

FE DE ERRATAS INFORME FINAL AUDITORÍA FINANCIERA Y DE GESTIÓN A LA E.S.E HOSPITAL GERIÁTRICO Y ANCIANATO SAN MIGUEL, VIGENCIA 2023

En el Informe Final de la Auditoria Financiera y de Gestión a la E.S.E. Hospital Geriátrico y Ancianato San Miguel – vigencia 2023, página 96, se determinó el Hallazgo N° 25, así:

Hallazgo Administrativo N° 25 - Con presunta incidencia Disciplinaria – Fiscal y Penal.

Una vez revisada y analizada la contratación que a continuación se relaciona, se evidenció las siguientes situaciones

Contratos	Objeto Contractual	Valor	Plazo	Situaciones encontradas
1.3.1.039-2023	"Prestación de Servicio en lo referente a proveer personal en misión y apoyo a la gestión en los procesos administrativos de la ESE Hospital Geriátrico y Ancianato San Miguel	\$287.898.704	01 de octubre al 30 de noviembre de 2023	<ul style="list-style-type: none"> - La entidad cuenta con una planta de 31 cargos desprovista, sin que tenga justificación técnica y financiera para proveer inicialmente esos espacios. - En la necesidad formulada por la entidad no se cuenta con la justificación técnica y financiera para realizar la contratación de servicios temporales - En los estudios previos no se especificó la idoneidad del personal, ni las jornadas laborales - En la oferta comercial indican que son 29 personas en apoyo administrativo mas no especifican el perfil profesional. - Los informes de supervisión no tienen las actividades ejecutadas específicas. - En la necesidad formulada por la entidad no se cuenta con la justificación técnica y financiera para realizar la contratación de servicios temporales - Estudios previos sin especificaciones de la idoneidad y el perfil de los profesionales a requerir
1.3.1.005-2023	Prestación de servicios en lo referente a proveer personal en misión y apoyo a la gestión en los procesos y subprocesos asistencial y operativo de la ESE Hospital Geriátrico y Ancianato San Miguel	\$428.572.000	01 de enero de 2023 y finalizó el 28 de febrero de 2023.	<ul style="list-style-type: none"> - La entidad cuenta con una planta de 31 cargos desprovista, sin que tenga justificación técnica y financiera para proveer inicialmente esos espacios. - En la necesidad formulada por la entidad no se cuenta con la justificación técnica y financiera para realizar la contratación de servicios temporales

Contratos	Objeto Contractual	Valor	Plazo	Situaciones encontradas
				<p>- En los estudios previos se estableció la necesidad de</p> <ul style="list-style-type: none"> • Auxiliar de enfermería • Enfermera jefe • nutricionista • Trabajadora social • Gerontólogo • Medico • Psicólogo • Fonoaudiólogo • Fisioterapeuta • Geriatra • Terapia Ocupacional • Odontólogo • Coordinador médico • Auxiliar de cocina <p>Además, los informes de supervisión no indican si se prestó esta clase de servicio profesional específico.</p>
1.3.1.035-2023	Prestación de servicios, en lo referente a proveer personal en misión y apoyo a la gestión en los procesos y subprocesos operativos de la ESE Hospital Geriátrico y Ancianato San Miguel.	\$482.966.106	01 de agosto al 30 de septiembre de 2023	<p>- La entidad cuenta con una planta de 31 cargos desprovista, sin que tenga justificación técnica y financiera para proveer inicialmente esos espacios.</p> <p>- En la necesidad formulada por la entidad no se cuenta con la justificación técnica y financiera para realizar la contratación de servicios temporales</p> <p>- los estudios previos establece los cargos mas no la cantidad de personal por perfil y la intensidad horaria necesaria para suplir la necesidad de la prestación de servicio:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Auxiliar de enfermería • Enfermería jefe; • Nutricionistas • Trabajadora social • Gerontólogo • Médicos • Psicólogo • Fonoaudiólogo • Fisioterapeuta • Geriatra • Terapia Ocupacional • Odontólogo • Coordinador médico • Auxiliar de cocina <p>Además, los informes de supervisión no indican si se prestó esta clase de servicio profesional específico.</p> <p>- En la necesidad formulada por la entidad no se cuenta con la justificación técnica y financiera para realizar la contratación de servicios temporales</p> <p>- Estudios previos sin especificaciones de la idoneidad y el perfil de los profesionales a requerir</p>

Contratos	Objeto Contractual	Valor	Plazo	Situaciones encontradas
1.3.1.030-2023	Prestación de servicios, en lo referente a proveer personal en misión y apoyo a la gestión en los procesos y subprocesos asistencial y operativo de la ESE Hospital GERIATRICO y Ancianato San Miguel	\$248.151.285	01 de julio al 30 de julio de 2023	<ul style="list-style-type: none"> - La entidad cuenta con una planta de 31 cargos desprovista, sin que tenga justificación técnica y financiera para proveer inicialmente esos espacios. - En la necesidad formulada por la entidad no se cuenta con la justificación técnica y financiera para realizar la contratación de servicios temporales - los estudios previos establece los cargos mas no la cantidad de personal por perfil y la intensidad horaria necesaria para suplir la necesidad de la prestación de servicio; • Auxiliar de enfermería • Enfermera Jefe • Nutricionista • Trabajadora Social • Gerontólogo • Médico; • Psicólogo • Fonoaudiólogo • Fisioterapeuta • Geriatra Terapia Ocupacional • Odontólogo • Coordinador Médico • Auxiliar de cocina <p>Además, los informes de supervisión no indican si se prestó esta clase de servicio profesional específico.</p>
1.3.1.040-2023	Prestación de servicios, en lo referente a proveer personal en misión y apoyo a la gestión en los procesos asistencial y operativo de la ESE Hospital Geriátrico y Ancianato San Miguel	\$981.791.334	01 de octubre al 30 de noviembre de 2023	<ul style="list-style-type: none"> - La entidad cuenta con una planta de 31 cargos desprovista, sin que tenga justificación técnica y financiera para proveer inicialmente esos espacios. - En la necesidad formulada por la entidad no se cuenta con la justificación técnica y financiera para realizar la contratación de servicios temporales - el estudio previo establece los cargos mas no la cantidad de personal por perfil y la intensidad horaria necesaria para suplir la necesidad de la prestación de servicio; • Auxiliar de enfermería • Enfermera jefe • Nutricionista • Trabajadora Social • Gerontóloga • Medico • Psicólogo • Fonoaudiólogo • Geriatra • Terapia ocupacional • Odontólogo • Coordinador médico Auxiliar de cocina; <p>Además, los informes de supervisión no indican si se prestó esta</p>

Contratos	Objeto Contractual	Valor	Plazo	Situaciones encontradas
1.3.1.013-2023	Prestación de servicios, en lo referente a proveer personal en misión y apoyo a la gestión en los procesos y subprocesos operativos de la ESE Hospital Geriátrico y Ancianato San Miguel.	\$448.573.998	1 de marzo al 30 de abril de 2023	<p>clase de servicio profesional específico.</p> <p>- los estudios previos establece los cargos mas no la cantidad de personal por perfil y la intensidad horaria necesaria para suplir la necesidad de la prestación de servicio;</p> <ul style="list-style-type: none"> • Auxiliar de enfermería • Enfermera jefe • Nutricionista • Trabajadora Social • Gerontóloga • Medico • Psicólogo • Fonoaudiólogo • Geriatra • Terapia ocupacional • Odontólogo • Coordinador médico Auxiliar de cocina; <p>Además, los informes de supervisión no indican si se prestó esta clase de servicio profesional específico</p>
1.3.1.012-2023	Prestación de servicios, en lo referente a proveer personal en misión y apoyo a la gestión en los procesos y subprocesos administrativos de la ESE Hospital Geriátrico y Ancianato San Miguel.	\$178.715.120	01 de marzo al 30 de abril de 2023	<p>- La entidad cuenta con una planta de 31 cargos desprovista, sin que tenga justificación técnica y financiera para proveer inicialmente esos espacios.</p> <p>- En la necesidad formulada por la entidad no se cuenta con la justificación técnica y financiera para realizar la contratación de servicios temporales</p> <p>- Estudios previos sin especificaciones de la idoneidad y el perfil de los profesionales a requerir</p>
1.3.1.021-2023	Prestación de servicios en lo referente a proveer personal en visión y apoyo a la gestión en los procesos y subprocesos asistencial y operativo de la E.S.E Hospital Geriátrico y Ancianato San Miguel	\$448.573.998	01 de mayo al 30 junio del 2023	<p>- La entidad cuenta con una planta de 31 cargos desprovista, sin que tenga justificación técnica y financiera para proveer inicialmente esos espacios.</p> <p>- En la necesidad formulada por la entidad no se cuenta con la justificación técnica y financiera para realizar la contratación de servicios temporales</p> <p>- Estudios previos sin especificaciones de la idoneidad y el perfil de los profesionales a requerir</p>
1.3.1.034-2023	Prestación de servicios, en lo referente a proveer personal en misión y apoyo a la gestión en los procesos y subprocesos administrativos de la ESE Hospital Geriátrico y Ancianato San Miguel.	\$162.383.400	Del 01 de agosto al 30 de septiembre de 2023	<p>- La entidad cuenta con una planta de 31 cargos desprovista, sin que tenga justificación técnica y financiera para proveer inicialmente esos espacios.</p> <p>- En la necesidad formulada por la entidad no se cuenta con la justificación técnica y financiera para realizar la contratación de servicios temporales</p> <p>- Estudios previos sin especificaciones de la idoneidad y el perfil de los profesionales a requerir</p>

Contratos	Objeto Contractual	Valor	Plazo	Situaciones encontradas
1.3.1.020-2023	Prestación de servicios, en lo referente a proveer personal en misión y apoyo a la gestión en los procesos y subprocesos administrativos de la E.S.E Hospital Geriátrico Y Ancianato San Miguel	\$158.715.120	01 de mayo al 30 de junio de 2023	<ul style="list-style-type: none"> - La entidad cuenta con una planta de 31 cargos desprovista, sin que tenga justificación técnica y financiera para proveer inicialmente esos espacios. - En la necesidad formulada por la entidad no se cuenta con la justificación técnica y financiera para realizar la contratación de servicios temporales - Estudios previos sin especificaciones de la idoneidad y el perfil de los profesionales a requerir
1.3.1.033-2023	Prestar los servicios a lo referente a proveer personal la ejecución de Contrato Interadministrativo No 4145.010.27.1.0018-2023 realizar la evaluación clínica	\$461.636.938	24 de julio al 30 noviembre del 2023	<ul style="list-style-type: none"> - La entidad cuenta con una planta de 31 cargos desprovista, sin que tenga justificación técnica y financiera para proveer inicialmente esos espacios. - En la necesidad formulada por la entidad no se cuenta con la justificación técnica y financiera para realizar la contratación de servicios temporales - Estudios previos sin especificaciones de la idoneidad y el perfil de los profesionales a requerir
TOTAL				\$4.516.972.094

Se vinculó personal misional por medio de los objetos contractuales con la empresa temporal, los cuales son de carácter permanente; se observó que mediante la contratación se surtieron cargos a pesar de que la entidad cuenta con una planta de cargos que está conformada por 49 cargos, de los cuales 31 cargos están sin proveer, lo cual constituye una transgresión a la normatividad en la materia.

En los estudios previos de los referidos contratos si bien se describe la normatividad de las empresas temporales, no se evidencia la justificación del porque no se ha proveído los cargos de planta, con la respectiva caracterización.

Lo anterior contraviniendo la normatividad en materia de la contratación del talento humano. Artículo 2.2.6.5.6. Del Decreto 1072 de 2015 “Casos en los cuales las empresas usuarias pueden contratar servicios con las Empresas de Servicios Temporales”. Los usuarios de las Empresas de Servicios Temporales sólo podrán contratar con estas en los siguientes casos:

1. Cuando se trate de las labores ocasionales, accidentales o transitorias a que se refiere el artículo 6 del Código Sustantivo del Trabajo.
2. Cuando se requiere reemplazar personal en vacaciones, en uso de licencia, en incapacidad por enfermedad o maternidad.
3. Para atender incrementos en la producción, el transporte, las ventas de productos o mercancías, los períodos estacionales de cosechas y en la prestación de servicios, por un término de seis (6) meses prorrogables hasta por seis (6) meses más.

