NA	NA	NA
<b>SUBTOTAL</b>			<b>15</b>	<b>10,5</b>
GESTION AMBIENTAL	1. Cumplimiento de Proyectos del Plan de Acción Cuatrienal Ambiental – PACA en el marco del Plan de Gestión Ambiental Distrital – PIGA.	NA		
	2. Cumplimiento de Planes Institucionales de Gestión Ambiental – PIGA's.	65	10	6,5
<b>SUBTOTAL</b>			<b>10</b>	<b>6,5</b>
CONTROL INTERNO	1. Evaluación y cumplimiento del MECI.	70	2,5	1,8
	2. Evaluación y cumplimiento del SGC.	65	2,5	1,6
	3. Revisión y análisis al informe de control interno del sujeto de control.	70	2,5	1,8
	4. Cumplimiento al Plan de Mejoramiento.	93	2,5	2,3
<b>SUBTOTAL</b>			<b>10</b>	<b>7,5</b>
<b>TOTAL</b>			<b>100</b>	<b>75,6</b>

“Por un control fiscal efectivo y transparente”

Efectuado el seguimiento y verificación de las acciones propuestas por la entidad para subsanar los hallazgos identificados por la Contraloría de Bogotá, se obtuvo un promedio de cumplimiento del 93%, lo que permite concluir que el sujeto de control dio cumplimiento al Plan de Mejoramiento.

En lo que respecta a la evaluación del Sistema de Control Interno, se evidencio dentro del proceso de Gestión de Talento humano el manual de funciones y procedimientos desactualizado.

Así mismo, se evidenciaron deficiencias en cuanto a los riesgos derivados del manejo de los sistemas de información, tiene un plan de contingencia de la vigencia 2009, es decir está desactualizado; no dispone de un back up de la información de las bases de datos.

La estructura orgánica de la ESE adolece de áreas importantes como Planeación, Calidad, Mercadeo, Jurídica, Control Interno Disciplinario y oficina de Comunicaciones, funciones que son asumidas a través de contratos de prestación de servicio o por el comité directivo de la institución. Por ejemplo la coordinadora de planeación es contratista Asesora de planeación y calidad y de ella depende tres áreas que son: Seguridad del Usuario, Gestión Ambiental y Gestión de proyectos en Salud, lleva tres años continuos en subordinación laboral, funciones, horario y salario; en iguales condiciones, se observa el Asesor Jurídico de la entidad, quien además de las funciones normales del cargo se apoya solo con una funcionaria y atiende los asuntos de procesos, demandas y demás actividades que se generan en una oficina jurídica. Este Ente de Control alerta a la ESE ante el riesgo que puede generar en demandas interpuestas por estos funcionarios en contra de la entidad, al configurarse los elementos normados en el Artículo 22 del Código Sustantivo del trabajo.

Dadas las debilidades antes esbozadas, la aplicación de la metodología arroja una calificación de 73%, lo que sitúa el Sistema de Control Interno del Hospital Nazareth I Nivel en un nivel de Mediano Riesgo.

**CUADRO 2**  
CALIFICACION CONTROL INTERNO

CALIFICACION		RANGO PORCENTUAL	
1.0 a 2.5	Malo	0 a 51%	Alto Riesgo
2.51 a 3.75	Regular	52 a 75%	Mediano Riesgo
3.76 a 5.0	Bueno	76 a 100%	Bajo Riesgo



El Hospital Nazareth no tiene adoptado el Plan de Desarrollo “Bogotá Humana”, como lo establece el literal 2 del artículo 11 de la del Decreto 1876 de 1994.

El Ente de Control conceptúa que la gestión ambiental para la vigencia 2012 cumplió con los principios de la gestión como son la eficiencia, eficacia y economía, por cuanto se verificó que se adelantó gestiones en la destrucción de residuos peligrosos, como el control en el uso y ahorro de papel para impresión

La Entidad tuvo una calificación en su gestión ambiental del 70% con un rango ACEPTABLE con relación al cumplimiento del Plan Institucional de Gestión Ambiental PIGA 2012. La misma se soporta en que no ha sido adoptado el PIGA concertado con la Secretaría Distrital de Ambiente desde el mes de junio de 2012. Así mismo, algunas metas de los programas contemplados en el PIGA no se cumplieron por falta de presupuesto en la vigencia 2012. Sin embargo, la entidad viene integrando su Sistema de Gestión de la Calidad para articularlo con cada uno de los subsistemas de gestión requeridos de acuerdo a lo normado incluido el ambiental.

El Hospital Nazareth viene implementando alternativas de aprovechamiento de residuos orgánicos en el Parque Temático Chaquén, espacio agroambiental, con enfoque terapéutico del programa Ecoterapia y rehabilitación integral para personas con discapacidad mental del D.C.

En cuanto a la contratación, se evidencia que el hospital no tiene el manual de contratación actualizado, y evaluados los contratos de la muestra, se estableció que en su mayoría están liquidados unilateralmente. Así mismo, se evidenció en sentencias judiciales que mediante el proceso ejecutivo 10-00217 del 14 de octubre de 2011, se condenó al hospital a pagar intereses por mora en las facturas en cuantía de medicamentos por valor \$6.351.863, cifra que a la fecha de la auditoría no se ha desembolsado por la ESE.

En presupuesto evaluada la documentación objeto de la auditoria, incluidos sus registros de ejecución y el reporte de información, se concluye que la gestión presupuestal del HOSPITAL NAZARETH durante la vigencia 2012, se ajusta a la normatividad legal establecida al respecto, determinándolo **CONFIABLE**, excepto por lo descrito en el numeral 2.4.1.

### Concepto sobre la evaluación y revisión de la cuenta

Una vez revisada la cuenta rendida por la entidad a través del aplicativo SIVICOF se evidenció su presentación conforme a lo establecido en las Resoluciones

Reglamentarias 034 de 2009; 001 de enero de 2011 y la 010 de enero de 2013, excepto por algunas deficiencias que se señalan en el numeral 2.10 del presente informe.

### **Opinión de los Estados Contables**

En nuestra opinión, excepto porque no existe interface entre contabilidad con los módulos de nómina, costos, cartera y de otra parte por deficiencias de control al no tener un contrato de custodia de la información (Back-ups), los estados contables del hospital Nazareth, presentan razonablemente la situación financiera en sus aspectos más significativos por el año terminado el 31 de Diciembre de 2012, de conformidad con las Normas de Contabilidad Generalmente Aceptadas, prescritas por La Contaduría General de La Nación (CGN). Se emite opinión razonable.

### **Consolidación de Hallazgos**

En desarrollo de la presente auditoría tal como se detalla en el Anexo No. 3.1 se establecieron 14 hallazgos administrativos, de los cuales 2 tienen alcance disciplinario, se remitirán a la Personería de Bogotá para lo de su competencia.

### **Concepto sobre fenecimiento**

Por el concepto favorable emitido en cuanto a la gestión realizada, el cumplimiento de la normatividad, la calidad y eficiencia del Sistema de Control Interno y la opinión expresada sobre la razonabilidad de los Estados Contables, la Cuenta Rendida por la Entidad, correspondiente a la vigencia 2012, se fenece.

### **Plan de Mejoramiento**

A fin de lograr que la labor de auditoría conduzca a que se emprendan acciones de mejoramiento de la gestión pública, la entidad debe diseñar un plan de mejoramiento que permita solucionar las deficiencias puntualizadas, en el menor tiempo posible, documento que debe ser remitido a la Contraloría de Bogotá, a través del SIVICOF de conformidad con lo establecido en la normatividad vigente.

El plan de mejoramiento debe detallar las acciones que se tomarán respecto de cada uno de los hallazgos identificados, cronograma en que implementarán los correctivos, responsables de efectuarlos y del seguimiento a su ejecución,

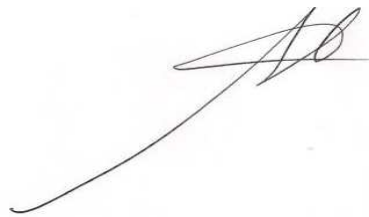
“Por un control fiscal efectivo y transparente”

garantizando que busque eliminar la causa del hallazgo, que sea realizable, medible, contribuya a su objeto misional, propicie el buen uso de recursos públicos, el mejoramiento de la gestión institucional y atienda los principios de la gestión fiscal.

**Resultado de las peticiones, quejas y reclamos utilizados como insumo de auditoría**

Durante el desarrollo de la auditoría no se presentaron peticiones, quejas y reclamos por parte de la ciudadanía que incidieran en el cumplimiento de la gestión adelantada por la entidad, toda vez que los escritos presentados correspondieron a situaciones subsanables y que fueron abordados por la administración en su debido momento.

Bogotá, diciembre de 2013



**LILIA AURORA MEDINA ROA**  
Directora Sector Salud (E)

## 2. RESULTADOS DE LA AUDITORIA

### Seguimiento al plan de mejoramiento

El Plan de Mejoramiento del Hospital Nazareth I Nivel ESE con la Contraloría de Bogotá, corresponde a observaciones de las AGEI modalidades regular a la vigencia 2010 y especial de medicamentos en la vigencia 2012.

Los hallazgos presentados en el Plan de Mejoramiento fueron evaluados así: de 20 de la auditoria regular se cierran 19 y quedan abiertas dos (2), la número 3.3.6 y 2.2.8, las cuales a la fecha del seguimiento ya habían cumplido el plazo de ejecución.

**CUADRO 3**  
CONSOLIDADO DE HALLAZGOS POR AUDITORIA

AUDITORIA	TOTAL	CERRADOS	ABIERTAS	NUMERO
Auditoria regular 2010	20	19	1	3.3.6
Medicamentos	8	7	1	2.2.8
	28	26	2	

Fuente: Plan de Mejoramiento – Hospital Nazareth

Efectuado el seguimiento y verificación de las acciones propuestas por la entidad para subsanar los hallazgos identificados por la Contraloría de Bogotá, se obtuvo un cumplimiento de 93%, lo que permite concluir que el sujeto de control dio cumplimiento al Plan de Mejoramiento.

Lo anterior se sustenta en los soportes y las evidencias objetivas del resultado de las acciones de mejora implementadas. De las veintiocho (28) acciones de mejora establecidas en el Plan de Mejoramiento, se cerraron veintiseis (26), quedando abiertas dos (2), las cuales a la fecha del seguimiento ya habían cumplido el plazo de ejecución.

### 2.1 SEGUIMIENTO A PRONUNCIAMIENTOS Y CONTROLES DE ADVERTENCIA

- *Situación financiera de la Red Pública hospitalaria Distrital Salud Cándor.*

Del total de la cartera que ascendió \$1.613.742.809 a 31 de diciembre de 2012, se ha dejado de radicar \$326.614.979.

“Por un control fiscal efectivo y transparente”

El hospital ha venido realizando las gestiones de la cartera y ha gestionado la radicación de sus cuentas, es así como en el régimen subsidiado presenta un valor radicado de \$346.767.284 y pendiente de radicar \$8.015.376, de los cuales CAPITAL SALUD registra un valor de \$751.778 (0.05%) y por radicar \$455.289 (0.14%) en el mismo régimen CAPRECOM ha radicado un valor de \$16.546.013 equivalente a 1.02% del valor de la cartera y por radicar \$2.976.629 (0.009%).

El Hospital se presentó dentro de los términos de Ley para las reclamaciones al pagador SALUD CONDOR, con saldo registrado en cartera de \$229.837, presentó los Registros Individuales de Prestación de Servicios RIPS, correspondiente a las reclamaciones que hacen parte del proceso liquidatorio de la Entidad.

- *Control de advertencia relacionado con los medicamentos*

Dentro del programa *redes para la salud y la vida* con el proyecto 876 el hospital Nazareth suscribió el convenio 2256 de 26 de diciembre de 2012 con la SDS-FFDS, con el objeto de aunar esfuerzos para promover la adquisición de medicamentos con economías de escala, calidad oportunidad y eficiencia con el apoyo de la APC Administradora Pública Cooperativa Salud Bogotá, por un valor de \$50.000.000 y un período de 6 meses.

A la fecha de la auditoria, ya fue prorrogado por tres meses, con un nuevo cronograma que incluye los nueve compromisos bajo la responsabilidad del jefe de Planeación, el referente de recursos físicos y la química farmacéutica del hospital Nazareth.