Parágrafo. Si cumplido el plazo de seis (6) meses más la prórroga a que se refiere el presente artículo, la causa originaria del servicio específico objeto del contrato subsiste en la empresa usuaria, esta no podrá prorrogar el contrato ni celebrar uno nuevo con la misma o con diferente Empresa de Servicios Temporales, para la prestación de dicho servicio.

Artículo 59. Operaciones con Terceros. <Artículo condicionalmente exequible> Las Empresas Sociales del Estado podrán desarrollar sus funciones mediante contratación con terceros, Empresas Sociales del Estado de mayor nivel de complejidad, entidades privadas o con operadores externos, previa verificación de las condiciones de habilitación conforme al sistema obligatorio de garantía en calidad. Ley 1438 de 2011.

Sentencia C-171/12 – Corte Constitucional – expediente D-8666 – M. P. Dr. Luis Ernesto Vargas Silva.

Potestad de contratación otorgada a las Empresas Sociales del Estado para operar mediante terceros-Asequibilidad condicionada/sentencia de Constitucionalidad condicionada aplicación del principio pro legislatura.

Artículo declarado condicionalmente exequible por la Corte Constitucional mediante la Sentencia C-171-12 de 7 de marzo de 2012 Magistrado Ponente Dr. Luis Ernesto Vargas Silva. *“en el entendido de que la potestad de contratación otorgada por este artículo a las Empresas Sociales del Estado para operar mediante terceros, solo podrá llevarse a cabo siempre y cuando no se trate de funciones permanentes o propias de la entidad, cuando estas funciones no puedan llevarse a cabo por parte del personal de planta de la Empresa Social del Estado o cuando se requiera conocimiento especializado” (...).*

La Circular Conjunta del Ministerio de Trabajo y el Ministerio de Salud y Protección Social N° 042578 de 22 marzo del 2012, dirigida a gobernadores, alcaldes y gerentes de empresas sociales del estado, en su asunto: *“El Talento Humano del Sector salud”* imparte estrictamente los lineamientos a seguir para la contratación del recurso o talento humano

Desconociendo la Ley 1429 de 2010, por la cual se expide la Ley de Formalización y Generación de Empleo, la cual prohíbe expresamente en el *“Artículo 63. Contratación de personal a través de cooperativas de trabajo asociado. El personal requerido en toda institución y/o empresa pública y/o privada para el desarrollo de las actividades misionales permanentes no podrá estar vinculado a través de Cooperativas de Servicio de Trabajo Asociado que hagan intermediación laboral o bajo ninguna otra modalidad de vinculación que afecte los derechos constitucionales, legales y prestacionales consagrados en las normas laborales vigentes.”*

Contraviniendo lo establecido en el numeral 6º del artículo 2.2.3.2.1. ibidem, del Decreto Reglamentario 583 de 2016 precisa que se entiende como *«tercerización laboral» los procesos que un beneficiario desarrolla para obtener bienes o servicios de un proveedor, siempre y cuando cumplan con las normas laborales vigentes, y que esta es ilegal cuando*

en una institución y/o empresa pública y/o privada: i) se vincule personal para el desarrollo de las actividades misionales permanentes a través de un proveedor de los ya mencionados. (...)

Así como lo estipulado en el artículo 2.2.1.2.3 del Decreto 1083 de 2015, «Por el cual se reglamenta parcialmente la Ley 909 de 2004 y el Decreto ley 1567 de 1998»: “Estructuración de las plantas de empleos de carácter temporal. Para la creación de las plantas de empleos de carácter temporal, las Empresas Sociales del Estado deberán elaborar la justificación técnica y financiera, siguiendo los lineamientos indicados en la Guía elaborada por el Departamento Administrativo de la Función Pública para el efecto. El estudio o justificación técnica y financiera deberá contener como mínimo los siguientes aspectos:

- a. Identificación de la entidad.
- b. Análisis de la organización.
- c. Análisis financiero y la viabilidad presupuestal.
- d. Análisis de los servicios a prestar.
- e. Análisis del personal requerido para el cumplimiento de la función, actividad o proyectos a desarrollar, teniendo en cuenta los compromisos surgidos por la venta de servicios.
- f. Proyecto de Manual de Funciones y de Competencias requerido para el desempeño del empleo.”

Lo anterior por falta de gestión, seguimiento y control por parte del equipo estructurador de estudios previos, supervisión y del Ordenador del Gasto.

Generando una deficiente administración de los recursos públicos, lo que conllevó a incurrir en un detrimento patrimonial por \$4.516.972.094, según lo dispuesto en los artículos 3, 5 y 6 de la Ley 610 de 2000; de igual forma, existe una presunta conducta disciplinaria acorde a lo establecido en el numeral 1 del artículo 38 de la Ley 1952 de 2019 del Código General Disciplinario y presuntamente trasgrede el artículo 410 del Código Penal Ley 599 de 2000.

El precitado Hallazgo se encuentra paginado en el Informe final de la Auditoría Financiera y de Gestión Vigencia 2023 así: Páginas 96, 97, 98, 99, 100, 101, 102 la Entidad realizó once (11) contratos por \$4.287.978.003 que están relacionado en el cuadro a página: 96, 97, 98, 99, 100.

Una vez se notificó el informe final, este equipo auditor se percató que por error involuntario aritmético se estableció la sumatoria de los once (11) contratos por \$4.516.972.094; que la suma real de los once (11) contratos ya descritos suman \$4.287.978.003.

Por tanto y a la luz del artículo 45 de la Ley 1437 de 2011 se procede a realizar una corrección por error aritmético quedando un valor por \$4.287.978.003.

En este orden de ideas, el hallazgo administrativo N°25 – con presunta incidencia Disciplinaria – Fiscal y Penal, se constituye de la siguiente manera:

Hallazgo Administrativo N° 25 - Con presunta incidencia Disciplinaria – Fiscal y Penal.

Una vez revisada y analizada la contratación que a continuación se relaciona, se evidenció las siguientes situaciones

Contratos	Objeto Contractual	Valor	Plazo	Situaciones encontradas
1.3.1.039-2023	"Prestación de Servicio en lo referente a proveer personal en misión y apoyo a la gestión en los procesos administrativos de la ESE Hospital Geriátrico y Ancianato San Miguel	\$287.898.704	01 de octubre al 30 de noviembre de 2023	<ul style="list-style-type: none"> - La entidad cuenta con una planta de 31 cargos desprovista, sin que tenga justificación técnica y financiera para proveer inicialmente esos espacios. - En la necesidad formulada por la entidad no se cuenta con la justificación técnica y financiera para realizar la contratación de servicios temporales - En los estudios previos no se especificó la idoneidad del personal, ni las jornadas laborales - En la oferta comercial indican que son 29 personas en apoyo administrativo mas no especifican el perfil profesional. - Los informes de supervisión no tienen las actividades ejecutadas específicas. - En la necesidad formulada por la entidad no se cuenta con la justificación técnica y financiera para realizar la contratación de servicios temporales - Estudios previos sin especificaciones de la idoneidad y el perfil de los profesionales a requerir
1.3.1.005-2023	Prestación de servicios en lo referente a proveer personal en misión y apoyo a la gestión en los procesos y subprocesos asistencial y operativo de la ESE Hospital Geriátrico y Ancianato San Miguel	\$428.572.000	01 de enero de 2023 y finalizó el 28 de febrero de 2023.	<ul style="list-style-type: none"> - La entidad cuenta con una planta de 31 cargos desprovista, sin que tenga justificación técnica y financiera para proveer inicialmente esos espacios. - En la necesidad formulada por la entidad no se cuenta con la justificación técnica y financiera para realizar la contratación de servicios temporales - En los estudios previos se estableció la necesidad de <ul style="list-style-type: none"> • Auxiliar de enfermería • Enfermera jefe • nutricionista • Trabajadora social • Gerontólogo • Medico • Psicólogo • Fonoaudiólogo • Fisioterapeuta • Geriatra • Terapia Ocupacional • Odontólogo • Coordinador médico • Auxiliar de cocina <p>Además, los informes de supervisión no indican si se prestó esta</p>

Contratos	Objeto Contractual	Valor	Plazo	Situaciones encontradas
1.3.1.035-2023	Prestación de servicios, en lo referente a proveer personal en misión y apoyo a la gestión en los procesos y subprocesos operativos de la ESE Hospital Geriátrico y Ancianato San Miguel.	\$482.966.106	01 de agosto al 30 de septiembre de 2023	<p>clase de servicio profesional específico.</p> <ul style="list-style-type: none"> - La entidad cuenta con una planta de 31 cargos desprovista, sin que tenga justificación técnica y financiera para proveer inicialmente esos espacios. - En la necesidad formulada por la entidad no se cuenta con la justificación técnica y financiera para realizar la contratación de servicios temporales - los estudios previos establece los cargos mas no la cantidad de personal por perfil y la intensidad horaria necesaria para suplir la necesidad de la prestación de servicio: <ul style="list-style-type: none"> • Auxiliar de enfermería • Enfermería jefe; • Nutricionistas • Trabajadora social • Gerontólogo • Médicos • Psicólogo • Fonoaudiólogo • Fisioterapeuta • Geriatra • Terapia Ocupacional • Odontólogo • Coordinador médico • Auxiliar de cocina <p>Además, los informes de supervisión no indican si se prestó esta clase de servicio profesional específico.</p> <ul style="list-style-type: none"> - En la necesidad formulada por la entidad no se cuenta con la justificación técnica y financiera para realizar la contratación de servicios temporales - Estudios previos sin especificaciones de la idoneidad y el perfil de los profesionales a requerir
1.3.1.030-2023	Prestación de servicios, en lo referente a proveer personal en misión y apoyo a la gestión en los procesos y subprocesos asistencial y operativo de la ESE Hospital GERIATRICO y Ancianato San Miguel	\$248.151.285	01 de julio al 30 de julio de 2023	<ul style="list-style-type: none"> - La entidad cuenta con una planta de 31 cargos desprovista, sin que tenga justificación técnica y financiera para proveer inicialmente esos espacios. - En la necesidad formulada por la entidad no se cuenta con la justificación técnica y financiera para realizar la contratación de servicios temporales - los estudios previos establece los cargos mas no la cantidad de personal por perfil y la intensidad horaria necesaria para suplir la necesidad de la prestación de servicio; <ul style="list-style-type: none"> • Auxiliar de enfermería • Enfermera Jefe • Nutricionista

Contratos	Objeto Contractual	Valor	Plazo	Situaciones encontradas
				<ul style="list-style-type: none"> • Trabajadora Social • Gerontólogo • Médico; • Psicólogo • Fonoaudiólogo • Fisioterapeuta • Geriatra Terapia Ocupacional • Odontólogo • Coordinador Médico • Auxiliar de cocina <p>Además, los informes de supervisión no indican si se prestó esta clase de servicio profesional específico.</p>
1.3.1.040-2023	Prestación de servicios, en lo referente a proveer personal en misión y apoyo a la gestión en los procesos asistencial y operativo de la ESE Hospital Geriátrico y Ancianato San Miguel	\$981.791.334	01 de octubre al 30 de noviembre de 2023	<ul style="list-style-type: none"> - La entidad cuenta con una planta de 31 cargos desprovista, sin que tenga justificación técnica y financiera para proveer inicialmente esos espacios. - En la necesidad formulada por la entidad no se cuenta con la justificación técnica y financiera para realizar la contratación de servicios temporales - el estudio previo establece los cargos mas no la cantidad de personal por perfil y la intensidad horaria necesaria para suplir la necesidad de la prestación de servicio; <ul style="list-style-type: none"> • Auxiliar de enfermería • Enfermera jefe • Nutricionista • Trabajadora Social • Gerontóloga • Medico • Psicólogo • Fonoaudiólogo • Geriatra • Terapia ocupacional • Odontólogo • Coordinador médico Auxiliar de cocina; <p>Además, los informes de supervisión no indican si se prestó esta clase de servicio profesional específico.</p>
1.3.1.013-2023	Prestación de servicios, en lo referente a proveer personal en misión y apoyo a la gestión en los procesos y subprocesos operativos de la ESE Hospital Geriátrico y Ancianato San Miguel.	\$448.573.998	1 de marzo al 30 de abril de 2023	<ul style="list-style-type: none"> - los estudios previos establece los cargos mas no la cantidad de personal por perfil y la intensidad horaria necesaria para suplir la necesidad de la prestación de servicio; <ul style="list-style-type: none"> • Auxiliar de enfermería • Enfermera jefe • Nutricionista • Trabajadora Social • Gerontóloga • Medico • Psicólogo • Fonoaudiólogo • Geriatra • Terapia ocupacional • Odontólogo • Coordinador médico Auxiliar de cocina;