- *Control de Advertencia relacionado con la infraestructura hospitalaria*

Aunque este hospital solo aparece con el proyecto ECOTERAPIA en el Plan Maestro de Equipamientos, de la Secretaría de Salud, con un adecuado cumplimiento; por otra parte, la adquisición de la sede administrativa se encuentra en el plan bienal, en el año 2010 le fueron girados la suma de \$500.000.000, para que adelantara las gestiones respectivas, sin que se hayan obtenido los resultados finales, cifra que tendrá que devolverse a la SDS junto con sus rendimientos.

## 2.2 EVALUACIÓN CONTROL INTERNO

Teniendo en cuenta la metodología para evaluar el Sistema de Control Interno adoptada por la Contraloría de Bogotá mediante la Resolución Reglamentaria 030 de 2012, se diligenció la siguiente “*Tabla de Agregación General de Resultados*”,

“Por un control fiscal efectivo y transparente”

que permite obtener una imagen global del sistema y a la vez conceptuar sobre la calidad, eficiencia y nivel de confianza del mismo.

EFECTOS	COMPONENTE	TOTAL * COMPONENTE	SUBSISTEMA	TOTAL * SUBSISTEMA	TOTAL SISTEMA
CONTROL ESTRATEGICO	AMBIENTE DE CONTROL	92	CONTROL ESTRATÉGICO	92	73
	DIRECCIONAMIENTO ESTRATÉGICO	67			
	ADMINISTRACIÓN DE RIESGOS	88			
CONTROL DE GESTION	ACTIVIDADES DE CONTROL	90	CONTROL DE GESTIÓN	67	
	INFORMACIÓN	62			
	COMUNICACIÓN PÚBLICA	49			
CONTROL DE EVALUACION	AUTOEVALUACIÓN	75	CONTROL DE EVALUACIÓN	70	
	EVALUACIÓN INDEPENDIENTE	35			
	PLANES DE MEJORAMIENTO	100			

## SUBSISTEMA CONTROL ESTRATÉGICO

La entidad Cuenta con código de ética socializado mediante la estrategia de los diez mandamientos, aprobado mediante documentos normalizados con versión del 2011 y es socializado en la pagina web.

Del análisis de los procesos adelantados en la Oficina del Talento Humano, se evidenció el plan institucional de formación y capacitacion, programas de: induccion, reintuccion, bienestar, en el plan de incentivos (solo son 3 funcionarios de planta), hace el reconocimiento a todos los funcionarios pero sin incentivos economicos, se evidencia también la aplicación de evaluacion de desempeño, realización de programas de inducción al personal vinculado a la ESE, dando a conocer la plataforma estratégica de la entidad, misión, visión, y objetivos.

La entidad cuenta con acuerdos de gestion firmados a corde a la metodologia del DAFP con el equipo directivo de la entidad. La entidad conformó diferentes comites entre ellos el de calidad en el que se difunde la aplicación de MECI, cuenta con plegables y difucion de imagen institucional, incluye en el plan el desarrollo y cumplimiento de MECI.

### 2.2.1 Hallazgo administrativo

El organigrama que aparece en la página web del Hospital Nazareth no está actualizado, su estructura orgánica adolece de áreas importantes como Planeación, Calidad, Mercadeo, Jurídica, Control Interno Disciplinario y oficina de Comunicaciones, funciones que son asumidas a través de contratos de prestación de servicio o por el comité directivo de la institución. Por ejemplo la coordinadora de planeación es contratista Asesora de planeación y calidad y de ella depende tres áreas que son: Seguridad del Usuario, Gestión Ambiental y Gestión de proyectos en Salud, lleva tres años continuos en subordinación laboral, funciones, horario y salario; en iguales condiciones, se observa el Asesor Jurídico de la entidad, quien además de las funciones normales del cargo se apoya solo con una funcionaria y atiende los asuntos de procesos, demandas y demás actividades que se generan en una oficina jurídica, a la fecha se encuentra estudiando las cargas laborales junto con la SDS. Este Ente de Control alerta a la ESE ante el riesgo que puede generar en demandas interpuestas por estos funcionarios en contra de la entidad, al configurarse los elementos normados en el Artículo 22 delCodigo Sustantivo del trabajo, incumple también los literales a) a la h) artículo 2 de la Ley 87 de 1993.

### 2.2.2 Hallazgo administrativo

Se verificó algunos contratos de prestación de servicios, en los que se pudo establecer que no obstante la ESE teniendo autonomía administrativa y financiera para contratar, dentro de la escala de valores en los últimos tres años hay profesiones o actividades contratadas que no han sido incrementados los sueldos en el periodo de 2011 a 2013, entre otros casos; el auditor médico, recepcionista, el no incremento a algunos trabajadores se generan diferencias salariales entre quienes están en igualdad de condiciones de eficiencia, cantidad y calidad de trabajo violando el principio de "a trabajo igual salario igual", lo que si daría lugar a una discriminación con los efectos jurídicos que ello supone. No hay igualdad entre los que devengan un salario como funcionarios del personal de planta y los que son contratados por prestación.

La entidad presenta diagnóstico estratégico, cuenta con mision y vision difundida por varios medios de comunicación, como EL MADRUGON. Dispone de objetivos, acciones y responsables, así como indicadores, seguimiento y evaluación.

Tiene mapa de riesgos por procesos, *sonrizas*, que contempla acciones de mejora, valoración, seguimiento y evaluación de controles cada trimestre, identifica los factores internos y externos, sin embargo, como se enunció en párrafos anteriores se encuentra abocada a algunos riesgos, igualmente como lo expresamos en el numeral 2.8 presenta riesgos en los backup de la información, así como a la falta de interfase en las áreas de costos, nómina y cartera.

### SUBSISTEMA CONTROL DE GESTIÓN

Dispone de indicadores correspondientes a la prestación de servicios de salud con el seguimiento respectivo, así mismo se evidencian procedimientos identificando puntos de control, de igual manera la página web de la entidad permanentemente esta siendo actualizada.

Se evidencia que la ESE dispone de Normograma, en el servidor central Zamba. El Hospital adoptó mediante el ACUERDO 005 DE 16 DE MARZO DE 2006 como el manual de funciones y competencias laborales, a la fecha de la auditoria la ESE junto con la SDS se encuentran evaluando las cargas laborales.

No cuenta con mecanismos internos de PQR para funcionarios. En cuanto a la tabla de retención documental dispone la de la vigencia 2009, actualmente la ESE se encuentra en proceso de actualización.



Dentro de las fuentes internas de información como actas, memorandos, manejo sistematizado de correspondencia, presenta debilidades en recursos físicos, no están actualizados en los sistemas, cuenta con política de comunicación, sin embargo, por estar en área rural tiene dificultades frente a los servidores y en comunicación con la ciudadanía, atención al usuario en pag web, presenta informes de resultados de gestión, informe de programas y proyectos, realiza rendición de cuenta anual, y publica trámites en la página web

Cuenta con medios de comunicación entre la entidad y cliente, cuenta con área de atención al usuario, página web, carteleras, plegables, las condiciones geográficas no permiten establecer redes de comunicación efectivas y de bajo costo que facilite el manejo de la información en tiempo real para la toma de decisiones.

## SUBSISTEMA CONTROL DE EVALUACIÓN

La Oficina Asesora de Gestión Pública y Autocontrol no dispone de personal, sin embargo, para ejecutar el programa anual de auditorías recurre a los referentes de cada área o líderes, que además la mayoría son de contrato de prestación de servicios, una vez realizada la auditoría existe retroalimentación inmediata al personal del proceso auditado y elabora planes de mejoramiento. Existe informe de control interno radicado el 20 de febrero de 2012 a las entidades respectivas.

Sistema de gestión de calidad.

Se observa en la documentación del Sistema de Gestión de Calidad la declaración de la política de calidad y los objetivos de calidad adoptados por la ESE, los procedimientos documentados y los registros requeridos para la norma.

De otra parte, dando cumplimiento a la normatividad se realiza la revisión gerencial del Sistema de Gestión de Calidad teniendo en cuenta las entradas específicas para este procedimiento, el cual es socializado mediante charlas con los funcionarios y en el comité de control interno y calidad, donde se definen las acciones de mejora a implementar.

## 2.3 EVALUACIÓN ESTADOS CONTABLES

Este Organismo de Control auditó el Balance General, el Estado de Actividad Financiera, Económica y Social y el Estado de Patrimonio a 31 de diciembre de 2012, el alcance, estuvo enfocado a la revisión, presentación y clasificación de las

cuentas. En el desarrollo de la auditoria se presentaron limitaciones en el alcance de la auditoria, debido a la ubicación geográfica de la Localidad de Sumapaz y del CAMI, no se pudieron efectuar algunas pruebas de auditoria, por lo que se trabajó en evidencias documentales que soportan la gestión de la entidad, se revisaron los registros contables y documentos soportes de las cuentas efectivo, deudores, propiedad planta y equipo, cuentas por pagar, las cuentas 91210, 2460 y 271005 a fin de poder opinar sobre la razonabilidad de las cifras.

#### Efectivo

La cuenta de efectivo presenta un saldo de \$2.645.571.000 a diciembre 30 de 2012, que representa el 29.28% del activo, conformada por caja principal con \$1.960.000 y bancos presenta un saldo de \$2.643.611.000.

#### *Caja menor*

La caja menor del hospital, fue creada mediante Resolución 009 del primero del febrero de 2012 por valor de \$14.167.500. Esta fue legalizada el 28 de diciembre de 2012, mediante la consignación de \$ 7.824, a la Tesorería de la institución.

#### Bancos

El hospital viene realizando las conciliaciones bancarias mensuales, no se establecieron diferencias entre tesorería y contabilidad. Sin embargo, a diciembre de 2012, la cuenta corriente identificada con el numero 0045999942-0 presenta un saldo de \$65.082.559, en la conciliación del citado mes, se evidencia en ésta, cheques pendientes de cobro en cuantía de \$56.486.115, de los cuales hay uno girado a favor de la Junta de Acción Comunal desde el 12 de agosto de 2012 por valor de \$102.000.

Se observó que de la cuenta de ahorro con destinación específica distinguida con el número 2000076085 del banco BBVA con un saldo de \$523.042.451, producto del Convenio Interadministrativo 1230 del 2009, efectuado entre la Secretaría de salud – FSDS y el Hospital Nazareth, para la compra de la sede administrativa de la ESE, del cual se han obtenido ingresos financieros por valor \$23.042.451, cuenta cancelada en el mes de septiembre del 2012 y trasladados estos recursos a Davivienda a la cuenta de ahorro 4500186103, la cual presenta en el mes de diciembre unos rendimientos de \$ 145.832 para un saldo total de \$ 523.188.283.

## Deudores

La cuenta de deudores presenta un saldo de \$2.196.288.000 que corresponde al 24.30% del total de los activo y por servicios de salud en la parte corriente alcanza un monto de \$1.695.380.000 equivalentes al 74.45% del total de la cartera.

A diciembre del 2012 el estado de cartera por edades presenta un valor de \$1.613.742.809 y pendiente por radicar a sus diferentes pagadores un monto de \$326.614.979.

El hospital ha venido realizando las gestiones de la a cartera y radicó cuentas, del régimen subsidiado en \$346.767.284 y están pendientes de radicar \$8.015.376, de los cuales la de mayor representatividad en este régimen es SOLSALUD con \$30.428.501, con una antigüedad mayor a 360 días alcanza \$10.381.474. CAPITAL SALUD registra un valor de \$751.778 (0.05%) y por radicar \$455.289 (0.14%), en el mismo régimen CAPRECOM tiene radicado un valor de \$16.546.013 (1.02%) de los cuales mayor a 360 días reporta un valor de \$9.226.334 y por radicar \$2.976.629 (0.009%).

Realizado el cruce de saldo entre la cartera y contabilidad se estableció que los saldos se encuentran conciliados.

Para la vigencia del año 2012 la gestión de cobro de la cartera es adecuada, sin embargo, se han dejado de radicar facturas a la Eps Humana Vivir por el régimen contributivo \$11.401.086, de los cuales mayor a 360 días son \$3.778.171 y sin radicar \$349.004. En régimen subsidiado registra cartera por \$273.561.035, mayor a 360 días \$342.672 y por radicar \$240.010.

## Propiedad planta y equipo

El Saldo a 31 de diciembre de 2012 fue de \$2.659.109.000, que al compararlo con la vigencia anterior registró un incremento de 4%, el cual se debe a la incorporación de las construcciones en curso y edificaciones por la obra de Ecoterapia. Se efectuaron los inventarios físicos, según lo normado en la resolución 099 del 12 de octubre de 2012, donde estableció las fechas y las personas que realizarían los inventarios en los diferentes centros de salud sin presentar diferencias.

“Por un control fiscal efectivo y transparente”

Teniendo en cuenta que el 80% de elementos devolutivos se encuentran en la Localidad de Sumapaz, esta auditoría realizó la labor teniendo en cuenta los documentos soportes físicos.

Los saldos de la cuenta propiedad planta y equipo se encuentran adecuadamente registrados.

#### Cuentas por pagar

Las Cuentas por pagar presentan un valor de \$326.470.000 que corresponde al 3.61% del total de los pasivos. Reporta como de mayor relevancia dos cuentas por pagar que corresponde por valor de \$13.396.500 y \$ 26.738.119.

#### Ingresos

Representados en ventas de servicios \$8.173.087.000, a diciembre de 2012, comparados con la vigencia 2011 disminuyeron en \$83.491.000.

#### Gastos

Con corte diciembre de 2012, presenta el saldo de \$ 2.579.248.000 de los cuales el 73 % son administrativos y el restante 26 % corresponde a provisiones y otros gastos. Al compararlos con el año anterior se incrementó en 3.7% por los gastos generales.

En la vigencia 2011, se causaron gastos financieros por \$5.490.000 correspondientes a los servicios financieros del banco BBVA, recursos que fueron trasladados al banco Davivienda en el 2012.

El estado de actividad financiera durante las últimas vigencias refleja lo siguiente:

**CUADRO 4**

ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA 2009 A 2012 HOSPITAL NAZARETH \$

VIGENCIAS	PERDIDA \$	UTILIDAD \$
2009	(532.459.000)	
2010	(99.822.000)	
2011		853.361.000
2012		59.395.000

Fuente: Estados Financieros SIVICOF- HOSPITAL NAZARETH \$

#### *Créditos Judiciales*

"Por un control fiscal efectivo y transparente"
---

En créditos judiciales la entidad no registra saldo a 31 de diciembre de 2012.

*Provisión para Contingencias litigios y Demandas*

El saldo a 31 de diciembre de 2012 de la subcuenta 271001 fue de \$0.

*Notas a los estados financieros*

2.3.1 Hallazgo administrativo

Verificados los informes en SIVICOF CB-0903: denominado NOTAS DE CARACTER ESPECIFICO, a diciembre de 2011 presenta inconsistencias en los reportes de las subcuentas 199952 a la 199970. Igualmente en nota específica de la cuenta 1999 de valorizaciones mencionan que figuran como saldo a 2010 \$ 541.536, que corresponden a la Propiedad Planta y Equipo perteneciente a la entidad y se aumentan con las valorización técnicas realizadas durante la vigencia 2011, sin embargo, los saldos permanecen iguales.

Para la vigencia 2012 se observa que el mismo formato CB-0903, en el reporte del SIVICOF aparece tan solo la nota de caja principal "NO CARGADO". Sin embargo, en notas solicitadas a la ESE en medio físico, se evidencia que en la nota de VALORIZACIONES, presenta deficiencias en cuanto a que señala un aumento en el saldo de éstas con las valorizaciones técnicas realizadas durante la vigencia 2011 con un saldo de \$712.069, sin embargo presenta esta cifra para los años 2011 y 2012, sin variación alguna, es decir los saldos no son congruentes con la descripción de la nota. Situación que incumple con el artículo 37 de La Ley 222 de 1995 y además las normas y principios de contabilidad parágrafos 375 a 381 del Régimen de contabilidad pública.

*Evaluación del Sistema de Control Interno Contable*

Se realizan las conciliaciones bancarias de los bancos y estas fueron legalizadas a 31 de diciembre de 2012.

Las operaciones que realiza la entidad son registradas por el principio de causación.

La institución posee los manuales de procedimientos para el desarrollo de las actividades.

Se comprobó, que existe cartera en la entidad respecto de los servicios que presta y es radicada a las EPS mensualmente. Allí se lleva un control de los

"Por un control fiscal efectivo y transparente"
---

registros, para determinar qué cuentas de cobro posee la entidad con más de 360 días.

La oficina de tesorería, lleva un archivo organizado de las cuentas de cobro que permitan soportar los informes de seguimiento cobro de los pagos.

A la propiedad planta y equipo se efectuaron las respectivas depreciaciones y fueron contabilizadas.

Se observa en los bienes y servicios un control en los traspasos de los elementos y dependencias.

De otra parte, el área de almacén rinde el informe mensual de los bienes de consumo en bodega. La entidad efectúa las depreciaciones a todos los bienes.

Las cuentas por pagar están debidamente respaldadas con sus respectivos soportes y se efectúan los descuentos de ley, además son contabilizadas de acuerdo con el plan general de contabilidad.

Se concilian las operaciones recíprocas con las demás entidades.

No hay interfase entre las áreas de contabilidad con nómina, cartera, costos, por lo que se efectúa de forma manual, con el riesgo de efectuar liquidaciones erradas, pérdida de la información, entre otras, tal como se describe en el numeral 2.8 del presente informe.

#### Concepto de Control Interno Contable

De acuerdo con la evaluación y las pruebas de auditoría practicadas a la entidad, se concluye que el control interno contable salvo lo anterior, es **confiable**.

#### Opinión de los Estados Contables

Realizada la evaluación a los estados contables que presentó **HOSPITAL NAZARETH ESE I.N.A**, para la vigencia 2012, teniendo en cuenta la limitante frente a la ubicación geográfica de la Localidad de Sumapaz, el examen se efectuó con base en las pruebas de auditoría realizadas a los documentos que soportan sus operaciones y registros, en el que se estableció:

No existe interfase entre contabilidad con los módulos de nómina, costos cartera, por lo tanto, el Hospital Nazareth está expuesto de una parte a generar riesgos en

“Por un control fiscal efectivo y transparente”

la información financiera y de otra, que las decisiones que se tomen en la alta dirección sean equivocadas, afectando los recursos del hospital.

Presenta deficiencias de control al no tener un contrato de custodia de la información (Back-ups), y al trasladar la información fuera de hospital no garantiza ninguna seguridad y se corre con el riesgo de la modificación y/o pérdida de la misma.

En nuestra opinión, excepto por lo mencionado en párrafos anterior, los Estados Contables del **HOSPITAL NAZARETH ESE I.N.A.**, presentan razonablemente la situación financiera en sus aspectos más significativos por el año terminado el 31 de diciembre de 2012, de conformidad con las normas de contabilidad generalmente aceptadas, prescritas por la Contaduría General de la Nación.

## 2.4 EVALUACIÓN AL PRESUPUESTO.

La evaluación presupuestal al Hospital Nazareth, vigencia 2012, se realizó con la información suministrada por la Entidad, la verificación incluyó la revisión tanto de disponibilidades como de registros presupuestales que ampararon algunos de los compromisos adquiridos durante el año y su cumplimiento con la normatividad presupuestal aplicable.

Mediante la Resolución 140 del 28 de diciembre de 2011, se liquidó el presupuesto anual de rentas e Ingresos y de Gastos e inversiones para la vigencia fiscal comprendida entre el 01 de enero y el 31 de diciembre de 2012.

**CUADRO 5**  
**PRESUPUESTO LIQUIDADO VIGENCIA 2012**

Pesos \$

DISPONIBILIDAD INICIAL	INGRESOS CORRIENTES			TOTAL INGRESOS + DISPONIBILIDAD
348.000.000	8.818.000.000			9.166.000.000
GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	GASTOS DE OPERACIÓN	INVERSIÓN	DISPONIBILIDAD FINAL	TOTAL GASTOS, INVERSIÓN Y DISPONIBILIDAD FINAL
2.975.000.000	4.551.000.000	52.000.000	1.588.000.000	9.166.000.000

Fuente: Ejecución Presupuestal Hospital Nazareth 2012

“Por un control fiscal efectivo y transparente”

El Hospital Nazareth, profirió 16 modificaciones durante la vigencia, al interior de los diferentes rubros que componen el presupuesto del Hospital; 12 Traslados, 1 Armonización, 1 Suspensión, 1 Reducción, 1 Adición.

El presupuesto inicial de Gastos e Inversión apropiado ascendió a \$9.166.000.000, el cual presentó modificaciones por valor de \$ 650.202.035, quedando un presupuesto definitivo de \$9.816.202.035.

### Ingresos

Con respecto a los ingresos del Hospital, se analizaron los rubros de convenios de desempeño condiciones estructurales y otros convenios del FFDS y se encuentran adecuadamente registrados.

### Gastos

Al interior de este rubro, presenta la mayor representatividad los Gastos de Operación con un presupuesto inicial de \$4.551.000.000 y un definitivo \$5.374.634.771 de los cuales se ejecutó el 92%, con unos giros Tesorería de \$4.766.350.421.

#### 2.4.1 Hallazgo administrativo con incidencia Disciplinaria

Al analizar el Rubro de Arrendamientos, se encontró un pago al Hospital de Engativá por valor de \$20.000.000, por concepto de arrendamiento del inmueble por fuera del convenio de comodato N. 002 de 2004, autorizado por la ESE con la Resolución No125 del 19 de diciembre de 2012.

Las partes llegaron a un acuerdo ante el Ministerio Público para hacer entrega del inmueble a más tardar el 31 de diciembre de 2012 al Hospital de Engativá y un pago de \$20.000.000 por el tiempo que estuvo ocupado el bien inmueble<sup>1</sup>. El 31 de julio de 2012, el Juzgado 22 Administrativo de Descongestión del Círculo Judicial de Bogotá, Sección Tercera resolvió aprobar la conciliación Prejudicial celebrada ante la Procuradora 80 Judicial Administrativa I de Bogotá el 14 de junio de 2012.

El Convenio interadministrativo No. 002 del 2 de noviembre de 2004 celebrado entre el Hospital de Engativá II nivel E.S.E. y el Hospital Nazareth I nivel E.S.E. Cuyo objeto es: *Engativá E.S.E. propietario de la casa de habitación identificada con la nomenclatura calle 48 No. 73-51/55 con la línea o abonado telefónico No.*



“Por un control fiscal efectivo y transparente”

*4163490 entregará en COMODATO dicho bien para uso, goce y ubicación de su sede administrativa a Nazareth”. Por un término de cinco (5) años a partir del 2 de noviembre de 2004.*

Transcurridos los 5 años, en noviembre de 2009 no se hizo entrega material del bien inmueble, por el contrario se siguió con sus actividades normales por lo tanto el Hospital de Engativá E.S.E. II nivel, presentó solicitud de conciliación prejudicial ante la Procuraduría delegada 80 Judicial I Administrativa, exigiendo el pago de los cánones de arrendamiento a partir del 01 de noviembre de 2009 por valor de \$1.500.000 mensual para un total de \$81.000.000.

A la fecha de la auditoria<sup>1</sup>, se evidencia que no se cumplió con la entrega material del bien como estaba establecido<sup>2</sup>, no hay ningún documento que evidencie la situación jurídica del bien. Este ente de control solicitó al Hospital de Engativá que informara el estado actual del bien<sup>3</sup>, y con radicado GHE-7058-2013 de fecha 18-11-2013 manifiesta”... *que han venido prestando su colaboración al Hospital Nazareth para el ejercicio de sus funciones para cuya tenencia se ha propuesto suscribir el contrato de arrendamiento adjunto...*”. Sin embargo, se observa que el contrato de fecha junio de 2013 no ha sido legalizado.