Contratos	Objeto Contractual	Valor	Plazo	Situaciones encontradas
				Además, los informes de supervisión no indican si se prestó esta clase de servicio profesional específico
1.3.1.012-2023	Prestación de servicios, en lo referente a proveer personal en misión y apoyo a la gestión en los procesos y subprocesos administrativos de la ESE Hospital Geriátrico y Ancianato San Miguel.	\$178.715.120	01 de marzo al 30 de abril de 2023	<ul style="list-style-type: none"> - La entidad cuenta con una planta de 31 cargos desprovista, sin que tenga justificación técnica y financiera para proveer inicialmente esos espacios. - En la necesidad formulada por la entidad no se cuenta con la justificación técnica y financiera para realizar la contratación de servicios temporales - Estudios previos sin especificaciones de la idoneidad y el perfil de los profesionales a requerir
1.3.1.021-2023	Prestación de servicios en lo referente a proveer personal en visión y apoyo a la gestión en los procesos y subprocesos asistencial y operativo de la E.S.E Hospital Geriátrico y Ancianato San Miguel	\$448.573.998	01 de mayo al 30 junio del 2023	<ul style="list-style-type: none"> - La entidad cuenta con una planta de 31 cargos desprovista, sin que tenga justificación técnica y financiera para proveer inicialmente esos espacios. - En la necesidad formulada por la entidad no se cuenta con la justificación técnica y financiera para realizar la contratación de servicios temporales - Estudios previos sin especificaciones de la idoneidad y el perfil de los profesionales a requerir
1.3.1.034-2023	Prestación de servicios, en lo referente a proveer personal en misión y apoyo a la gestión en los procesos y subprocesos administrativos de la ESE Hospital Geriátrico y Ancianato San Miguel.	\$162.383.400	Del 01 de agosto al 30 de septiembre de 2023	<ul style="list-style-type: none"> - La entidad cuenta con una planta de 31 cargos desprovista, sin que tenga justificación técnica y financiera para proveer inicialmente esos espacios. - En la necesidad formulada por la entidad no se cuenta con la justificación técnica y financiera para realizar la contratación de servicios temporales - Estudios previos sin especificaciones de la idoneidad y el perfil de los profesionales a requerir
1.3.1.020-2023	Prestación de servicios, en lo referente a proveer personal en misión y apoyo a la gestión en los procesos y subprocesos administrativos de la E.S.E Hospital Geriátrico Y Ancianato San Miguel	\$158.715.120	01 de mayo al 30 de junio de 2023	<ul style="list-style-type: none"> - La entidad cuenta con una planta de 31 cargos desprovista, sin que tenga justificación técnica y financiera para proveer inicialmente esos espacios. - En la necesidad formulada por la entidad no se cuenta con la justificación técnica y financiera para realizar la contratación de servicios temporales - Estudios previos sin especificaciones de la idoneidad y el perfil de los profesionales a requerir
1.3.1.033-2023	Prestar los servicios a lo referente a proveer personal la ejecución de Contrato Interadministrativo No 4145.010.27.1.0018-2023 realizar la evaluación clínica	\$461.636.938	24 de julio al 30 noviembre del 2023	<ul style="list-style-type: none"> - La entidad cuenta con una planta de 31 cargos desprovista, sin que tenga justificación técnica y financiera para proveer inicialmente esos espacios. - En la necesidad formulada por la entidad no se cuenta con la justificación técnica y financiera para

Contratos	Objeto Contractual	Valor	Plazo	Situaciones encontradas
				realizar la contratación de servicios temporales
				Estudios previos sin especificaciones de la idoneidad y el perfil de los profesionales a requerir
TOTAL				\$4.287.978.003

Se vinculó personal misional por medio de los objetos contractuales con la empresa temporal, los cuales son de carácter permanente; se observó que mediante la contratación se surtieron cargos a pesar de que la entidad cuenta con una planta de cargos que está conformada por 49 cargos, de los cuales 31 cargos están sin proveer, lo cual constituye una transgresión a la normatividad en la materia.

En los estudios previos de los referidos contratos si bien se describe la normatividad de las empresas temporales, no se evidencia la justificación del porque no se ha proveído los cargos de planta, con la respectiva caracterización.

Lo anterior contraviniendo la normatividad en materia de la contratación del talento humano. Artículo 2.2.6.5.6. Del Decreto 1072 de 2015 “Casos en los cuales las empresas usuarias pueden contratar servicios con las Empresas de Servicios Temporales”. Los usuarios de las Empresas de Servicios Temporales sólo podrán contratar con estas en los siguientes casos:

4. Cuando se trate de las labores ocasionales, accidentales o transitorias a que se refiere el artículo 6 del Código Sustantivo del Trabajo.

5. Cuando se requiere reemplazar personal en vacaciones, en uso de licencia, en incapacidad por enfermedad o maternidad.

6. Para atender incrementos en la producción, el transporte, las ventas de productos o mercancías, los períodos estacionales de cosechas y en la prestación de servicios, por un término de seis (6) meses prorrogables hasta por seis (6) meses más.

Parágrafo. Si cumplido el plazo de seis (6) meses más la prórroga a que se refiere el presente artículo, la causa originaria del servicio específico objeto del contrato subsiste en la empresa usuaria, esta no podrá prorrogar el contrato ni celebrar uno nuevo con la misma o con diferente Empresa de Servicios Temporales, para la prestación de dicho servicio.

Artículo 59. Operaciones con Terceros. <Artículo condicionalmente exequible> Las Empresas Sociales del Estado podrán desarrollar sus funciones mediante contratación con terceros, Empresas Sociales del Estado de mayor nivel de complejidad, entidades privadas o con operadores externos, previa verificación de las condiciones de habilitación conforme al sistema obligatorio de garantía en calidad. Ley 1438 de 2011.

Sentencia C-171/12 – Corte Constitucional – expediente D-8666 – M. P. Dr. Luis Ernesto Vargas Silva.

Potestad de contratación otorgada a las Empresas Sociales del Estado para operar mediante terceros-Asequibilidad condicionada/sentencia de Constitucionalidad condicionada aplicación del principio pro legislatura.

Artículo declarado condicionalmente exequible por la Corte Constitucional mediante la Sentencia C-171-12 de 7 de marzo de 2012 Magistrado Ponente Dr. Luis Ernesto Vargas Silva. *“en el entendido de que la potestad de contratación otorgada por este artículo a las Empresas Sociales del Estado para operar mediante terceros, solo podrá llevarse a cabo siempre y cuando no se trate de funciones permanentes o propias de la entidad, cuando estas funciones no puedan llevarse a cabo por parte del personal de planta de la Empresa Social del Estado o cuando se requiera conocimiento especializado” (...).*

La Circular Conjunta del Ministerio de Trabajo y el Ministerio de Salud y Protección Social N° 042578 de 22 marzo del 2012, dirigida a gobernadores, alcaldes y gerentes de empresas sociales del estado, en su asunto: *“El Talento Humano del Sector salud”* imparte estrictamente los lineamientos a seguir para la contratación del recurso o talento humano

Desconociendo la Ley 1429 de 2010, por la cual se expide la Ley de Formalización y Generación de Empleo, la cual prohíbe expresamente en el *“Artículo 63. Contratación de personal a través de cooperativas de trabajo asociado. El personal requerido en toda institución y/o empresa pública y/o privada para el desarrollo de las actividades misionales permanentes no podrá estar vinculado a través de Cooperativas de Servicio de Trabajo Asociado que hagan intermediación laboral o bajo ninguna otra modalidad de vinculación que afecte los derechos constitucionales, legales y prestacionales consagrados en las normas laborales vigentes.”*

Contraviniendo lo establecido en el numeral 6º del artículo 2.2.3.2.1. ibidem, del Decreto Reglamentario 583 de 2016 precisa que se entiende como *«tercerización laboral» los procesos que un beneficiario desarrolla para obtener bienes o servicios de un proveedor, siempre y cuando cumplan con las normas laborales vigentes, y que esta es ilegal cuando en una institución y/o empresa pública y/o privada: i) se vincule personal para el desarrollo de las actividades misionales permanentes a través de un proveedor de los ya mencionados. (...)*

Así como lo estipulado en el artículo 2.2.1.2.3 del Decreto 1083 de 2015, *«Por el cual se reglamenta parcialmente la Ley 909 de 2004 y el Decreto ley 1567 de 1998»:* *“Estructuración de las plantas de empleos de carácter temporal. Para la creación de las plantas de empleos de carácter temporal, las Empresas Sociales del Estado deberán elaborar la justificación técnica y financiera, siguiendo los lineamientos indicados en la Guía elaborada por el Departamento Administrativo de la Función Pública para el efecto. El estudio o justificación técnica y financiera deberá contener como mínimo los siguientes aspectos:*

- a. Identificación de la entidad.*
- b. Análisis de la organización.*
- c. Análisis financiero y la viabilidad presupuestal.*
- d. Análisis de los servicios a prestar.*

e. Análisis del personal requerido para el cumplimiento de la función, actividad o proyectos a desarrollar, teniendo en cuenta los compromisos surgidos por la venta de servicios.
f. Proyecto de Manual de Funciones y de Competencias requerido para el desempeño del empleo.”

Lo anterior por falta de gestión, seguimiento y control por parte del equipo estructurador de estudios previos, supervisión y del Ordenador del Gasto.

Generando una deficiente administración de los recursos públicos, lo que conllevó a incurrir en un detrimento patrimonial por \$4.287.978.003, según lo dispuesto en los artículos 3, 5 y 6 de la Ley 610 de 2000; de igual forma, existe una presunta conducta disciplinaria acorde a lo establecido en el numeral 1 del artículo 38 de la Ley 1952 de 2019 del Código General Disciplinario y presuntamente trasgrede el artículo 410 del Código Penal Ley 599 de 2000.

Producto del ajuste en sumatoria del hallazgo N° 25, se procede a ajustar el numeral 3.9 (página 26) y cuadro N° 28 contenido en el numeral 10 (página 104) del informe final, los cuales informan la cuantía total de los hallazgos fiscales determinados por la Contraloría General de Santiago de Cali, así:

Tipo Hallazgo	Cantidad	Valor (\$)
Administrativos	25	
Disciplinarios	16	
Fiscales	9	4.768.759.470
Penales	1	
Sancionatorio fiscal	1	

El resto del Informe continúa en los mismos términos.

Atentamente,



KELLY JOHANNA PINTO CUERO
Directora Técnica ante el Sector Salud (E)

DIRECCIÓN TÉCNICA ANTE SECTOR SALUD

AUDITORÍA FINANCIERA Y DE GESTIÓN A LA E.S.E HOSPITAL GERIÁTRICO Y ANCIANATO SAN MIGUEL, VIGENCIA 2023

1400.19.01.24.01

INFORME FINAL

SANTIAGO DE CALI - D.E.