Lo anterior, evidencia de una parte la falta de control y por otra, el pago de \$20.000.000, efectuado por el hospital Nazareth mediante el rubro de arrendamientos a la ESE de Engativá, cuando la Ley General de Presupuesto señala en el artículo 13 y el 33 del Decreto 714 de 1996 que, en consecuencia por tratarse de una conciliación Prejudicial celebrada ante la Procuradora 80 Judicial Administrativa I de Bogotá el 14 de junio de 2012 debió cancelarse por el rubro de sentencias judiciales; y la entidad no lo hizo, por tanto se constituye en una observación administrativa con incidencia Disciplinaria al contravenir lo estipulado en el artículo 2 literales a), b), c), f), g) y h) de la ley 87 de 1993 y lo estipulado en el literal d), f) y g) del Artículo 13 y el Artículo 33 del Decreto 714 de 1996; el artículo 55 del Decreto 195 de 2007 y artículo 34, numerales 1 y 2 de la Ley 734 de 2000.

Armonización presupuestal.

El Hospital Nazareth efectuó el proceso de armonización de acuerdo a la circular 02 de mayo 22 de 2012 y los lineamientos entregados por la Secretaria de Salud y

<sup>1</sup> Noviembre de 2013.

<sup>2</sup> el 31 de diciembre de 2012

<sup>3</sup> y con radicado No. 12396 de fecha 15-11-2013

“Por un control fiscal efectivo y transparente”

Hacienda, para así dar continuidad a los procesos de inversión que la institución ha puesto en marcha a través de las imputaciones presupuestales.

**CUADRO 6**  
ESTRUCTURA DE LA ARMONIZACIÓN PRESUPUESTAL HOSPITAL NAZARETH

CODIGO	CONCEPTO	VALOR TRASLADO
<b>34</b>	<b>INVERSION BOGOTA HUMANA</b>	<b>1.112.041.989</b>
<b>341</b>	<b>DIRECTA</b>	<b>1.112.041.989</b>
<b>3311401</b>	<b>Eje 1 Una ciudad que supera la segregación y la discriminación: el ser humano en el centro de las preocupaciones del desarrollo</b>	<b>1.112.041.989</b>
<b>341140102</b>	<b>'Programa Territorios saludables y red de salud para la vida desde la diversidad</b>	<b>1.112.041.989</b>
<b>341140102088000</b>	<b>'Proyecto Prioritario 5: Modernización e Infraestructura de Salud [Otros Gastos en Salud]</b>	<b>1.112.041.989</b>
<b>341140102088001</b>	<b>Infraestructura</b>	<b>919.744.028</b>
<b>3411401020880</b>	Construcción, reforzamiento, adecuación y ampliación de hospitales	919.744.028
<b>341140102088002</b>	<b>Dotación</b>	<b>192.297.961</b>
<b>3411401020880</b>	Dotación de Infraestructura hospitalaria del Distrito Capital.	192.297.961
<b>343</b>	<b>CUENTAS POR PAGAR INVERSION BOGOTA HUMANA</b>	<b>0</b>
<b>33</b>	<b>TOTAL INVERSION BOGOTA POSITIVA</b>	<b>1.112.041.989</b>
	<b>TOTAL INVERSION HOSPITAL</b>	<b>1.399.153.960</b>

Fuente: Informe Proceso de Armonización 2012 Hospital Nazareth

Mediante Acuerdo 017 del 23 de agosto de 2012 la Junta Directiva del Hospital del Nazareth adopta la armonización del PLAN DE DESARROLLO para la vigencia 2012-2016, ascendió a Mil Ciento Doce millones cuarenta y un mil novecientos ochenta y nueve pesos m/cte \$1.112.041.989

El Hospital presenta al finalizar la vigencia en estudio una baja ejecución en el rubro de inversión (20.5%), afectando directamente con la infraestructura del Hospital, es decir que los proyectos establecidos en las metas no fueron ejecutados eficientemente.

De otra parte, la Entidad reportó el cierre presupuestal mediante documento electrónico 1025-CBN- el 23 de febrero de 2013.

#### Opinión presupuestal

Evaluada la documentación objeto de la auditoria, incluidos sus registros de ejecución y el reporte de información, se concluye que la gestión presupuestal del HOSPITAL NAZARET durante la vigencia 2012, se ajusta a la normatividad legal establecida al respecto, determinándolo **CONFIABLE**, excepto por lo observado anteriormente.

## 2.5 EVALUACIÓN CONTRATACION

Con el fin de evaluar la gestión realizada por la entidad, en lo que se refiere al proceso de contratación y si éste guarda relación con los proyectos del Hospital Nazareth, que deben estar contenidos en el Plan de Desarrollo, se seleccionaron contratos establecidos en el memorando de Auditoria de la vigencia a auditar 2012.

De un total de 331 registros de contratación por valor de \$4.761.566.539, se seleccionaron 25 contratos por valor de \$2.005.574.121, equivalentes al 33% del valor contratado, así:

“Por un control fiscal efectivo y transparente”

### CUADRO 7 MUESTRA DE CONTRATACIÓN

Vigencia	No. del Contrato	Contratista	OBJETO	Valor Inicial	Valor de total de las adiciones	Valor auditado
2012	5	SEGURIDAD SAN MARTIN	SERVICIO DE VIGILANCIA Y SEGURIDAD PRIVADA EN LOS BIENES MUEBLES E INMUEBLES DEL HOSPITAL	\$ 2.735.876		\$ 2.735.876
2012	12	CAMILO ALEJANDRO SAEZ ORJUELA	SUMINISTRO DE SERVICIO DE ALIMENTACION HOSPITALARIA	\$ 225.000.000	\$ 113.000.000	\$ 338.000.000
2012	14	MARIA DEL PILAR MARTINEZ MARTINEZ	PRESTAR EL SERVICIO DE MANTENIMIENTO PREVENTIVO Y CORRECTIVO DE LA INFRAESTRUCTURA PLANTAS ELECTRICAS EQUIPOS DE APOYO EQUIPOS INDUSTRIALES Y UPS E TIPOS DE REDES ELECTRICAS Y SANITARIAS	\$ 100.000.000	\$ 50.000.000	\$ 150.000.000
2012	15	PAPELERIA LOS LAGOS	SUMINISTRO DE ASEO PAPELERIA Y CAFETERIA	\$ 18.133.663		\$ 18.133.663
2012	22	TRANSPORTE MUDANZAS SAEZ CUESTA	PRESTACION DEL SERVICIO DE TRANSPORTE PARA EL TRASLADO DE LOS FUNCIONARIOS DEL HOSPITAL	\$ 130.000.000	\$ 25.000.000	\$ 155.000.000
2012	28	TRANSPORTE SASO	PRESTACION DE SERVICIO DE TRANSPORTE RUTA DE LA SALUD PARA EL RECORRIDO DE LOS USUARIOS DE LA LOCALIDAD DE SUMAPAZ DEL HOSPITAL NAZARETH	\$ 51.250.000		\$ 51.250.000
2012	32	LA PREVISORA	SUMINISTRO DE POLIZAS DE SEGUROS CONTRA INCENDIO, SUSTRACCION, SEGURO DE CORRIENTE DEBIL EQUIPO ELECTRONICO, MOVILES Y PORTATILES, SEGURO DE AUTOMOVILES Y BOAT	\$ 62.389.347	\$ 26.743.930	\$ 79.133.277
2012	35	JGC CONSTRUCCIONES DE COLOMBIA Y CIA	REALIZACION DE OBRAS DE DECUACION DEL MIRADOR Y LA CASA VIEJA DE ECOTERAPIA DEL HOSPITAL NAZARETH	\$ 260.255.972		\$ 260.255.972
2012	47	TRANSPORTES SAEZ Y MUDANZAS SAEZ CUESTA	SERVICIO DE TRANSPORTE PARA EL TRASLADO DE LOS FUNCIONARIOS DEL HOSPITAL Y EVENTUALES PROYECTOS	\$ 100.000.000	\$ 50.000.000	\$ 150.000.000
2012	53	CAMILO ALEJANDRO SAEZ	SERVICIO DE ALIMENTACION HOSPITALARIA	\$ 70.000.000	\$ 35.000.000	\$ 105.000.000
2012	62	TRANSPORTES SAEZ Y MUDANZAS SAEZ CUESTA	TRANSPORTES Y MUDANZAS SAEZ CUESTA	\$ 60.000.000	\$ 30.000.000	\$ 90.000.000
2012	164	RAUL ARMANDO MONSALVE MENDEZ	COORDINADOR DE MANTENIMIENTO	\$ 13.333.333		\$ 13.333.333
2012	18	GEN MEDICAL	SUMINISTRO DE MEDICAMENTOS ANTICONCEPTIVOS	\$ 40.000.000	\$ 20.000.000	\$ 60.000.000
2012	24	CODECO	SUMINISTRO DE COMBUSTIBLE PARA EL PARQUE AUTOMOR	\$ 50.000.000	\$ 22.000.000	\$ 72.000.000
2012	15	PAPELERIA LOS LAGOS	SUMINISTRO DE ASEO PAPELERIA Y CAFETERIA	\$ 60.000.000		\$ 60.000.000
2012	37	MARIO ALBERTO VILLARRAGA	PRESTACION DE SERVICIOS COMO INTERVENOR DEL CONTRATO No 036/2012 OBRAS DE ADECUACION EN LA CASA VIEJA Y EL MIRADOR	\$ 15.000.000		\$ 15.000.000
2012	199	LUIS JORGE AMADO	ASESOR JURIDICO	\$ 22.500.000	\$ 9.000.000	\$ 31.500.000
2012	45	NELSON DAGOBERTO GUZMAN	PRESTAR EL SERVICIO DE MANTENIMIENTO PREVENTIVO Y CORRECTIVO DE LOS EQUIPOS BIOMEDICOS	\$ 60.000.000	\$ 25.000.000	\$ 75.000.000
2012	61	TRANSPORTES SIVAL SA	TRANSPORTE DE RUTA PARA TRASLADO DE LOS USUARIOS DE LA LOCALIDAD	\$ 44.000.000	\$ 21.000.000	\$ 65.000.000
2012	13	SEGURIDAD SAN MARTIN	PRESTAR EL SERVICIO DE VIGILANCIA Y SEGURIDAD PRIVADA EN LOS BIENES MUEBLES E INMUEBLES ADMINISTRADOS POR EL HOSPITAL DEL CENTRO DESARROLLO DE POTENCIAL HUMANO QUE INCLUYE EL PARQUE TEMATICO CHAQUEN Y ECOTERAPIA	\$ 45.000.000	\$ 22.500.000	\$ 67.500.000
2012	95	LIDIA HEMILET CALA CELIS	ASESORA JURIDICA	\$ 18.000.000	\$ 4.500.000	\$ 22.500.000
2012	96	MARTHA INES FLOREZ BEJARANO	ASESORA DE PROYECTOS	\$ 25.000.000	\$ 5.000.000	\$ 30.000.000
2012	2	IVAN ALBERTO SALAS PINZON	MEDICO S.O.S.	\$ 27.000.000	\$ 13.500.000	\$ 40.500.000
2012	144	ALBA MARIA ZARTA ZARTA	APOYO A FACTURACION Y CARTERA	\$ 19.160.000	\$ 3.832.000	\$ 22.992.000
2012	54	INMOBILIARIA MARIN & CIA LTDA	ARRENDAMIENTO DE UNA CASA PARA PUNTOS DE LA SALUD	\$ 18.000.000	\$ 3.600.000	\$ 21.600.000
2012	248	Santiago Alameda	eventos de origen zoonotico	\$ 3.000.000		\$ 3.000.000
2012	26	JONATHAN ALEXANDER CASTILLO BELLO	ARRENDAMIENTO DE BODEGA	\$ 4.140.000	\$ 2.000.000	\$ 6.140.000
		TOTAL		\$ 1.523.898.191	\$ 481.675.930	\$ 2.005.574.121

Fuente: Contratación vigencia 2012 Hospital Nazareth I NA E.S.E.

Del análisis, observación, seguimiento y evaluación en el componente de contratación se evidenciaron las siguientes inconsistencias:

#### 2.5.1. Hallazgo administrativo con incidencia disciplinaria.

Se incluyó en la muestra de contratación el Convenio interadministrativo No. 002 del 2 de noviembre de 2004 celebrado entre el Hospital de Engativa II nivel E.S.E.