12 Julio 2024

JEFERSON ANDRÉS NUÑEZ ALBÁN
Contralor General de Santiago de Cali (E)

KELLY JOHANNA PINTO CUERO
Directora Técnica ante el Sector Salud (E)

EQUIPO DE AUDITORÍA

FERNANDO QUINTANA DURÁN
Auditor Fiscal II- Líder de auditoría

MARÍA ANDREA CASTRO RODRÍGUEZ
Auditor Fiscal I

AMADO DE JESÚS CASTRILLÓN LAZO
Profesional Universitario

HUUBERTH ALONSO GALLEGU QUIJANO
Profesional Universitario

VIVIANA ZAPATA ESCOBAR
Profesional Universitario (E)

MIGUEL ALEXANDER VILLOTA DÍAZ
Profesional Universitario (E)

ANA LORENA ESCOBAR ARCILA
Profesional de Apoyo

YAMILE MAYORGA SALAZAR
Profesional de Apoyo

FRANCISCO JAVIER GÓMEZ CASTILLO
Profesional de Apoyo

ÍNDICE

1.	INTRODUCCIÓN	21
1.1.	SUJETO DE CONTROL	21
1.2.	OBJETIVO	21
1.3.	RESPONSABILIDADES	21
1.4.	ALCANCE	22
1.5.	MARCO REGULATORIO APLICABLE	22
2.	HECHOS RELEVANTES	28
3.	CARTA DE CONCLUSIONES	33
3.1.	SUJETO DE CONTROL Y RESPONSABILIDAD	33
3.2.	RESPONSABILIDAD DE LA CGSC	33
3.3.	OBJETIVO GENERAL	35
3.3.1	Objetivos específicos	35
3.4.	ALCANCE DE LA AUDITORÍA	36
3.5.	OPINIÓN FINANCIERA 2023	36
3.6.	OPINIÓN SOBRE EL PRESUPUESTO 2023	37
3.7.	CONCEPTO SOBRE LA GESTIÓN 2023	38
3.8.	FENECIMIENTO DE LA CUENTA FISCAL	39
3.9.	HALLAZGOS DE AUDITORÍA	40
3.10	PLAN DE MEJORAMIENTO	40
4.	MUESTRA DE AUDITORÍA	42
4.1	GESTIÓN CONTRACTUAL	42
4.1.1	Muestra de contratación	43
4.2.	OTRAS MUESTRAS	43
4.2.1.	Gestión Planes, Programas y Proyectos	43
4.2.2.	Gestión Financiera	44
4.2.3.	Gestión Presupuestal	44
5.	RESULTADOS DE LA AUDITORÍA	45
5.1.	MACROPROCESO GESTIÓN FINANCIERA	45
5.1.1.	Análisis Estados Financieros	45
5.1.1.1.	Activos	46
5.1.1.2.	Pasivos	49
5.1.1.3.	Patrimonio	51
5.1.1.4.	Estado de Cambios en el Patrimonio	51
5.1.1.5.	Estado de Resultados Integral	52
5.1.1.6.	Estado de Flujos de Efectivo.	55
5.1.1.7.	Control Interno Contable	56
5.2.1.	Análisis Gestión presupuestal	57
5.2.2.	Análisis Gestión de la inversión y del gasto	59

6.	ANÁLISIS SOBRE LA CALIDAD Y EFICIENCIA DEL CONTROL FISCAL INTERNO	65
7.	ANÁLISIS SOBRE LA EFECTIVIDAD DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	66
8.	ANÁLISIS SOBRE LA RENDICIÓN DE LA CUENTA	68
9.	ATENCIÓN A DENUNCIAS FISCALES	71
10.	RELACIÓN DE HALLAZGOS	72
9.	OTROS PROCESOS SIGNIFICATIVOS	117
10.	RELACIÓN DE HALLAZGOS	118
11.	ANEXOS	119

CUADROS

Cuadro No. 1 Contratación Rendida Vigencia 2023	42
Cuadro No. 2 Contratación clasificada por Tipo de Contrato vigencia 2023	42
Cuadro No. 3 Muestra de contratación vigencia 2023	43
Cuadro No. 4 Muestra financiera	44
Cuadro No. 5 Estado de Situación Financiera – Activos Comparativo	47
Cuadro No. 6 Cuentas por cobrar cuenta 1319 año 2023 vs 2022	48
Cuadro No. 7 Estado de Situación Financiera – Pasivos Comparativo	49
Cuadro No. 8 Funcionarios año 2023	50
Cuadro No. 9 Estado de Situación Financiera – Patrimonio Comparativo	51
Cuadro No. 10 Estado de Cambios en el Patrimonio	52
Cuadro No. 11 Estado de Resultado Integral Comparativo	52
Cuadro No. 12 Contratos con la Secretaría de Bienestar Social y Secretaría de Salud Distrital de Santiago de Cali registrados en la cuenta ingresos Vigencia 2023	53
Cuadro No. 13 Ingresos por venta de servicios año 2022 vs 2023	53
Cuadro No. 14 Ingresos por arrendamiento Operativo	54
Cuadro No. 15 Gastos de administración y operación año 2022 vs 2023	55
Cuadro No. 16 Estado de Flujos de Efectivo 2022-2023	55
Cuadro No. 17 Evaluación Control Interno Contable año 2023	57
Cuadro No. 18 Comportamiento Ejecución de ingresos vigencia 2023	57
Cuadro No. 19 Ejecución Presupuestal de gastos – vigencia 2023	58
Cuadro No. 20 Indicadores financieros	58
Cuadro No. 21 Indicadores financieros	59
Cuadro No. 22 Ejes Estratégicos Plan de Desarrollo Institucional 2020-2023	60
Cuadro No. 23 Metas Plan de Desarrollo	61
Cuadro No. 24 Servicios habilitados vs servicios modificados y no prestados vigencia 2023	63
Cuadro No. 25- Cumplimiento Plan de Mejoramiento AFG al Hospital Geriátrico y Ancianato San Miguel E.S.E vigencia 2023	66
Cuadro No. 26 Revisión de la cuenta	68
Cuadro No. 27 Plan de Mejoramiento evaluado	117
Cuadro No. 28 Relación de Hallazgos	118

GRÁFICOS

Gráfico 1 Contratación por Tipo vigencia 2023.....	43
Gráfico 2 Estado de Situación Financiera Comparativo	46

1. INTRODUCCIÓN

1.1. SUJETO DE CONTROL

El Hospital Geriátrico y Ancianato San Miguel – HGASM, es una Empresa Social del Estado que tiene como objeto, conforme al Acuerdo 008 del 16 de agosto de 1995 del Honorable Concejo Municipal de Santiago de Cali, la prestación de servicios de salud del primer nivel de atención como servicio público a cargo del Estado y como parte del servicio público de seguridad social y demás servicios complementarios tendientes a garantizar el bienestar integral de la población de la tercera edad del Distrito Especial de Santiago de Cali.

Su objetivo social es propender por brindar y mejorar las condiciones de vida, así como la protección de la vejez desamparada, pobre y vulnerable del Distrito Especial de Santiago de Cali, teniendo en cuenta el artículo 46 de la Constitución Política de Colombia, “El Estado, la sociedad y la familia concurrirán para la protección y la asistencia de las personas de la tercera edad y promoverá la integración a la vida activa y comunitaria. El Estado les garantizará los servicios de la seguridad social integral y el subsidio alimentario en caso de indigencia”.

El Hospital Geriátrico y Ancianato San Miguel E.S.E., actualmente cuenta con tres Unidades de Negocio, la primera es la venta de servicios de salud el cual se genera por medio de la IPS, la segunda Unidad de Negocio, es la venta de servicios conexos a la Salud Servicio de protección integral y larga estancia y la tercera Unidad de Negocios es el Centro día, que es una modalidad de intervención ambulatoria y diaria con los adultos mayores, que todavía tienen la posibilidad de convivir con sus familias, pero que requieren de un nivel de atención especializado por la pérdida de algunas de sus capacidades ya sean físicas o cognitivas.

1.2. OBJETIVO

Proferir un dictamen integral que permita determinar si los estados financieros y el presupuesto del Hospital Geriátrico y Ancianato San Miguel E.S.E, reflejan razonablemente los resultados, y si la gestión fiscal, se realizó de forma económica, eficiente y eficaz; informando sobre la adecuada utilización de los recursos públicos y el cumplimiento de los fines esenciales del Estado, en beneficio de la comunidad; determinando el fenecimiento, mediante la opinión a los estados financieros, opinión al presupuesto y el concepto sobre la gestión de la inversión y del gasto, de la vigencia 2023.

1.3. RESPONSABILIDADES

Responsabilidad del Sujeto de Control

El Hospital Geriátrico y Ancianato San Miguel E.S.E., es responsable de la preparación y presentación de los estados financieros y cifras presupuestales, de conformidad con

el marco de información financiera aplicable en cada caso y del contenido de la información suministrada a la Contraloría General de Santiago de Cali, en adelante CGSC, así como del control interno que considere necesario para permitir que toda la información se encuentre libre de incorrección material, debida a fraude o error.

Responsabilidad de la CGSC

La responsabilidad de la CGSC es obtener una seguridad razonable de que los Estados Financieros y el Presupuesto están libres de errores materiales, ya sea por fraude o error y emitir un informe que contenga las opiniones sobre si están preparados, en todos los aspectos significativos, de conformidad con los marcos de información financiera y presupuestal aplicable al Hospital Geriátrico y Ancianato San Miguel E.S.E. Además, un concepto sobre Control Fiscal Interno. Seguridad razonable es un alto grado de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con las ISSAI siempre detecte una incorrección material cuando existe.

La CGSC, ha llevado a cabo esta auditoría Financiera y de Gestión, de conformidad con las Normas Internacionales de las Entidades Fiscalizadoras Superiores – ISSAI, emitidas por la Organización Internacional de Entidades Fiscalizadoras Superiores (INTOSAI), según la Resolución por la cual se adopta la Guía de Auditoría Territorial en el Marco de las Normas Internacionales de Auditoría ISSAI - GAT.

1.4. ALCANCE

En el presente ejercicio auditor se evalúa la gestión fiscal del Hospital Geriátrico y Ancianato San Miguel E.S.E, mediante el desarrollo de los objetivos general y específicos; en el caso de los estados contables, la auditoría se centra en los procesos de registro, evaluando las cuentas contables, recursos de funcionamiento y proyectos de inversión seleccionados, registro de los derechos y obligaciones; saldos por conciliar; ingresos; gastos; las fuentes válidas para la generación de información contable básica; registros con base en la normatividad contemplada en el Régimen de Contabilidad Pública y Control Interno Contable, en lo aplicable a la entidad. Se verifica la incorporación de saldos iniciales y adopción del nuevo modelo contable basado en Normas Internacionales, teniendo en cuenta el marco normativo vigente en la materia; respecto a la gestión Financiera, se seleccionarán las cuentas más significativas del Estado de Situación Financiera y del Estado de Resultados.

1.5. MARCO REGULATORIO APLICABLE

- Decreto 115 de 1996, por el cual se establecen normas sobre la elaboración, conformación y ejecución de los presupuestos de las Empresas Industriales y Comerciales del Estado y de las Sociedades de Economía Mixta sujetas al régimen de aquellas, dedicadas a actividades no financieras.
- Acuerdo Municipal N° 17 de 1996, por medio del cual se adopta el Estatuto Orgánico de Presupuesto del Distrito Especial de Santiago de Cali.

- Acuerdo N° 0477, por el cual se adopta el Plan de Desarrollo del Distrito Especial Deportivo, Cultural, Turístico, Empresarial y de Servicios de Santiago de Cali 2020-2023 “Cali, unida por la vida”.
- Acuerdo Municipal N° 0545, por el cual se expide el Presupuesto General de Rentas, recursos de capital y apropiaciones para gastos del Distrito Santiago de Cali, para la vigencia fiscal comprendida entre el 1 de enero y el 31 de diciembre del año 2023.
- Acuerdo Municipal N° 011 del 23 de mayo de 1917. Creación Hospital Geriátrico y Ancianato San Miguel.
- Acuerdo 0469 de 2019 – Por medio del cual se modifica parcialmente el estatuto tributario de Santiago de Cali (...)
- Acuerdo N° 039 de 2023, por medio del cual se aprueba el Plan Operativo anual de la vigencia 2023 de la entidad Social Hospital Geriátrico Ancianato San Miguel.
- Acuerdo N° 08 del 16 de agosto de 1995. Mediante el cual se transformó en Empresa Social del Estado E. S. E.
- Acuerdo N° 1.02.09.2014 del 04 de junio de 2014, por el cual se establece el Estatuto de contratación del Hospital Geriátrico y Ancianato San Miguel E.S.E.
- Resolución N° 1.7.198-2022 de 10 de noviembre de 2022, por medio de la cual se adecua el Manual de Contratación de la E.S.E Hospital Geriátrico y Ancianato San Miguel.
- Ley 100 de 1993 (diciembre 23), por la cual se crea el sistema de seguridad social integral y se dictan otras disposiciones – Capítulo III - Régimen de las Empresas Sociales del Estado Artículo 194. Naturaleza. La prestación de servicios de salud en forma directa por la Nación o por las entidades territoriales, se hará a través de las Empresas Sociales del Estado, que constituyen una categoría especial de entidad pública descentralizada, con personería jurídica, patrimonio propio y autonomía administrativa, creadas por la Ley o por las asambleas o concejos, según el caso, sometidas al régimen jurídico previsto en este capítulo.
- Plan Decenal de Salud Pública (PDSP), 2022 – 2031.
- Plan de Desarrollo Institucional Geriátrico
- Ley 819 de 2003, por la cual se dictan normas orgánicas en materia de presupuesto, responsabilidad y transparencia fiscal y se dictan otras disposiciones.
- Ley 358 de 1997, por la cual se reglamenta el artículo 364 de la Constitución y se dictan otras disposiciones en materia de endeudamiento.
- Ley 617 de 2000, por la cual se reforma parcialmente la Ley 136 de 1994, el Decreto Extraordinario 1222 de 1986, se adiciona la Ley Orgánica de Presupuesto, el Decreto 1421 de 1993, se dictan otras normas tendientes a fortalecer la descentralización, y se dictan normas para la racionalización del gasto público nacional.
- Circulares y Directrices del Ministerio de Hacienda y Crédito Público, Estados Financieros: doctrina y jurisprudencia contable emitida por la Contaduría General de

la Nación, Ley 43 de 1990, ejercicio de la profesión contable, Políticas contables establecidas por la entidad.

El marco legal y/o fuentes de criterio de la auditoría a ser considerados son:

- Constitución Política de Colombia de 1991.
- Ley Estatutaria 1751 de 2015, por medio de la cual se regula el derecho fundamental a la salud y se dictan otras disposiciones.
- Ley 1251 de 2008, por la cual se dictan normas tendientes a procurar la protección, promoción y defensa de los derechos de los adultos mayores.
- Ley 1276 de 2009, a través de la cual se modifica la Ley 687 del 15 de agosto de 2001 y se establecen nuevos criterios de atención integral del adulto mayor en los centros vida.
- Ley 1315 de 2009, por medio de la cual se establecen las condiciones mínimas que dignifiquen la estadía de los adultos mayores en los centros de protección, centros de día e instituciones de atención.
- Ley 1850 de 2017, por medio de la cual se establecen medidas de protección al adulto mayor en Colombia, se modifican las Leyes 1251 de 2008, 1315 de 2009, 599 de 2000 y 1276 de 2009, se penaliza el maltrato intrafamiliar por abandono y se dictan otras disposiciones.
- Ley 2040 de 2020, por medio de la cual se adoptan medidas para impulsar el trabajo para adultos mayores y se dictan otras disposiciones.
- Decreto N° 681 de 2022 Ministerio de Salud y Protección Social, por medio del cual se adiciona el Capítulo 7 al Título 2 de la Parte 9 del Libro 2 del Decreto 780 de 2016 relativo a la Política Pública Nacional de Envejecimiento y Vejez 2022 – 2031.
- Decreto 780 de 2026, por medio del cual se expide el Decreto Único Reglamentario del Sector Salud y Protección Social.
- Resolución 5185 de 2013, por medio de la cual se fijan los lineamientos para que las Empresas Sociales del Estado adopten el estatuto de contratación que regirá su actividad contractual – El Ministerio de Salud y Protección Social.
- Decreto 1082 de 2015, por medio del cual se expide el decreto único reglamentario del sector Administrativo de Planeación Nacional" en concordancia con la norma que la modifiquen parcial o total.
- Decreto Ley 142 de 2023 (febrero 01), por el cual se modifica y adiciona el Decreto 1082 de 2015, Único Reglamentario del Sector Administrativo de Planeación Nacional para promover el acceso al sistema de Compras Públicas de las Mipymes, las Cooperativas y demás entidades de la economía solidaria, se incorporan criterios sociales y ambientales en los Procesos de Contratación de las Entidades Estatales, se incluye el Título de emprendimiento comunal y se dictan otras disposiciones.



- Ley 80 de 1993, por la cual se expide el Estatuto General de Contratación de la Administración Pública – Estatuto de Contratación Estatal Régimen de inhabilidades e incompatibilidades artículos 8, 9 y 10, cláusulas excepcionales artículo 14 numeral 2, modificado por el artículo 52 de la Ley 2195 de 2022.
- Ley 1474 de 2011, Estatuto Anticorrupción - Por la cual se dictan normas orientadas a fortalecer los mecanismos de prevención, investigación y sanción de actos de corrupción y la efectividad del control de la gestión pública.
- Ley 2195 de 2022, por medio de la cual se adoptan medidas en materia de transparencia, prevención y lucha contra la corrupción y se dictan otras disposiciones.
- Ley 152 de 1994, por la cual se establece la Ley Orgánica del Plan de Desarrollo.
- Ley 715 del 21 de diciembre de 2004: define “Las competencias y recursos para los entes territoriales del orden municipal y departamental”.
- Ley 1437 de 2011 Código de Procedimiento Administrativo y de lo Contencioso Administrativo.
- Ley 87 de 1993. Normas para el ejercicio del control interno en las entidades y organismos del estado y se dictan otras disposiciones.
- Ley 1438 de 2011, por medio de la cual se reforma el Sistema General de Seguridad Social en Salud y se dictan otras disposiciones.
- Ley 1564 de 2012 Código General del Proceso.
- Ley 42 de 1993 en concordancia con la norma que la modifiquen parcial o total.
- Ley 610 de 2000, por la cual se establece el trámite de los procesos de responsabilidad fiscal de competencia de las contralorías.
- Ley 2080 de 2021, por medio de la cual se Reforma el Código de Procedimiento Administrativo y de lo Contencioso Administrativo –Ley 1437 de 2011– y se dictan otras disposiciones en materia de descongestión en los procesos que se tramitan ante la jurisdicción.
- Ley 1150 de 2007, por medio de la cual se introducen medidas para la eficiencia y la transparencia en la Ley 80 de 1993 y se dictan otras disposiciones generales sobre la contratación con Recursos Públicos.
- Ley 594 de 2000 Por medio de la cual se dicta la Ley General de Archivos y se dictan otras disposiciones.
- Ley 99 de 1993, por la cual se crea el Ministerio del Medio Ambiente, se reordena el Sector Público encargado de la gestión y conservación del medio ambiente y los recursos naturales renovables, se organiza el Sistema Nacional Ambiental, SINA y se dictan otras disposiciones.
- Ley 2294 de 2023, por el cual se expide el Plan Nacional de Desarrollo 2022-2026 “Colombia Potencia Mundial de la Vida”.
- Ley 1712 de 2014, por medio de la cual se crea la Ley de Transparencia y del Derecho de Acceso a la Información Pública Nacional y se dictan otras disposiciones.
- Ley 1608 de 2013, por medio de la cual se adoptan medidas para mejorar la liquidez y el uso de algunos recursos del Sector Salud.

- Decreto Ley 403 de 2020, por el cual se dictan normas para la correcta implementación del Acto Legislativo 04 de 2019 y el fortalecimiento del control fiscal.
- Compra Colombia Eficiente – circular externa 002 de 2022 – obligatoriedad en el uso del SECOP II para la vigencia fiscal de 2022 y SECOP I. y demás normas, circulares o resoluciones, concordantes con el proceso auditor.
- Decreto 1499 MIPG de 2017, por medio del cual se modifica el Decreto 1083 de 2015, Decreto Único Reglamentario del Sector Función Pública, en lo relacionado con el Sistema de Gestión establecido en el artículo 133 de la Ley 1753 de 2015.
- Decreto 019 de 2012, por el cual se dictan normas para suprimir o reformar regulaciones, procedimientos y trámites innecesarios existentes en la Administración Pública.
- Decreto 4170 de 2011, Por el cual se crea la Agencia Nacional de Contratación Pública -Colombia Compra Eficiente-, se determinan sus objetivos y estructura
- Resolución 193 de 2016, por la cual se expide el Procedimiento para la Evaluación del Control Interno Contable.
- Resolución 525 de 2016, por la cual se incorpora, en el Régimen de Contabilidad Pública, la Norma de Proceso Contable y Sistema Documental Contable.
- Resolución N° 357 de 2008, por la cual se adopta el procedimiento de control interno contable y de reporte del informe anual de evaluación a la Contaduría General de la Nación
- Decreto N° 1011 de 2006: Establece el Sistema Obligatorio de Garantía de la Calidad en Salud
- Resolución N° 2181 de 2008, Expide la Guía Aplicativa del Sistema Obligatorio de Garantía de Calidad de la Atención de Salud, para las Instituciones Prestadoras de Servicios de Salud de carácter público.
- Resolución N° 5095 de 2018, por la cual se adopta el Manual de Acreditación en Salud Ambulatorio y Hospitalario de Colombia Versión 3.1
- Resolución N° 256 de 2016, por la cual se dictan disposiciones en relación con el Sistema de Información para la Calidad y se establecen los indicadores para el monitoreo de la calidad en salud.
- Resolución N° 710 de 2012, por medio de la cual se adopta las condiciones y metodología para la elaboración y presentación del plan de Gestión por parte de los gerentes o directores de empresas sociales del estado del orden territorial, su evaluación por parte de la Junta Directiva, y se dictan otras disposiciones.
- Resolución N° 743 de 2013, por la cual se modifica la Resolución 710 de 2012 y se dictan otras disposiciones.
- Resolución N° 408 de 2018, por la cual se modifica la Resolución 710 de 2012, modificada por la Resolución 743 de 2013 y se dictan otras disposiciones.
- Resolución N° 1097 del 27 de marzo de 2018, por medio de la cual se corrige la Resolución N° 408 de 2018

- Resolución N° 3100 de 2019, por la cual se definen los procedimientos y condiciones que deben cumplir los Prestadores de Servicios de Salud para habilitar los servicios y se dictan otras disposiciones.
- Resolución N° 408 de 2018, relacionada con la evaluación del plan de gestión de los gerentes de las ESE.
- Resolución N° 0100.24.03.21.019 de 2021, por medio de la cual se modifica el artículo 11 de la Resolución N° 0100.24.03.20.010 del 18 de agosto de 2020, que prescribe la forma, términos y procedimientos para la rendición electrónica de la cuenta e informes, que se presentan a la Contraloría General de Santiago de Cali.
- Circular Externa N° 29 de 1997 (marzo 13), Inspección, vigilancia y control en la asignación y ejecución de los recursos destinados al mantenimiento hospitalario y en la elaboración y aplicación de los planes de mantenimiento hospitalario en las instituciones prestadoras de servicios de salud hospitalarios de su jurisdicción” Superintendencia Nacional de Salud.

2. HECHOS RELEVANTES

En el ejercicio de control fiscal, en la fase de ejecución de la auditoría se realizaron visitas en el Hospital Geriátrico y Ancianato San Miguel a las salas San Judas, Santa Catalina (adultas mayores dependientes), Santa Luisa, San José, Sala Pensionados, Santa Clara, San Camilo (adultos mayores dependientes), identificando el estado de los colchones y las camas en las habitaciones donde pernoctan los adultos mayores, como también su infraestructura; así mismo, se verificó la biblioteca, lavandería, fisioterapia, pasillos de circulación, salas de televisión, cocina, zonas verdes, baños y área de hospitalización, evidenciándose lo siguiente:

San Camilo - Adultos mayores dependientes		
Habitaciones	Camas	Registro Fotográfico
2,3,4 y 5	205,306,304	 <p>Camas de Adultos mayores dependientes - sin barandas, con alto riesgo de caídas</p>
4 y 5	401, 502, 503 y 504	 <p>El sistema eléctrico de las Camas eléctricas no funciona</p>

INFRAESTRUCTURA

CIELOS RASOS

Cielos rasos presentan ausencia de láminas, que facilita el ingreso de animales y falta de iluminarias



Comedor Piso2



Baños pensionados



Hospitalización

kiosco desprendimiento total de láminas, con alto riesgo de generar lesiones físicas a los adultos mayores que usan las salas de televisión



HUMEDADES

Humedades – filtración de agua cuando llueve, generando empozamientos y riesgo de caídas para los adultos mayores, que hacen uso de los espacios. Alto riesgo de enfermedades respiratorias



Sala de televisión Santa Luisa ubicada debajo de la rampa – presenta humedades, filtra agua cuando llueve, generando empozamientos y riesgo de caída para las adultas mayores que hacen uso del espacio, como también riesgo alto de enfermedades respiratorias.