“Por un control fiscal efectivo y transparente”

y el Hospital Nazareth I nivel E.S.E. cuyo objeto es: *Engativa E.S.E. propietario de la casa de habitación identificada con la nomenclatura calle 48 No. 73-51/55 con la línea o abonado telefonico No. 4163490 entregara en COMODATO dicho bien para uso, goce y ubicación de su sede administrativa a Nazareth*. Por un termino de cinco (5) años a partir del 2 de noviembre de 2004, tal como se comenta en el numeral 2.4.1 del componente de presupuesto.

A la fecha de la auditoria<sup>4</sup>, se evidencia que no se cumplió con la entrega material del bien como estaba establecido<sup>5</sup>, no hay ningún documento que evidencie la suerte jurídica del bien. Este ente de control solicitó al Hospital de Engativá que informara la situación actual del bien<sup>6</sup>, y con radicado GHE-7058-2013 de fecha 18-11-2013 manifiesta "... *que han venido prestando su colaboración al Hospital Nazareth para el ejercicio de sus funciones para cuya tenencia se ha propuesto suscribir el contrato de arrendamiento adjunto...*". Sin embargo, se observa que el contrato de fecha junio de 2013 no ha sido legalizado. Adicionalmente, la ESE Nazareth corre el riesgo de una demanda jurídica que podría generar mayor erogación de recursos, y aquellos dineros que la SDS le dio para que comprara la sede administrativa tendrá que devolverlos junto con sus intereses generados por no cumplir con el citado convenio.

Los hechos anteriormente descritos han quebrantado el artículo 209 incurso en lo establecido en el artículo 6° de la Constitución Política Colombiana; artículo 3 de la Ley 80 de 1993, Principio de Responsabilidad y artículo 34 de la Ley 734 de 2002, por lo tanto es un hallazgo administrativo con incidencia disciplinaria.

#### 2.5.2. Hallazgo administrativo

La firma VIFARMA LTDA, suscribió el contrato 58 de suministro de medicamentos con el Hospital de Nazareth E.S.E. el 26 de diciembre de 2008.

La firma VIFARMA LTDA deudora de la Señora PATRICIA DEL PILAR MOLINA SANCHEZ, decidió suscribir contrato de dación en pago transfiriéndole en propiedad y con todos sus derechos entre ellos la cartera pendiente con el Hospital de Nazareth las facturas Nos: 0308, 0313, 0315, 0316, 0317, 0328, 0330, 0331, 0332, 0351, 0352, 0353, 0355, 0356, 0357, 0363, 0364 y 0367 que suman un total de \$39.887.974. Pero lo que se hace exigible es el cobro de los intereses moratorios de las mismas, como se describe a continuación:

<sup>4</sup> Noviembre de 2013.

<sup>5</sup> el 31 de diciembre de 2012

<sup>6</sup> y con radicado No. 12396 de fecha 15-11-2013

**CUADRO 8**  
RELACION DE FACTURAS E INTERESES CAUSADOS \$

No. factura	Valor	lintereses moratorio
0308	\$3.289.072	\$679.452
0313	\$1.019.701	\$210.576
0315	\$3.741.295	\$715.410
0316	\$ 634.513	\$128.453
0317	\$4.794.146	\$966.480
0328	\$3.229.356	\$648.036
0330	\$ 245.425	\$ 49.280
0331	\$ 55.810	\$ 11.200
0332	\$ 99.535	\$ 20.114
0351	\$2.713.648	\$216.550
0352	\$ 396.870	\$ 61.605
0353	\$1.948.349	\$302.845
0355	\$2.385.429	\$336.000
0356	\$6.409.090	\$909.896
0357	\$1.222.020	\$173.394
0363	\$ 167.110	\$ 23.100
0364	\$6.908.002	\$899.465
0367	\$ 628.603	\$ 74.976
	<b>\$ 39.887.974</b>	<b>\$6.351.863</b>

Fuente: información suministrada por el Hospital Nazareth

Para lo cual la empresa VIFARMA LTDA, notifica al Hospital de Nazareth E.S.E. I nivel, de la cesión de las facturas en octubre de 2009, para que tengan conocimiento del contrato de dación en pago.

La Señora acreedora, designó apoderado para que interpusiera el Proceso Ejecutivo de menor cuantía correspondiendo al Juzgado Séptimo Civil Municipal de Descongestión, correspondiendo al proceso ejecutivo No. 10-00217 en contra el Hospital Nazareth con fecha 14 de octubre de 2011 resuelve: *“Declarar infundadas las excepciones propuestas por la parte demandada, conforme a lo expuesto en la parte motiva de esta providencia”*.  
...ordenar se practique la liquidación del crédito en la forma ordenada en el art. 521 del C. de P.C. “

De acuerdo a lo anterior, en fecha 13 de noviembre de 2013 con radicado 100000-415-06, este ente de control solicitó al Hospital Nazareth informara en qué estado se encuentra el proceso, luego de tener sentencia emitida por el Juzgado Séptimo Civil Municipal, de lo cual se evidencio que al respecto no habia adelantado ninguna gestion, sin embargo, al día siguiente de nuestra solicitud la ESE procede de conformidad. El 31 de octubre de 2013 el apoderado de la parte demandante

radicó requerimiento de pago al Hospital para que se le de cumplimiento a lo ordenado por la sentencia.

A la fecha, el Hospital resultó condenado a pagar la suma adeudada por intereses moratorios de las facturas cedidas en cuantía de \$6.351.863 y el demandante se notificó de la providencia y está exigiendo el cumplimiento de la sentencia, sin que se haya presentado el desembolso por parte de la ESE.

#### Contrato 248 de 2012

Se verificó el contrato No. 248 de 2012 cuyo objeto: “la prestación del servicio como medico veterinario para desarrollar actividades en el campo de: eventos de origen zoonotico” se contrató por un término de un (1) mes por un valor de \$3.000.000, dentro de sus obligaciones encontramos:

1. Esterilizaciones canina y felina en los corregimientos de Betania, Nazareth y San Juan.
2. Entregar cronogramas en las fechas establecidas para la ejecución de las actividades.
3. Entregar soporte físico y magnético a la Coordinadora correspondiente.

No se encontró ninguna observación respecto al área legal, en la liquidación del contrato de fecha 23 de julio de 2013 se observó que no se canceló el valor por el que fue pactado inicialmente sino que se pagó la suma de \$2.580.000 quedando un saldo pendiente a reintegrar de \$420.000, el contratista no se presentó a firmar el acta de liquidación del contrato para lo cual se suscribió la Resolución No. 085 del 6 de noviembre de 2013, la que se encuentra conforme al Reglamento Interno de Contratación del Hospital de Nazareth en el que establece la potestad de la E.S.E. para liquidar el contrato en forma unilateral.

De otra parte, en los contratos que fueron auditados se evidencia que se encuentran liquidados, algunos de ellos sin la firma del contratista para lo cual suscriben Resoluciones donde dan por terminado los contratos de forma unilateral ya que los contratistas no se presentan a firmar.

#### 2.5.3 Hallazgo administrativo

La ESE con el Acuerdo 002 de fecha 10 de marzo de 2005 aprueba el manual de Contratación, el cual se encuentra sin actualizar, incumpliendo con la Ley 1474 de 2011, Estatuto Anticorrupción, esto con el fin de garantizar el desarrollo de las actividades y una mejor prestación de los servicios de salud.

## 2.6 EVALUACIÓN PLAN DE DESARROLLO, BALANCE SOCIAL

### 2.6.1 Evaluación Plan de desarrollo

Mediante Acuerdo 308 del 9 de Junio de 2008 el Concejo de Bogotá adoptó el Plan de Desarrollo Económico, Social, Ambiental y de Obras Públicas - “BOGOTÁ POSITIVA: PARA VIVIR MEJOR” 2008 – 2012.

La Junta Directiva de la ESE con el Acuerdo 17 de 2012 efectúa el proceso de armonización presupuestal en el presupuesto de gastos e inversión para el período.

#### 2.6.1.1 Hallazgo administrativo

El Hospital Nazareth no tiene adoptado el Plan de Desarrollo “Bogotá Humana”, incumpliendo con lo normado en el literal 2 del artículo 11 de la del Decreto 1876 de 1994, que reza “*Funciones de la Junta Directiva*. Sin perjuicio de las funciones asignadas a las Juntas Directivas por ley, Decreto, Ordenanza o Acuerdo u otras disposiciones legales, ésta tendrá las siguientes: 2) Discutir y aprobar los Planes de Desarrollo de la Empresa social”.

La entidad tiene definida su plataforma estratégica 2008-2012, mediante la cual presentó su Misión, Visión, principios y valores, objetivos y líneas de acción, como también los planes de acción en cada uno de los procesos estratégicos, misionales, apoyo y mejoramiento continuo.

Indicadores:

Para la vigencia 2012 el hospital reportó indicadores de gestión, de acuerdo con los lineamientos del Decreto 2193 y las Circulares Únicas 047 y 056 de 2008, de la Superintendencia Nacional de Salud, la cual establece los indicadores de calidad para las Empresas Sociales del estado como:

En el objetivo estratégico No. 1 MEJORAR LAS CONDICIONES DE SALUD QUE APORTEN A LA CALIDAD DE VIDA DE LAS COMUNIDADES, presenta un resultado acumulado fue de 93%.

Para el objetivo estratégico No. 2 GARANTIZAR LA CULTURA DEL MEJORAMIENTO CONTINUO TRASCENDIENDO LOS ESTANDARES SUPERIORES DE CALIDAD, presenta un cumplimiento del 94%, en sus componentes, de Habilitación, Acreditación, PAMEC, Sistemas de Información, sin embargo, es necesario precisar que por la limitación en ubicación del CAMi y



“Por un control fiscal efectivo y transparente”

otros puntos en la Localidad de Sumapaz, esta auditoría no efectuó pruebas de campo.

En el Sistema de Control Interno, se cuenta con la implementación del MECI, en el cual se mantiene el nivel de cumplimiento en un 100%. Además se está implementando las normas 14001:2004, OHSAS 1001:2007 y Responsabilidad Social Empresarial. A la fecha el Hospital mantiene la Acreditación en Salud, Habilitación y Certificación bajo la Norma ISO 9001:2008.

El objetivo estratégico No. 3 FORTALECER EL CRECIMIENTO ECONÓMICO, margen de rentabilidad neta, éste indicador presenta un cumplimiento de 0,71%, señala la ESE que con algunas dificultades por el cambio de normatividad, en lo referente a la unificación del pos, por lo que buscaron nuevos pagadores, nuevos servicios, no obstante este indicador está por debajo del resultado del año anterior.

El objetivo estratégico No. 4 PROMOVER LA EXCELENCIA DE LA GESTION HUMANA presentó un cumplimiento del 86% acumulado durante el año 2012, de acuerdo a la variación de los parámetros del enfoque de la gestión humana.

Teniendo en cuenta los resultados de los cuatro objetivos estratégicos, el cumplimiento global del direccionamiento estratégico en el marco de la gestión del plan de desarrollo institucional, a 31 de diciembre de 2012 presenta en promedio un cumplimiento acumulado del 90%.