Sala San Camilo- adultos dependientes – Habitación 1 y 2 – Filtración de agua lluvia de la cubierta, generando riesgo de caída y un posible corto de electricidad.



HUMEDADES

Humedades – filtración de agua cuando llueve, generando empozamientos y riesgo de caídas para los adultos mayores, que hacen uso de los espacios. Alto riesgo de enfermedades respiratorias



San Camilo- (Humedad con hongos)

Sala Santa Catalina – humedades en las paredes de la habitación alrededor de las camas, generando riesgo en los adultos mayores de contraer enfermedades respiratorias (síntomas respiratorios, asma, neumonitis por hipersensibilidad (NH), rinosinusitis, bronquitis e infecciones respiratorias) a quienes no padecen de las mismas. Así mismo exacerbar los síntomas en los pacientes afectados al dormir en un cuarto con humedad.

BAÑOS

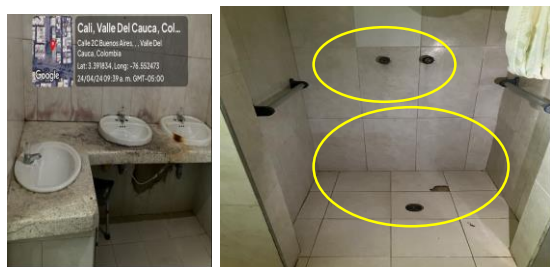
Baños con baldosas de cerámica fracturadas con filo (Alto riesgo de laceración para los adultos mayores) – Desconexión del desagüe de lavamanos y humedades en muro.



Sala San Camilo



Sala San Camilo



Sala Santa Luisa

Piso de baños sin rejillas obstaculizando la movilidad de las adultas mayores.
Lavamos con óxido con riesgo alto de contaminación.



Sala Santa Catalina- desprendimiento de puerta y humedades en los baños

VIDRIOS

Ausencia de vidrios en ventanas, en las habitaciones de los adultos mayores-



Sala Santa Luisa Ausencia de vidrios en las ventanas de las habitaciones; en las noches entra el frío y cuando llueve el agua moja las camas y pertenencias de las adultas mayores y afectan su salud.



Sala San José y Hospitalización (habitaciones sin vidrio en ventanas)

PLANTAS QUE CRECEN EN TECHOS Y CANALES



Pasillo de la entrada principal

Muro desprendido - faltan fichas de acabado cerámico en muro de ingreso, con riesgo de desplome por inestabilidad.



Comedor de pensionado

Se observa canales perimetrales con presencia de plantas que colmatan la canal, generando un riesgo de desplome de la canal y deficiencia en el sistema de drenajes y conducción del agua hacia los bajantes.



Cubierta de centro vida- con plantas. Deficiencia en el drenaje del agua lluvia de la cubierta y sobrepeso de la estructura que soporta la cubierta. Riesgo de filtración de agua lluvia en el espacio usado por los adultos mayores

ANGEOS Y LUMINARIAS	
Puertas sin angeos	Ausencia de Luminarias
 <p>Sala Santa Luisa- Puerta sin angeo en la parte inferior (permitiendo el ingreso de insectos a la habitación- las adultas mayores utilizan sábanas para protegerse). Angeos rotos</p>	 <p>Ausencia de luminarias en kiosco de t.v. y habitaciones, lugares sin luz, con un riesgo alto de caída para los adultos mayores.</p>

El Hospital Geriátrico y Ancianato San Miguel E.S.E, para la vigencia 2023 fijó para el Plan de Mantenimiento Hospitalario inicialmente \$874.238.522, posteriormente realizó adiciones de \$62.888.578, para un presupuesto definitivo de \$937.127.100; correspondiente al 5% del presupuesto final de la vigencia 2023. La entidad ejecutó \$275.932.506, equivalente al 29%, lo que refleja que no ejecutó en su totalidad este rubro importante para el mantenimiento hospitalario, teniendo en cuenta que, para la vigencia 2023, la entidad presentó en el cierre fiscal un superávit presupuestal de \$971.416.335.

De acuerdo con lo evidenciado, la infraestructura de la entidad se encuentra en total deterioro locativo, deficiencia en la gestión para el mantenimiento hospitalario, afectando la correcta habilitación de los servicios en salud, el bienestar, la salubridad y seguridad de los usuarios y pacientes. Ver anexo N°1.

3. CARTA DE CONCLUSIONES

Doctor

HAROLD ALBERTO SUÁREZ CALLE

Gerente

Hospital Geriátrico y Ancianato San Miguel E.S.E.

Correo electrónico: gerencia@sanmiguel.gov.co

Ciudad

Asunto: Informe Final de Auditoría Financiera y de Gestión

Respetado doctor:

La Contraloría General de Santiago de Cali – CGSC, con fundamento en las facultades otorgadas por el artículo 267 de la Constitución Política, practicó auditoría a los Estados Financieros del Hospital Geriátrico y Ancianato San Miguel E.S.E., por la vigencia 2023, los cuales comprenden el Estado de Situación Financiera, el Estado de Resultados, Estado de Cambios en el Patrimonio, Estado de Flujos de Efectivo y las notas. Así mismo, con fundamento en el artículo 268 de la Constitución Política, realizó Auditoría al presupuesto de la misma vigencia.

Conforme lo establece la Guía de Auditoría Territorial – GAT adoptada por la CGSC mediante la Resolución 0100.24.03.19.025 del 12 de diciembre de 2019, este informe de auditoría contiene: la opinión sobre los estados financieros, la opinión sobre el presupuesto y el concepto sobre la gestión.

Las observaciones se dieron a conocer oportunamente al Hospital Geriátrico y Ancianato San Miguel E.S.E., dentro del desarrollo de la auditoría, otorgando el plazo legalmente establecido para que la entidad emitiera respuesta.

3.1. SUJETO DE CONTROL Y RESPONSABILIDAD

Según el Acuerdo Municipal de Santiago de Cali N° 106 de 2003, el Hospital Geriátrico y Ancianato San Miguel E.S.E., es responsable de preparar y presentar los estados financieros y cifras presupuestales de conformidad con la normatividad aplicable en cada caso, además es responsable de establecer el control interno necesario que permita que toda la información reportada a la Contraloría General de Santiago de Cali se encuentre libre de incorrección material debida a fraude o error.

3.2. RESPONSABILIDAD DE LA CGSC

La responsabilidad de la Contraloría General de Santiago de Cali – CGSC, es obtener una seguridad razonable de que los estados financieros y el presupuesto están libres de errores materiales por fraude o error y emitir un informe que contenga las opiniones sobre si están preparados, en todos los aspectos significativos, de conformidad con los marcos

de información financiera y presupuestal. Además, un concepto sobre control interno fiscal. Seguridad razonable es un alto grado de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con las ISSAI siempre detecte una incorrección material cuando existe.

Las incorrecciones pueden deberse a fraude o error y se consideran materiales si, individualmente o de forma agregada puede preverse razonablemente que influyan en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en esos estados financieros o presupuesto.

La CGSC, ha llevado a cabo esta auditoría financiera y de gestión, de conformidad con las Normas Internacionales de las Entidades Fiscalizadoras Superiores – ISSAI, emitidas por la Organización Internacional de Entidades Fiscalizadoras Superiores (INTOSAI), según lo establecido en la Resolución N°0100.24.03.19.025 de diciembre 12 de 2019, “POR MEDIO DE LA CUAL SE ADOPTA LA GUÍA DE AUDITORÍA TERRITORIAL – GAT, EN EL MARCO DE LAS NORMAS INTERNACIONALES DE AUDITORÍA ISSAI”.

Como parte de una auditoría de conformidad con las ISSAI, la CGSC aplica juicio profesional, mantiene una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría y cumple con los requerimientos de ética en relación con la independencia. Así mismo:

- ✓ Identifica y valora los riesgos de incorrección material en los estados financieros y el presupuesto, debido a fraude o error, diseña y aplica procedimientos de auditoría para responder a dichos riesgos y obtiene evidencia de auditoría suficiente y adecuada para proporcionar una base para la opinión. El riesgo de no detectar una incorrección material debida a fraude es más elevado que en el caso de una incorrección material debida a error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionadamente erróneas o la elusión del control interno.
- ✓ Obtiene conocimiento del control interno relevante para la auditoría con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias y con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la entidad.
- ✓ Evalúa la adecuación de las políticas contables aplicadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por la dirección.
- ✓ Evalúa la presentación global, la estructura y el contenido de los estados financieros, incluida la información revelada, y si los estados financieros representan las transacciones y hechos subyacentes de un modo que logran la presentación fiel.
- ✓ Comunica con los responsables del gobierno de la entidad en relación con, entre otras cuestiones, el alcance y el momento de realización de la auditoría planificada y los hallazgos significativos de la auditoría, así como cualquier deficiencia significativa del control interno que identificamos en el transcurso de la auditoría.

La CGSC ha notificado a los responsables de la dirección del sujeto de control auditado respecto del alcance, planeación y programación para la realización de la auditoría, así como los hallazgos significativos, también se informó cualquier deficiencia significativa del control interno identificada por la Contraloría General de Santiago de Cali en el transcurso del ejercicio auditor.

3.3. OBJETIVO GENERAL

Proferir un dictamen integral que permita determinar si los estados financieros y el presupuesto del Hospital Geriátrico y Ancianato San Miguel E.S.E reflejan razonablemente los resultados, y si la gestión fiscal se realizó de forma económica, eficiente y eficaz; informando sobre la adecuada utilización de los recursos públicos y el cumplimiento de los fines esenciales del Estado, en beneficio de la comunidad; determinando el fenecimiento, mediante la opinión a los estados financieros, opinión al presupuesto y el concepto sobre la gestión de la inversión y del gasto, de la vigencia 2023.

3.3.1 Objetivos específicos

Gestión Financiera

- ✓ Evaluar la gestión financiera del Hospital Geriátrico y Ancianato San Miguel E.S.E con base en el estado de situación financiera y sus respectivos indicadores pertinentes, para determinar la situación económica de la entidad.
- ✓ Evaluar la implementación, efectividad, calidad y eficiencia del control interno contable.

Gestión Presupuestal

- ✓ Evaluar la programación, elaboración, presentación, aprobación, modificación y ejecución de la gestión presupuestal.
- ✓ Verificar el cumplimiento de la aplicación de los principios y normas presupuestales en las etapas de preparación, presentación, aprobación, liquidación, ejecución, control y cierre.

Gestión de la inversión y del gasto

Gestión de proyectos

- ✓ Evaluar la planeación, programación y ejecución de los recursos y la eficacia del plan, programa o proyecto.
- ✓ Determinar los riesgos en la planeación y control de la inversión, operación y funcionamiento de la entidad.
- ✓ Verificar el cumplimiento de las metas establecidas en el Plan de Desarrollo Institucional, Plan de Acción y/o Plan de gestión en términos de cantidad, calidad, oportunidad, resultados y coherencia con los objetivos institucionales

Gestión contractual

- ✓ Analizar la información rendida en los aplicativos SIA observa y SIA contraloría.
- ✓ Verificar la articulación del contrato con los planes, programas y proyectos objeto de la muestra.
- ✓ Revisar la publicación de la actividad contractual en el SECOP I y II.
- ✓ Verificar la realización, aplicación y efectividad de los estudios y análisis del sector, estudios de mercado, documentos y estudios previos, necesidad que se pretende satisfacer, las ofertas, documento de evaluación de las ofertas, adjudicación del contrato.
- ✓ Revisar la efectividad del seguimiento que efectúa el supervisor que sea una revisión administrativa, técnica, financiera (pagos, avance financiero, entre otros), contable y jurídica, que garantice el cumplimiento del objeto y obligaciones contractuales.
- ✓ Verificar si el contrato es sujeto de liquidación y cuenta con las respectivas certificaciones de cumplimiento.

Planes de Mejoramiento

- ✓ Verificar el cumplimiento y la efectividad del Plan de Mejoramiento.

Control Fiscal Interno

- ✓ Verificar la calidad y efectividad del control fiscal interno.

3.4. ALCANCE DE LA AUDITORÍA

La auditoría financiera y de gestión al Hospital Geriátrico y Ancianato San Miguel E.S.E., incluye la evaluación de los estados financieros, para obtener seguridad razonable; la evaluación de indicadores financieros, del presupuesto, del plan de inversiones (proyectos y/o procesos, gastos de funcionamiento y la contratación asociada a cada uno de estos), la determinación de la efectividad del plan de mejoramiento y el control fiscal interno.

3.5. OPINIÓN FINANCIERA 2023

La Contraloría General de Santiago de Cali ha auditado los estados financieros al Hospital Geriátrico y Ancianato San Miguel E.S.E., que comprenden el balance general, estado de actividad financiera, económica, social y ambiental, estado de cambios en el patrimonio, estado de flujos de efectivo, estado de situación financiera a 31 de diciembre de 2023, así como las notas explicativas de los estados financieros que incluyen un resumen de las políticas contables significativas.

3.5.1. Fundamento de la opinión

La evaluación de los Estados Financieros del Hospital Geriátrico y Ancianato San Miguel E.S.E. correspondientes al período 2023, tuvo como alcance el análisis de la evaluación

de los hechos económicos ocurridos durante la mencionada vigencia y selectivamente en transacciones en cuentas contables representativas.

A través de la información financiera registrada en el aplicativo RFAST, se evaluó la dinámica y razonabilidad de los saldos incluidos en las cuentas del Estado de situación financiera y Estado de resultados integral al 31 de diciembre de 2023; se efectuó el análisis selectivo de procesos relacionados con instrumentos financieros (efectivo, cuentas por cobrar, otros activos, cuentas por pagar, donaciones provisión para demandas y litigios, ingresos, gastos y costos).

El activo Hospital Geriátrico y Ancianato San Miguel E.S.E, al 31 de diciembre de 2023 fue de \$34.510.607.828, el 7%, es decir \$2.507.951.365 los cuales están clasificados en el activo corriente o de fácil liquidez; mientras que el 93% corresponden al activo no corriente que asciende a \$32.002.656.463.

Frente al pasivo del Hospital Geriátrico y Ancianato San Miguel E.S.E., al 31 de diciembre de 2023 fue del orden de \$4.252.104.034 de acuerdo a su exigibilidad, se distribuye un 18%, es decir \$761.127.534 en obligaciones corrientes exigibles dentro del año; mientras que el 82% restante, es decir, \$3.490.976.500 representan obligaciones cuyo vencimiento es superior a un año.

3.5.2. Opinión con Salvedades

Opinión con **Salvedades** en opinión de la CGSC, excepto por lo expresado en los párrafos precedentes y de acuerdo a lo descrito en el fundamento de la opinión, los Estados Financieros del Hospital Geriátrico y Ancianato San Miguel E.S.E., presentan razonablemente en todos los aspectos materiales, los resultados de sus operaciones, la situación financiera a 31 de diciembre de 2023, de conformidad con el marco normativo para entidades públicas que contempla los principios y normas de contabilidad prescritos por la Contaduría General de la Nación, los estudios y análisis se encuentran debidamente documentados en papeles de trabajo, los cuales reposan en los archivos de la Dirección Técnica ante el sector Salud de la Contraloría General de Santiago de Cali.

3.6. OPINIÓN SOBRE EL PRESUPUESTO 2023

Con fundamento en el artículo 38 de la Ley 42 de 1993, la Contraloría General de Santiago de Cali, ha auditado la ejecución presupuestal de ingresos y gastos de la vigencia 2023, que comprende:

- ✓ Estados que muestren en detalle la ejecución de ingresos y gastos, según el decreto de liquidación anual del presupuesto
- ✓ Los reconocimientos y los recaudos de los ingresos corrientes y recursos de capital contabilizados durante el ejercicio cuya cuenta se rinde, con indicación del cómputo de cada renglón y los aumentos y disminuciones con respecto al cálculo presupuestal.

- Estados que muestren la ejecución de los egresos o ley de apropiaciones, detallados según el decreto de liquidación anual del presupuesto, presentando en forma comparativa la cantidad apropiada inicialmente, sus modificaciones y el total resultante, el monto de los gastos ejecutados, de las reservas constituidas al liquidar el ejercicio, el total de los gastos, reservas y los saldos.
- Estado comparativo de la ejecución de los ingresos y gastos contemplados en los dos primeros estados mencionados, en forma tal que se refleje el superávit o déficit resultante.

3.6.1. Fundamento de la opinión

La CGSC es independiente del sujeto de control de conformidad con la Constitución Política de Colombia; y los auditores cumplen con los requerimientos de ética contenidos en el correspondiente Código de integridad y que son aplicables a esta auditoría. Además, la CGSC ha cumplido todas las responsabilidades de ética de conformidad con esos requerimientos. La CGSC considera que la evidencia de auditoría que se ha obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para emitir la opinión.

3.6.2. Opinión

Con salvedades. En opinión de la Contraloría General de Santiago de Cali, el presupuesto adjunto del Hospital Geriátrico y Ancianato San Miguel E.S.E. excepto por lo expresado en los párrafos precedentes, la entidad presentó fielmente, en todos los aspectos materiales y legales de conformidad con el Decreto 115 de 1996, con relación al título II, artículo del 2 al 11 sobre los principios del sistema presupuestal y demás artículos relacionados, para su planeación y aplicación.

3.7. CONCEPTO SOBRE LA GESTIÓN 2023

El artículo 2° del Decreto 403 de 2020, establece que: “control fiscal es la función pública de fiscalización de la gestión fiscal de la administración y de los particulares o entidades que manejen fondos o bienes públicos, que ejercen los órganos de control fiscal de manera autónoma e independiente de cualquier otra forma de inspección y vigilancia administrativa, con el fin de determinar si la gestión fiscal y sus resultados se ajustan a los principios, políticas, planes, programas, proyectos, presupuestos y normatividad aplicables y logran efectos positivos para la consecución de los fines esenciales del Estado, y supone un pronunciamiento de carácter valorativo sobre la gestión examinada (...)”.

Es así que la CGSC, emite concepto sobre la gestión de inversión (Planes, programas y proyectos) y del gasto (adquisición, recepción y uso de bienes y servicios), de acuerdo a lo establecido en la Guía de Auditoría Territorial – GAT, en el marco de las normas internacionales ISSAI, teniendo en cuenta: inversión, operación y funcionamiento; gestión contractual y adquisición, recepción y uso de bienes y servicios.

3.7.1. Fundamento del concepto

El resultado de la evaluación a la gestión contractual, es el producto de la verificación del cumplimiento, por parte de la entidad auditada, de los principios de planeación, responsabilidad, economía, transparencia y publicidad en la elaboración de los estudios previos, las modalidades de selección de los contratistas, los objetos contractuales, labores de supervisión e interventoría, especificaciones técnicas en la ejecución de los contratos suscritos por el Hospital Geriátrico y Ancianato San Miguel E.S.E, especialmente aquellos que fueron objeto de la muestra.

Así mismo, se evaluó el Plan de Desarrollo 2020 – 2023 del Hospital Geriátrico y Ancianato San Miguel E.S.E. para la vigencia 2023, y el Plan Operativo Anual, el cual contiene los resultados alcanzados durante dicho período, especificando las actividades, indicadores y las metas de cumplimiento propuestas, verificando el cumplimiento de lo establecido en el Plan de Acción, en términos de cantidad, calidad, oportunidad, resultados y coherencia con los objetivos institucionales, con el fin de conceptuar en qué medida se cumplen los objetivos estratégicos, los planes, programas y proyectos adoptados por la entidad durante la vigencia 2023, teniendo en cuenta las consideraciones del procedimiento de formulación de los planes Institucionales.

El Hospital Geriátrico y Ancianato San Miguel E.S.E., formuló el Plan Operativo Anual vigencia 2023, con 22 metas y 52 actividades en las cuales se evidenció el cumplimiento del 55% de sus indicadores institucionales,

3.7.2. Concepto

La Contraloría General de Santiago de Cali como resultado de la Auditoría realizada, conceptúa que la Gestión, es Desfavorable producto de la evaluación a la contratación y a los planes, programas y proyectos del plan estratégico.

3.8 FENECIMIENTO DE LA CUENTA FISCAL

La Contraloría General de Santiago de Cali como resultado de la Auditoría adelantada, **No Fenece** la cuenta rendida por el Hospital Geriátrico y Ancianato San Miguel E.S.E. de la vigencia fiscal 2023, como resultado de la Opinión Financiera con salvedades, la Opinión Presupuestal con salvedades y el Concepto sobre la gestión desfavorable, como se observa en la siguiente tabla:

MACROPROCESO		PROCESO		PONDERACIÓN	PRINCIPIOS DE LA GESTIÓN FISCAL			CALIFICACIÓN POR PROCESO		CONCEPTO/ OPINION
					EFICACIA	EFICIENCIA	ECONOMIA			
GESTIÓN PRESUPUESTAL	60%	GESTIÓN PRESUPUESTAL	EJECUCIÓN DE INGRESOS	15%	100.00%			15.0%	12.1%	OPINION PRESUPUESTAL
			EJECUCIÓN DE GASTOS	15%	75.00%		11.3%	CON SALVEDADES		
		GESTIÓN DE LA INVERSIÓN Y DEL GASTO	GESTIÓN DE PLAN ESTRATEGICO CORPORATIVO O INSTITUCIONAL	30%	53.1%	55.0%	16.2%	28.2%	CONCEPTO GESTIÓN INVERSIÓN Y GASTO	
			GESTIÓN CONTRACTUAL	40%	63.6%		60.2%		24.8%	DESFAVORABLE
		TOTAL MACROPROCESO GESTIÓN PRESUPUESTAL			100%	67.6%	55.0%	60.2%	67.2%	
GESTIÓN FINANCIERA	40%	ESTADOS FINANCIEROS		100%	75.0%			75.0%	30.0%	OPINION ESTADOS FINANCIEROS
		TOTAL MACROPROCESO GESTIÓN FINANCIERA		100%	75.0%			75.0%		CON SALVEDADES
TOTAL PONDERADO	100%	TOTALES PRINCIPIOS DE LA GESTIÓN FISCAL			142.6% EFICAZ	55.0% INEFICIENTE	60.2% ANTIECONOMICO	FENECIMIENTO		NO FENECE
INDICADORES FINANCIEROS					39.1%	-9099.9%	INEFICAZ	-4530.4%		

3.9 HALLAZGOS DE AUDITORÍA

En el desarrollo de la presente auditoría se establecieron veinticinco (25) hallazgos administrativos, dieciséis (16) de ellos con presunta incidencia disciplinaria, nueve (9) fiscales y 1 penal, como se relacionan a continuación:

Tipo Hallazgo	Cantidad	Valor (\$)
Administrativos	25	
Disciplinarios	16	
Fiscales	9	4.997.753.561
Penales	1	
Sancionatorio fiscal	1	

3.10 PLAN DE MEJORAMIENTO

Como resultado de la presente auditoría el Hospital Geriátrico y Ancianato San Miguel E.S.E. debe elaborar un Plan de Mejoramiento, que deberá ser presentado a través del aplicativo SIAcontralorias.auditoria.gov.co, diligenciando el formato PM_CGSC en el código 202001 y el anexo que se encuentra disponible en el Link “Guía para la rendición de formatos” ubicado en la página WEB de la Contraloría General de Santiago de Cali. www.contraloriacali.gov.co, dentro de los quince (15) días hábiles siguientes al recibo del informe, de acuerdo con la Resolución No. 1000.30.00.24.003 de enero 16 de 2024. La Entidad debe ajustar el plan de mejoramiento que se encuentra desarrollando, con las acciones y metas, para responder a cada una de las debilidades detectadas en la presente auditoría, el cronograma para su implementación y los responsables de su desarrollo, que conduzcan a solucionar las deficiencias que se describen en el informe.