CUMPLIMIENTO A METAS PLAN DE DESARROLLO 2012																		
META		META	INDICADOR	LINEA BASE	META PLAN	INDIQUE SI LA META DEL PLAN SE ALCANZARÁ		2008		2009		2010		2011		2012		
CIUDAD	PLAN					DURANTE LOS 4 AÑOS	ANUAL MENTE	PROGRAMADO	ALCANZADO	PROGRAMADO	ALCANZADO	PROGRAMADO	ALCANZADO	PROGRAMADO	ALCANZADO	PROGRAMADO	ALCANZADO	
CIUDAD DE DERECHOS	BOGOTÁ SANA	Avanzar en el cumplimiento de las metas de los objetivos de desarrollo del milenio relacionadas con: mortalidad infantil y materna	Tasa de mortalidad materna (x100.000 nacidos vivos)	52.8 SDS 2006	Reducir la mortalidad infantil. Reducir en dos terceras partes entre 1990 y 2015 la mortalidad de los niños menores de 5 años.	X		0	0		179 por cada 100.000 nv	0	0	0	0	0	0	
			Tasa de mortalidad por neumonía (x100.000 menores de 5 años)	14.3 SDS 2006	Mejorar la salud materna. Reducir entre 1990 y 2015 la mortalidad materna en tres cuartas partes. Tasa de mortalidad materna (OMS)	X		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
			Tasa de mortalidad por enfermedad diarreica aguda (x100.000 menores de 5 años)	1.6 SDS 2006	17. Porcentaje de partos con asistencia de personal sanitario especializado (UNICEF)	X		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
								0	0	0	0	0	0	0	0	0		
	BOGOTÁ BIEN ALIMENTADA	Reduccion de los indices de desnutricion cronica y global infantil	Tasa de mortalidad por desnutricion cronica en menores de 5 años por 100.000	4,1 SDS 2007	Reduccion de los indices de desnutricion global y cronica infantil	X		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
			Tasa de desnutricion	9,5% SDS 2007				9,50%	9,80%	9,50%	9,70%	9,50%	6%	9,50%	6,30%	9,50%	6,90%	
			% Trabajo infantil	4,8 DANE 2005		X		4,8	3,57%	4	1,29%	3,2	0,80%	2,6	8,583333	4,8	1,70%	
			Indicador de bajo peso al nacer	12,1% SDS 2006	Implementar y evaluar politicas publicas poblacionales, dirigidas a mejorar las condiciones de calidad de vida de los ciudadanos y ciudadanas de bogota	X		0	2%	0	6,10%	0	0	0	3,4	12,1	5%	
			Tasa de embarazo y maternidad en adolescentes	90 x mil nacidos vivos ENDS 2005		X		5	3,06x100nv	5	127x100nv	5	7,1x100nv	5	16,6x100nv	5	7,6 x100nv	
			Tasa de cumplimiento de denuncias por violencia sexual e intrafamiliar	3,6% SDS 2007		X		5%	0	5%	5,70%	5%	5%	5%	38,31	5	13%	

Fuente: Oficina Planeación Hospital Nazareth

En la vigencia para el Plan Bogotá Sana, relacionado con mortalidades, no se presentan mortalidades perinatales. Incluyen el seguimiento a las gestantes locales a cargo de los equipos integrales de salud los cuales se encuentran territorializados y con el acompañamiento del equipo de gestión de la salud pública, en forma muy puntual por el equipo dinamizador del énfasis salud sexual y reproductiva. Adicionalmente se cuenta con un acompañamiento de los perfiles de nutrición y psicología para reforzamiento de pautas saludables de cuidado en el embarazo, el proceso de interacción comunitaria trabaja en la minimización de dificultades administrativas en la atención en los diferentes servicios de todos los niveles de atención pertinentes en cada caso, lo anterior se relaciona con la prioridad establecida desde el direccionamiento estratégico a este tipo de población.

La meta para el caso de desnutrición global aumenta con relación al año anterior en 0,3 el análisis realizado establece una relación con el aumento en el número de niños tamizados, sin embargo se continúa con estrategias promocionales en el individuo con el fortalecimiento de la atención en crecimiento y desarrollo, en la familia con visitas domiciliarias enmarcadas en la estrategia AIEPI cerrando el año con un promedio mensual de 36 visitas alcanzando una cobertura del 100% de la población menor de cinco años.

Para el caso de violencia infantil y maltrato intrafamiliar, se identificaron 89 casos prioritarios la muestra aumentó en 3,4%(n=86) con relación al años anterior, en cuanto a los casos prioritarios para el años fueron 139 casos, evidenciando un aumento un 17,2 (n=115) casos con relación al año 2013, estos casos identificados se abordaron, proporcionando apoyo a la familia en su proceso de restitución de derechos.

La vigencia cierra con cero mortalidades maternas, es importante resaltar que el Hospital viene realizando un gran esfuerzo en la diseño de estrategias para la contención del riesgo de gestantes que no hacen parte de localidad pero que solicitan servicio en estadios avanzados de su gestación.

Se cuenta con acompañamiento del proceso de Interacción comunitaria a través de la red social materno infantil a todas las gestantes locales, seguimiento telefónico y visitas a las gestantes que tiene inconvenientes administrativos.

En la vigencia del 2012 se continuaron prestando los servicios a través del modelo del hospital “Familia Sana, Comunidad Saludable, Entorno Natural”, logrando el cumplimiento de la meta de cada uno de los indicadores planeados para este período. Todas las actividades se desarrollaron en los tres ámbitos

como son: Visita domiciliaria, jornada de salud e institucional, en los cuales se desarrollaron las actividades de promoción, prevención, diagnóstico y tratamiento a la población usuaria del hospital con los diferentes planes de beneficio. Hasta el momento se han venido cumpliendo todos los indicadores trazadores planteados en la plataforma estratégica a la cual se le hace seguimiento mediante los planes de acción y planes operativos y revisiones gerenciales al sistema de gestión institucional.

La inversión en el año 2012 se ejecutó principalmente en la realización de la remodelación y adecuación del mirador del CDPH, por medio del contrato No. CS035/12 por un valor de 260.000.000, además 21.000.000 en la dotación de colchones para el CDPH y 5.000.000 en obras complementarias del parque Chaquén.

Dentro del programa *redes para la salud y la vida* con el proyecto 876 el hospital Nazareth suscribió el convenio 2256 de 26 de diciembre de 2012 con la SDS-FFDS, con el objeto de aunar esfuerzos para promover la adquisición de medicamentos con economías de escala, calidad oportunidad y eficiencia con el apoyo de la APC Administradora Pública Cooperativa Salud Bogotá, por un valor de \$50.000.000 y un período de 6 meses.

A la fecha de la auditoria, ya fue prorrogado por tres meses, con un nuevo cronograma que incluye los nueve compromisos bajo la responsabilidad del jefe de Planeación, el referente de recursos físicos y la química farmacéutica del hospital Nazareth.

De otra parte dentro de las actividades realizadas por el Hospital se observa que el 29 de diciembre de 2011 se suscribió convenio interadministrativo entre el Fondo Financiero Distrital de la Salud y el Hospital Nazareth I nivel E.S.E. con el objeto de: *“aunar esfuerzos para el fortalecimiento de las organizaciones sociales territoriales de la zona rural de la red sur, con el fin de potencializar su accionar y desarrollar sus objetos sociales, promoviendo la participación social y la exigibilidad del derecho a la salud”*. El valor del convenio para que este cubra el costo del proceso administrativo y organización para dar cumplimiento al objeto del presente contrato es de \$80.000.000 con un plazo de 8 meses.

De lo anterior, se procede a la suscripción del contrato de arrendamiento No. 054 de 2012 con la Inmobiliaria Peña Marin & Cia Ltda con el objeto de: *“arrendamiento de una casa ubicada en la Diagonal 46 No. 51-96 segundo piso barrio Venecia con matricula inmobiliaria No. 50S-40279656 de la localidad de tunjuelito solicitada por la Secretaria de Salud para el ejercicio de los puntos de la*

*garantía al derecho a la salud de los usuarios en el marco del convenio No. 1699 de 2011”, por valor de \$18.000.000 con una duración de 12 meses, para cancelar mensualidades de \$1.200.000 dentro de las obligaciones del Hospital quedo establecido en el numeral 3. El Hospital se hará cargo del pago de los servicios públicos. El contrato se encuentra sin fecha de suscripción y sin la firma del contratista. Se evidenció en la carpeta que hay otro contrato elaborado por la Inmobiliaria firmado por ambas partes, de fecha 25 de septiembre de 2012.*

Las actividades realizadas en el inmueble son atención personalizada y profesional a los usuarios que presentan situaciones de vulneración de los derechos en salud, se encuentran trece (13) personas contratadas para prestar esta labor de las cuales 6 del Fondo Financiero de la Secretaria de Salud; 6 del Hospital Pablo VI; y 1 del Hospital Centro oriente, el tiempo del contrato es de un (1) año prorrogado por dos (2) meses hasta el 30 de noviembre de 2013, también nos informó que al término de este contrato el Hospital de Tunjuelito asumirá el nuevo contrato de arrendamiento. Durante el año de funcionamiento se ha beneficiado gran cantidad de población de las localidades de Tunjuelito, Ciudad bolívar, Usme y Sumapaz, en cuanto a asesoría, asistencia y gestión resolutive y jurídica en problemáticas de vulneración del derecho a la salud.

Según estadísticas entregadas por el Puntos por el Derecho a la Salud-PDS de Tunjuelito, las personas que menos son atendidas, en este punto son las personas de la Localidad de Sumapaz, siendo la que mas debería de beneficiarse.

## 2.6.2 Evaluación balance social

El Balance Social presentado por el Hospital para la vigencia 2012, cumplió con los lineamientos diseñados por este ente de control para tal fin, sin embargo, la verificación se hizo tan solo en documentos, debido a la limitante en la ubicación geográfica de la zona en la que confluyen los usuarios del servicio de Sumapaz.

Dispone de diagnósticos en los que se identifica las causas y efectos, población objeto geográficamente o zona de influencia, Localidad de Sumapaz, actores que intervienen en el problema, las necesidades identificadas en la población, como caso de la auditoria se verificó la desnutrición, los recursos asignados en las metas y su ejecución de conformidad con los dineros asignados, e indicadores establecidos con un impacto positivo en estas familias..

Se relacionan los resultados y logros alcanzados mediante otras acciones desarrolladas por la entidad que no están establecidas dentro del plan de desarrollo pero que permiten dar operatividad y cumplimiento a las políticas de la Administración, como son las fuentes de alimentación y cómo aportar desde la

Ese para que se cambien los patrones alimenticios de conformidad con los ingresos de las familias, con la ayuda de las entidades intersectoriales a fin de que éstas lleguen a los pobladores necesitados como la canasta familiar de alimentos o bono del adulto mayor. Principalmente, con las formas de obtención de alimentos en la localidad como la huerta casera, las ayudas alimentarias, la producción de especies menores para el consumo y la compra de los mismos.

## 2.7 EVALUACIÓN GESTION AMBIENTAL

La evaluación de la gestión ambiental comprende la verificación y evaluación de la información reportada en los formatos CB-1112 GRUPO 2 – Entidades Distritales que no forman parte del Sistema Ambiental del Distrito Capital SIAC pero son ejecutoras complementarias del PGA del Distrito Capital y su instrumento de planeación es el PIGA numerales 1, 2, 3, 4, 5, 6; así mismo, se verificó la concertación del PIGA Plan Institucional de Gestión Ambiental 2012-2016 entre el Hospital Nazareth I NA ESE –Secretaria Distrital de Ambiente como el grado de cumplimiento del PIGA concertado en 2009-2012 .

En la vigencia 2012 el Hospital Nazareth obtuvo una calificación de acuerdo a la metodología establecida en la Resolución Reglamentaria 001 del 26 de enero de 2011 de la Contraloría de Bogotá, D.C. del 70 % en un rango ACEPTABLE en su gestión ambiental.

Para dar cumplimiento a la ejecución de los distintos programas ambientales que conforman el PIGA, se destinaron \$88.265.840 de los cuales la entidad mediante acta del 21 de noviembre de 2013, manifiesta que \$58.770.000 se destinaron a la cancelación de profesionales contratistas que adelantaron capacitaciones y seguimiento a cada uno de los programas del PIGA 2012, representando el 0.05% del presupuesto comprometido para gastos operacionales que fue de \$1.236.000.000, esto en razón a que la causación por prestación de servicio se lleva a través de este rubro y \$29.495.840 que representan el 0.6% fue destinado a la cancelación de transporte de residuos peligrosos e insumos para el programa de manejo de residuos, del total del presupuesto comprometido para gastos generales que fue de \$4.946.700.000 para la vigencia 2012, esto en razón a que los recursos del componente de gestión ambiental fueron apropiados dentro de la cuenta denominada gastos generales de funcionamiento de la entidad, así:

“Por un control fiscal efectivo y transparente”

**CUADRO 9**  
**% CUMPLIMIENTO METAS - INVERSIONES REALIZADAS EN GESTION AMBIENTAL**  
**PIGA HOSPITAL NAZARETH I N.A. E.S.E VIGENCIA 2012**

DESCRIPCIÓN	% ponderado cumplimiento metas del programa	VALOR \$
PROGRAMA AHORRO Y USO EFICIENTE DEL AGUA	70	7.515.000
PROGRAMA AHORRO Y USO EFICIENTE DE ENERGIA	70	7.515.000
PROGRAMA GESTIÓN INTEGRAL DE RESIDUOS	70	47.183.840
MEJORAMIENTO DE LAS CONDICIONES AMBIENTALES INTERNAS	70	25.652.000
CRITERIOS AMBIENTALES PARA LAS COMPRAS Y GESTION CONTRACTUAL- EXTENSION DE BUENAS PRACTICAS AMBIENTALES	70	0
<b>TOTAL</b>	<b>70</b>	<b>88.265.840</b>

Fuente: Formato CB-1112-1 PLAN DE ACCION ANUAL PIGA 2012  
Contratos suscritos 2012 Hospital Nazareth I NA E.S.E.

La Administración viene fortaleciendo sus actividades en dar continuidad al modelo de prestación de servicios de salud llamado **“Familia Sana, Comunidad Saludable, Entorno natural.”**, el cual viene desarrollando desde su formulación en el año 2001.

Revisada la normatividad interna del Hospital Nazareth se constató que la entidad adelantó la revisión y actualización del PIGA para el periodo 2012-2016, el cual fue concertado con la SDA en Junio de 2012, dando cumplimiento a la Resolución 6416 del 6 de diciembre de 2011 *“Por el cual se establecen los lineamientos para la formulación, Concertación, implementación, Evaluación, Control y Seguimiento Ambiental de los planes Institucionales de gestión Ambiental PIGA”* expedida por la Secretaria Distrital de Ambiente. Sin embargo, el documento no ha sido adoptado por la entidad mediante acto administrativo.

Mediante el Resolución No 012 del 14 de marzo de 2013 adopta su sistema integrado de gestión de la calidad en el cual se incluye el Subsistema de Gestión Ambiental, cuenta también con una Política Ambiental socializada a todo el personal hospitalario. Así mismo, se verificó el nombramiento del Gestor Ambiental mediante la Resolución 091 del 10 de Noviembre de 2012.

Durante la vigencia 2012 se adelantaron campañas de sensibilización sobre ahorro de agua, energía, segregación de residuos y programas de reciclaje

registros verificados por la auditoría. Así mismo, se diseñaron diferentes herramientas pedagógicas relacionadas con los programas de reciclaje, protección de la naturaleza entre otros temas.

En la misma vigencia la entidad dio continuidad a la ejecución de los diferentes programas de aprovechamiento de residuos reciclables mediante la selección de material reciclado realizado por el personal que pertenece a la Organización de Recicladores ARUA Asociación de Recicladores Unidos Ambientales, la recolección se realiza en la sede administrativa del Hospital.

La entidad viene implementando alternativas de aprovechamiento de residuos orgánicos en el Parque Temático Chaquén, espacio agroambiental, con enfoque terapéutico del programa Ecoterapia y rehabilitación integral para personas con discapacidad mental del D.C.

En cuanto a los residuos peligrosos la entidad realiza la gestión y entrega de los mismos para cumplir con los programas de recolección y disposición de luminarias, aceites usados, amalgamas, baterías usadas y residuos electrónicos.

En cumplimiento del programa Gestión Integral de Residuos la entidad llevó a cabo en el año 2012 jornadas de sensibilización en segregación de residuos y actualización del Plan Gestión Integral de Residuos Hospitalarios y presentó el correspondiente informe de residuos hospitalarios generados en la vigencia auditada por el Hospital a la Secretaria Distrital de Salud a través del aplicativo SIRHO en los meses de febrero y marzo de 2013.

La Entidad cuenta con su registro como generador de residuos peligrosos ante la Corporación Autónoma Regional de Cundinamarca CAR. Así mismo, presentó por medio electrónico las cantidades generadas en la vigencia 2012, tramite realizado en el mes de Agosto de 2013.

Mediante el certificado de recepción de información bajo la plataforma Storm User, el Hospital Nazareth I NA ESE remitió los cuatro informes trimestrales correspondientes al seguimiento y cumplimiento en la vigencia 2012 del Plan Institucional de Gestión Ambiental PIGA, registros verificados por la auditoría.

La Administración actualmente tiene contratado el servicio de recolección, transporte, tratamiento y disposición de residuos peligrosos con REII S.A. E.S.P., de acuerdo con las exigencias en materia de transporte de residuos peligrosos, registros verificados por la auditoría.



“Por un control fiscal efectivo y transparente”

En cuanto al permiso de vertimientos la institución adelantó gestiones para dar cumplimiento a la normatividad pertinente ante la CAR, actualmente cuenta con la Resolución 1441 del 14 de junio de 2012, la cual estableció que el CAMI Nazareth se encuentra exento del permiso de vertimientos, ya que entrega directamente a la red de alcantarillado del Centro del poblado de Nazareth. Sin embargo, en la vigencia 2012 no contó con presupuesto para la contratación del análisis respectivo de vertimientos, actualmente se encuentran en el proceso de contratación para los tres centros asistenciales.

En la siguiente tabla se registra los consumos y costo cancelado de servicios públicos como agua, energía, recolección de residuos ordinarios, peligrosos y el material reciclado aprovechado por la entidad para la vigencia 2012:

**CUADRO 10**

Consumo y Costo Servicios Públicos Hospital Nazareth I N A ESE vigencia 2012

Energía				
Vigencia	Consumo anual KW	Diferencia anual KW	Vr/año \$	Diferencia anual \$
2009	171.077	51.265	53.033.870	38.895.700
2010	118.632	(52.445)	41.356.160	-11.677.710
2011	114.951	(3.681)	46.998.820	5.642.660
2012	139.493	24.542	53.040.180	6.041.360
Agua				
	Consumo anual m³	Diferencia anual m³	Vr/año \$(1)	Diferencia anual \$
2009	444	-247	959.889	-464.544
2010	902	458	3.877.640	2.917.751
2011	838	-64	3.431.710	-445.930
2012	779	-59	4.531.810	1.100.100
Residuos Sólidos Ordinarios				
	Vr/anual cancelado por recolección de \$		Diferencia anual de \$	
2009	687.840		-71.090	
2010	398.326		-289.514	
2011	358.420		-445.930	
2012	656.330		-391.370	
Residuos Peligrosos				
	Kg. anual generado	Diferencia anual generado	Vr/anual cancelado por la recolección y/o tratamiento \$	Diferencia anual \$
2009	874	106	\$1.089.197	377.885
2010	808.2	66	\$22.810.170	21.720.973
2011	960	151.8	\$23.800.000	989.830
2012	1084.18	124.18	\$24.354.121	554.121



“Por un control fiscal efectivo y transparente”

Material Reciclado		
	Peso anual reciclado Kg.	Diferencia anual reciclado Kg.
2009	663	146.75
2010	673	10
2011	688	15
2012	106.28	-581.72

Fuente: Facturación Hospital Nazareth I NA ESE vigencia 2012

Formato SIVICOF CB-1112Grupo 2 Oficio radicado GHN-1476 de fecha 28 de octubre de 2013

Acta de visita de fecha 21 de noviembre de 2013

Nota (1) En el valor reportado de facturación de acueducto presentado por la entidad en el SIVICOF, se observó el reporte de la facturación total del recibo donde se incluye alcantarillado y otros cobros.

Nota (2) Se incluye en el costo de servicio de agua, el valor correspondiente al causado en la vigencia 2012 de \$1.600.000 valor cancelado por el suministro de agua al CAMI NAZARETH por parte de la Asociación de Usuarios del Acueducto la Animas, las Auras y Nazareth para un total de \$4.531.810

Nota (3) Se omite en el total, el consumo de acueducto de la sede arrendada de Venecia dirección Diagonal 46 sur No. 51-96 cuenta 11186038 del periodo octubre 19-Diciembre 17 de 2012 valor \$108.530, el cual tuvo un consumo de 5 metros3, Sede que no se encontraba operando en los años 2009,2010,2011.

Nota (4) En el total reportado de consumo y costo de energía, se excluye el valor de la sede arrendada de Venecia dirección Kr 52 No 45 sur -28 AP100 cuenta 1933145-0 del periodo octubre 2012 por valor de \$101.240, el cual tuvo un consumo de 239 Kw. Sede que no se encontraba operando en los años 2009,2010,2011.

De acuerdo al análisis realizado frente al consumo promedio y gasto institucional de agua para las vigencias 2011 y 2012 se observó una disminución de consumo de agua del 7%, la cual obedece a la no continuidad de contratación del personal operativo del PIC en especial los meses de noviembre y diciembre de 2012.

En el cuadro 10, se observa que el servicio de energía tuvo un aumento del 18% para la vigencia 2012 comparada con la vigencia 2011, el cual obedece al incremento de procedimientos asistenciales en el CAMI NAZARETH y UPA SAN JUAN hacia el segundo semestre de 2012.

Así mismo, en el cuadro 10 se puede observar un incremento de residuos peligrosos del 11% en comparación con la vigencia 2011, el cual obedece a la disposición y destrucción de diferentes residuos peligrosos dentro de la categoría RAEES.

Así mismo, se observó en los residuos reciclables una disminución del 84% soportados en los diferentes estrategias de sensibilización de reducción de papel de impresión bajo la estrategia 5s.

De las actividades desarrolladas en el 2012 por el Hospital Nazareth I NA ESE en beneficio de la gestión ambiental interna, el equipo auditor evidenció las siguientes inconsistencias con base a la revisión documental y entrevista con los funcionarios responsables:

#### 2.7.1. Hallazgo administrativo.

La entidad adopta la figura del Gestor Ambiental mediante la Resolución interna 091 del 10 de Noviembre de 2012 en cumplimiento del Decreto 243 de 2009 de la Secretaria Distrital de Ambiente, cargo directivo no definido en la Resolución 091 por parte de la Gerencia. Lo cual genera que no se asuma por parte del nivel directivo responsabilidades en el seguimiento y aprobación de recursos destinados a la gestión ambiental institucional. Por lo tanto, se transgrede presuntamente lo normado en el Acuerdo 333 de 2008 en su artículo primero y el Decreto Distrital 243 de 2009 en su artículo segundo y tercero. Como del artículo 3 de la Resolución 6416 del 6 de diciembre de 2011 *“Por el cual se establecen los lineamientos para la formulación, Concertación, implementación, Evaluación, Control y Seguimiento Ambiental de los planes Institucionales de gestión Ambiental PIGA”* expedida por la Secretaria Distrital de Ambiente. Lo anterior se debe a las debilidades en el análisis de las normas relativas al tema.

#### 2.7.2. Hallazgo administrativo.

Se verificó que la entidad adelantó la revisión y actualización del PIGA para el periodo 2012-2016, el cual fue concertado con la SDA en Junio de 2012. Sin embargo, el documento no ha sido adoptado por la entidad mediante acto administrativo. Con lo cual no permite fijar responsabilidades para dar cumplimiento a los programas inmersos en el Plan Institucional de Gestión Ambiental PIGA 2012-2016. Incumpliendo el literal e) del artículo 4 de la Ley 87 de 1993. Lo anterior se debe a las debilidades en el análisis de las normas relativas al tema.

### 2.8 EVALUACIÓN ACCIONES CIUDADANAS

En el proceso de Interacción Comunitaria se encuentra incluido el subproceso Servicio al Ciudadano a los otros procesos misionales y de apoyo establecidos por el Hospital Nazareth en el Mapa de Procesos.

Para la recepción de las Peticiones, Quejas, Reclamos, Felicitaciones, etc., el hospital cuenta tres buzones situados en las diferentes sedes del hospital como el CAMI Nazareth, UPA San Juan y Centro Ecoterapia, los cuales son abiertos de forma diaria, en cada centro se cuenta con trabajadora social.

**CUADRO 11**  
RELACION DE PETICIONES QUEJAS Y RECLAMOS

TIPO DE PETICION	CANTIDAD	%
QUEJAS	9	24
RECLAMOS	29	76

“Por un control fiscal efectivo y transparente”

TIPO DE PETICION	CANTIDAD	%
SUGERENCIAS		
PETICION DE INTERES GENERAL		
PETICION DE INTERES PARTICULAR		
FELICITACIONES		
MANIFESTACIONES		
SOLICITUDES		
<b>TOTAL</b>	<b>38</b>	<b>100%</b>

Fuente: SIVICOF – Relación de Peticiones, Quejas y reclamos por Tipología

El Hospital reportó a través del aplicativo SIVICOF de la Contraloría de Bogotá un total de 38 PQR's, de las cuales el 76% (29) corresponden a reclamos, seguida por las quejas con un 24% (9). Para la evaluación de éste componente se tomó una muestra de 15 PQR's, verificando sus soportes en físico y magnético a través del Sistema Distrital de Quejas y Soluciones (SQS).

Dentro de los principales motivos o razones de quejas, o reclamos realizados por los usuarios se encuentra:

1. Los usuarios han pedido explicación por que no se continuó con el proyecto de ambulancia equina, los médicos van a las veredas a caballo.
2. Falta de transporte sobre todo lo de la ruta de la salud y demora en la atención.
3. Atención en el servicio de odontología.
4. Fallas en las citas con especialista.
5. Cobro por atención.
6. Solicitud de remisión.
7. Deficiencias en la alimentación en ecoterapia.
8. Cambio de profesionales como psicólogos que afectan a la comunidad por que se sentían bien con el que venían consultando.
9. Continuidad de visita de promotores.
10. Tamizaje de discapacidad
11. Referencia
12. Deficiencias en confort hospitalario.

## 2.9 EVALUACIÓN SISTEMAS DE INFORMACION

El Sistema de Información que se encuentra operando en el Hospital de Nazareth es el Servinte “Clinical Suite” que es la actualización gráfica de “Hipocrates”, software desarrollado también por Servinte, hay dos módulos que aún funcionan sobre hipocrates (costos y presupuesto), los demás módulos se encuentran en versión gráfica.

La base de datos se encuentra sobre Informix y ésta a su vez funciona sobre plataforma Linux . Los programas de la versión gráfica funcionan sobre equipos x86 con sistema operativo Windows.

La Secretaría Distrital de Salud, está apoyando a los hospitales en el manejo de las herramientas TICS en los hospitales, para ello suscribió el convenio 033 del 15 de marzo de 2013, mediante el cual la SDS pretende aunar esfuerzos para el manejo y mejoramiento de las herramientas TIC del hospital Nazareth, con el fin de apoyar y aportar al mejoramiento de su gestión y de esta forma contar con información completa, oportuna y de buena calidad para la SDS, lo cual redundará en el mejoramiento de calidad del servicio de salud que presta el servicio.

A través de este convenio la SDS dio al hospital quince (15) equipos de cómputo de marca Compumax y dos (2) impresoras marca Lexmark.

Por parte de la Secretaría de Salud se realizó estudio de las diferentes propuestas de sistemas de información que hay en el mercado, informando que una vez realizado el estudio, los sistemas de información que cumplen con la mayor cantidad de aspectos evaluados son “Clinical Suite” de la empresa Servinte y “Dinámica Gerencial” de la empresa Syac.

*Módulos que componen el sistema de información clinical suite y el estado de las interfases con contabilidad*

El core del sistema Servinte Clinical Suite es contabilidad y como tal los diferentes módulos realizan interfaz con éste, entre las diferentes interfaces se encuentran:

- Facturación – Contabilidad
- Suministros – Contabilidad
- Activos Fijos – Contabilidad
- Cuentas por pagar - Contabilidad
- Tesorería - Contabilidad

2.9.1 Hallazgo administrativo.

Mediante Acta de Visita Fiscal de Fecha 26 de noviembre de 2013 se pudo comprobar que los siguientes módulos **no** realizan interfaz con Contabilidad así:

### *Módulo de Nómina*

La nómina se genera en una tabla en un archivo en Excel y se remite al área de contabilidad quien es la que sube la información en Clinical Suite para realizar los comprobantes correspondientes a: nómina (devengo y deducciones), y parafiscales que era lo que generaba el Sistema de Información hipocrates en las interfaces que se subían a contabilidad.

Servinte no continuó con el desarrollo del módulo de nómina, sin embargo, ésta se genera a través de EXCEL y se pasa al área de contabilidad procedimiento establecido desde septiembre de 2011, en este momento se encuentra en proceso de contratación la actualización del módulo de nómina con la empresa Praxedes LTDA, la cual es la empresa recomendada por Servinte ya que ellos ofrecen interfaz con el módulo de contabilidad. Lo anterior, origina que el sistema no constituye una herramienta adecuada y oportuna, no genera Interfases automáticas que brinden la seguridad en la liquidación de la Nómina, con el riesgo de que no exista confiabilidad en la información y que se puedan generar mayores o menores valores en la liquidación.

### *Módulo de Costos*

El módulo de costos no hace interfaz con contabilidad ya que se encuentra en proceso de parametrización (está contratado con persona natural). Las distribuciones de gastos por distribuidor como servicios públicos, servicios de transporte, que realiza el módulo se hace desde Excel y se suben de forma manual al módulo de contabilidad y se generan los informes.

### *Módulo de cartera*

Cartera no realiza interfaz con contabilidad, se encuentra en proceso de parametrización de los informes, ésta se va a realizar entre el hospital y una firma externa.

Por lo expuesto anteriormente, el Hospital Nazareth está expuesto de una parte a generar riesgos en la información financiera y de otra, que la información que se tome en alta dirección no sea la correcta y las decisiones seanequivocadas, afectando los recursos del hospital, incumple lo establecido en la Ley 87 de 1993 a) *Proteger los recursos de la organización, buscando su adecuada administración ante posibles riesgos que los afecten;* y b) *Garantizar la eficacia, la eficiencia y economía en todas las operaciones, promoviendo y facilitando la correcta ejecución de las funciones y actividades definidas para el logro de la misión*

*institucional. e) Asegurar la oportunidad y confiabilidad de la información y de sus registros; además incumple el artículo 653 del Código civil.*

#### 2.9.2 Hallazgo administrativo.

Durante el año 2012, se realizó el Contrato No. 034, entre el Hospital Nazareth y Servinte S.A. La SDS como se mencionó anteriormente, pretende apoyar los sistemas de información hospitalarios tanto en hardware como en software, es por esto que la SDS solicitó a dos proveedores de los sistemas de información con los que cuentan los hospitales en este momento (Clinical Suite y Dinámica Gerencial), mantener el soporte a los hospitales mientras se consolida el HIS Distrital.

Para el año 2013 el Hospital Nazareth, no tiene contrato de mantenimiento, lo que implica a la ESE no tener garantía de actualización del software y mejoras del mismo, con el riesgo de incumplimiento de normas vigentes, no tiene la posibilidad de corregir inconvenientes presentados en el software, debilidades del mismo, como la pérdida de datos y de tiempo, reprocesos en la información, Incumpliendo lo establecido en la Ley 87 de 1993, *a) Proteger los recursos de la organización, buscando su adecuada administración ante posibles riesgos que los afecten; y b) Garantizar la eficacia, la eficiencia y economía en todas las operaciones, promoviendo y facilitando la correcta ejecución de las funciones y actividades definidas para el logro de la misión institucional.*

#### 2.9.3 Hallazgo administrativo.

Existe un plan de contingencia elaborado desde el año de 2009 y no se encuentra actualizado, ni formalizado mediante acto administrativo, actualmente señala la ESE que está en proceso de actualización. Incumple lo establecido en la Ley 87 de 1993, *a) Proteger los recursos de la organización, buscando su adecuada administración ante posibles riesgos que los afecten; y b) Garantizar la eficacia, la eficiencia y economía en todas las operaciones, promoviendo y facilitando la correcta ejecución de las funciones y actividades definidas para el logro de la misión institucional.*

También se cuenta con dos servidores que soportan el sistema de información, las características técnicas de los servidores son las siguientes:

El hospital Nazareth cuenta con dos (2) centros de atención médica el CAMI Nazareth, que se encuentra ubicado en el corregimiento de Nazareth (aproximadamente a dos horas y media de Bogotá urbana) y la UPA San Juan que se encuentra ubicada en el corregimiento de San Juan de Sumapaz (aproximadamente a 3 horas de Bogotá Urbana), ambos localizados en la

Localidad 20 Sumpaz (zona rural de Bogotá). Los centros cuentan con la siguiente conectividad:

CAMI Nazareth: Canal dedicado satelital de 512/512 kbps

UPA San Juan: Canal dedicado vía microondas de 512/512 kbps

Del lado de la sede administrativa los canales llegan vía fibra óptica

#### *Configuración de los Servidores*

##### Base de datos

Marca: IBM  
Modelo: IBM xseries\_3400  
Procesador: Intel ® Xeon ® cpu E5410 @ 2.33 Hz  
Memoria RAM: 4.0 Gb  
Disco Duro: 270 Gb

##### *Aplicaciones:*

Marca: Hewlett Packard  
Modelo: Proliant ML350  
Procesador: Intel ® Xeon ®, E5606  
Memoria RAM: 4 Gb DDR3  
Disco Duro: 192 Gb

Estos servidores se adquirieron en el año 2008, por el tiempo de uso no tienen la configuración necesaria para el manejo del Sistema de Información Clínica Suite y ya están quedando obsoletos y desactualizados.

#### 2.9.4 Hallazgo administrativo

Además se cuenta con un backup que su periodicidad de backup de la base de datos del sistema de información Clínica Suite es diaria, la cual se realiza mediante un script que se ejecuta en el cron a la 1:30 a.m, posteriormente una (1) copia de la base de datos es enviada a otro servidor vía FTP, por lo tanto queda una copia en el servidor de base de datos y otra copia en el servidor de archivos, en este servidor se guardan las copias de los últimos cinco (5) días, hay dos discos duros en los que se realiza semanalmente una copia, este disco duro externo es llevado fuera del hospital a la vivienda de una de los funcionarios de Sistemas de Información del hospital, en cada disco duro cabe la información de 2 semanas por lo tanto en copias externas se tiene la información de las cuatro últimas semanas. Se ha sacado a convocatoria el servicio de almacenamiento y

custodia de los medios magnéticos la cual ha quedado desierta debido a que no se han presentado proponentes.

El Hospital de Nazareth no cuenta con un contrato de custodia de la información (Backups), y al trasladar la información fuera de hospital no garantiza ninguna seguridad y se corre con el riesgo de la modificación y/o pérdida de la misma, por lo tanto este Ente de Control alerta a la entidad a fin de que se tomen las medidas correctivas. Infringe lo establecido en la Resolución 305 de 2008 de la Comisión Distrital de Sistemas basada en la ISO 2700 Plan Estratégico de tecnología, sobre el dominio, custodia y la seguridad de la información dentro de un perímetro de la Institución, incumple también lo establecido en la Ley 87 de 1993, a) *Proteger los recursos de la organización, buscando su adecuada administración ante posibles riesgos que los afecten;* y b) *Garantizar la eficacia, la eficiencia y economía en todas las operaciones, promoviendo y facilitando la correcta ejecución de las funciones y actividades definidas para el logro de la misión institucional.*

## 2.10 EVALUACIÓN RENDICION DE LA CUENTA

En cuanto a la rendición de la cuenta ambiental a través del SIVICOF presentada en los formatos CB 1112 Grupo 2 Entidades Distritales que no forman parte del SIAC pero son ejecutoras complementarias del PGA del Distrito Capital y su instrumento de planeación ambiental es el PIGA; mediante acta de visita de fecha 21 de noviembre de 2013 algunos datos reportados en los formatos fueron objeto de aclaración por parte de la entidad.

Presenta algunas deficiencias se observaron en los formatos electrónicos CB-903 denominado *notas de carácter específico* con corte de diciembre de 2011 y 2012.



### 3. ANEXOS

#### 3.1 CUADRO DE HALLAZGOS DETECTADOS Y COMUNICADOS

TIPO DE HALLAZGO	CANTIDAD	VALOR	REFERENCIACION			
ADMINISTRATIVOS	14		2.2.1	2.2.2	2.3.1	2.4.1
			2.5.1	2.5.2	2.5.3	2.6.1.1
			2.7.1	2.7.2	2.9.1	2.9.2
			2.9.3	2.9.4		
CON INCIDENCIA FISCAL	0					
CON INCIDENCIA DISCIPLINARIA	2			2.4.1	2.5.1	
CON INCIDENCIA PENAL	0					

### **3.2 SEGUIMIENTO AL PLAN DE MEJORAMIENTO**