Santiago de Cali, 12 de julio de 2024

Atentamente,

KELLY JOHANNA PINTO CUERO

Directora Técnica ante el Sector Salud (E)

4. MUESTRA DE AUDITORÍA ¹

4.1 GESTIÓN CONTRACTUAL

En la ejecución de la presente Auditoría y de acuerdo con la información suministrada por el Hospital Geriátrico y Ancianato San Miguel E.S.E., en cumplimiento de lo establecido en el aplicativo SIA Observa – AGR de rendición, se determinó que la entidad celebró la siguiente contratación:

Cuadro No. 1 Contratación Rendida Vigencia 2023
Hospital Geriátrico y Ancianato San Miguel E.S.E

Organismo	Cantidad	Valor (\$)
Hospital Geriátrico y Ancianato San Miguel E.S.E.	162	11.735.193.473
Total	162	11.735.193.473

Fuente: SIA Observa

El Hospital Geriátrico y Ancianato San Miguel E.S.E. para la vigencia 2023, celebró 162 contratos que ascendieron a \$11.735.193.473,63.

Cuadro No. 2 Contratación clasificada por Tipo de Contrato vigencia 2023
Hospital Geriátrico y Ancianato San Miguel E.S.E.

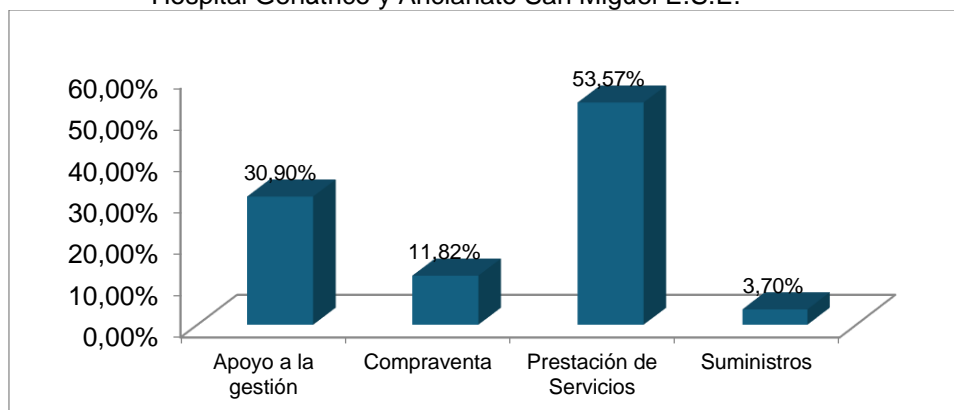
Tipo de Contrato	N° de Contratos	Valor \$	% de participación
Apoyo a la gestión	34	3.626.619.846	30,90%
Compraventa	53	1.387.682.285	11,82%
Prestación de Servicios	46	6.286.158.725	53,57%
Suministros	29	434.732.617	3,70%
Total	162	11.735.193.473	100,00%

Fuente: SIA Observa

La mayor contratación para la vigencia 2023, se encuentra clasificada en el tipo de contrato prestación de servicios con 53,57%, seguido de apoyo a la gestión con 30,90%, y compraventa con el 11,82%.

¹ El muestreo, es la aplicación de los procedimientos de auditoría a un porcentaje inferior al 100% de los elementos de una población relevante para la auditoría, de forma que todas las unidades de muestreo tengan posibilidad de ser seleccionadas con el fin de proporcionar una base razonable para alcanzar conclusiones respecto al total de la población a partir de pruebas sobre una muestra de esta.

Gráfico 1 Contratación por Tipo vigencia 2023
Hospital Geriátrico y Ancianato San Miguel E.S.E.



Fuente: SIA Observa

4.1.1 Muestra de contratación

Realizada la evaluación de la rendición en el aplicativo SIA Observa, se identificaron 162 contratos que ascienden a \$11.735.193.473,63, de los cuales para el desarrollo de la auditoría y de acuerdo con el modelo aplicativo de muestreo se definió auditar por parte del ente de control 161 contratos por \$11.679.073.859.

Cuadro No. 3 Muestra de contratación vigencia 2023

Tipo de Contrato	No. de Contratos	Valor \$	% de participación
Apoyo a la gestión	34	3.626.619.846	31,06%
Compraventa	53	1.387.682.285	11,89%
Prestación de Servicios	45	6.230.039.111	53,33%
Suministros	29	434.732.617	3,72%
Total	161	11.679.073.859	100,00%

Fuente: SIA Observa

Del total de la contratación, se verificó el cumplimiento de los principios generales de economía, transparencia, responsabilidad y selección objetiva. De igual forma, se verificó el cumplimiento de los estudios previos acorde a los requisitos de Ley, tales como; los análisis de necesidades técnicas, presupuestales, jurídicas, de conveniencia, de la modalidad de contratación, de las calidades a cumplir y de la justificación del valor de la contratación, entre otros.

4.2. OTRAS MUESTRAS

4.2.1. Gestión Planes, Programas y Proyectos

En la evaluación realizada a los planes, programas y proyectos para la vigencia 2023 por el HGASM E.S.E., la entidad no suscribió proyectos de inversión. Por lo cual, se evaluaron los 22 programas del Plan de Operativo Anual 2023, correlacionados a la muestra de la contratación de la entidad.

4.2.2. Gestión Financiera

El objetivo, es dictaminar sobre la razonabilidad de los Estados Contables a través de la verificación de la estructura de las cuentas y que las transacciones se hayan registrado acorde con los principios de Contabilidad Pública, para tal fin se tomaron como muestra las siguientes cuentas:

Cuadro No. 4 Muestra financiera
Hospital Geriátrico y Ancianato San Miguel E.S.E.

Nombre de la cuenta	Saldo 31 dic/2023
ACTIVO \$	
13- Cuentas por cobrar	2.326.412.665
INGRESOS Y GASTOS \$	
43- Venta de servicios	14.243.918.674
44- Subvenciones	652.121.352
51- Gastos de Administración y Operación	3.708.584.959
Estado de Situación Financiera-Estado de Resultados Integral-Revelaciones	La evaluación es integral

4.2.3. Gestión Presupuestal

Se revisó el control interno para la programación, elaboración, presentación, aprobación, modificación y ejecución presupuestal. Se verificaron los actos administrativos de modificaciones al presupuesto inicial aprobado por \$10.872.987.736, lo cual no presentó ninguna inconsistencia.

5. RESULTADOS DE LA AUDITORÍA

5.1. MACROPROCESO GESTIÓN FINANCIERA

El objetivo desarrollado en la auditoría para este Macroproceso, está encaminado a expresar opinión sobre la razonabilidad de los estados contables y conceptuar sobre el sistema de control interno contable, de conformidad con las normas y principios de contabilidad, a través de pruebas de auditoría de cumplimiento, analíticas y sustantivas a la información suministrada por el Hospital Geriátrico y Ancianato San Miguel E.S.E y la rendición de la cuenta anual 2023, reportada por el aplicativo SIA Contraloría Cali a este Ente de Control.

5.1.1. Análisis Estados Financieros

Los estados financieros del Hospital Geriátrico y Ancianato San Miguel E.S.E, se elaboraron con base en el marco conceptual para la preparación y presentación de información financiera y las normas para el reconocimiento, medición, revelación y presentación de los hechos económicos, definidas en el marco normativo para empresas que no cotizan en el mercado de valores y que no captan y administran ahorro del público (Resolución N° 414 de 2014 y sus modificatorias expedida por la Contaduría General de la Nación). Corresponden al período comprendido entre el 01 de enero y el 31 de diciembre de 2023, se presentaron de forma comparativa con el período contable inmediatamente anterior; debidamente firmados y certificados por los responsables de la información financiera; compuestos por: i) Estado de situación financiera, ii) Estado de resultados integral, iii) Estado de cambios en el patrimonio, iv) Estado de flujos de efectivo y, v) Notas a los estados financieros.

En la evaluación realizada, se cruzaron los saldos del balance de comprobación al máximo nivel contra los auxiliares contables registrados y el formato F01 – Catálogo de cuentas del aplicativo SIA Contraloría Cali, se seleccionó una muestra de registros y se realizó seguimiento a las partidas para determinar la veracidad de los saldos presentados, se tomaron muestras de los contratos en lo referente a presupuesto para verificar que estuvieran debidamente respaldados con los actos administrativos y documentos soportes pertinentes para el reconocimiento pleno de los derechos y obligaciones, de igual forma se verificaron los controles asociados a los riesgos, los cuales fueron identificados en las pruebas de recorrido, desarrolladas en la fase de planeación de la auditoría.

El Hospital Geriátrico y Ancianato San Miguel E.S.E., a diciembre 31 de 2023, presentó el siguiente Estado de Situación Financiera Comparativo:

Descripción de la cuenta	Valor año	Valor año	Variación absoluta	Variación relativa 2022-2023 %
	2022 (\$)	2023 (\$)	2022-2023 (\$)	
Total Activo	36.763.192.255	34.510.607.828	-2.252.584.427	-6,13%
Total Pasivos	6.432.548.159	4.252.104.034	-2.180.444.125	-33,90%
Total Patrimonio	30.330.644.096	30.258.503.794	-72.140.301	-0,24%

Fuente: Rendición cuenta Hospital Geriátrico y Ancianato San Miguel E.S.E

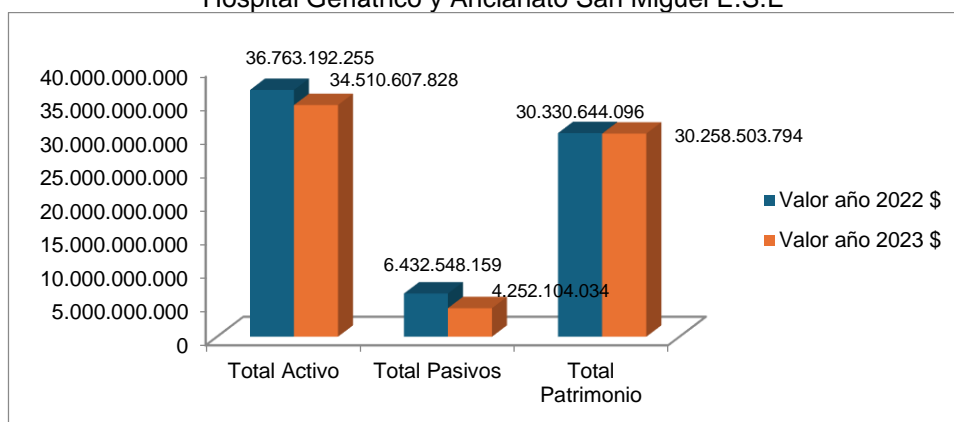
El estado de situación financiera del Hospital Geriátrico y Ancianato San Miguel E.S.E refleja las siguientes variaciones en cada una de las partidas que lo conforman:

El Activo, presenta una disminución del 6,13% respecto al período anterior, que en términos monetarios es equivalente a \$2.252.584.427 al pasar de \$36.763.192.255 a \$34.510.607.828 en la vigencia 2023, debido principalmente a la disminución de la cartera corriente y no corriente.

El Pasivo refleja una variación negativa de \$2.180.444.125 que en términos relativos equivale al 33,90% al pasar de \$6.432.548.159 en el período contable 2022 a \$4.252.104.034 en el 2023, originado por el decrecimiento de las cuentas por pagar de vigencias anteriores.

El Patrimonio revela una disminución del 0,24%, que en términos absolutos equivale a \$72.140.301 al pasar de \$30.330.644.096 en el período contable 2022 a \$30.258.503.794 en el 2023, debido a la pérdida del ejercicio contable generada en la vigencia 2023 que impacto el patrimonio.

Gráfico 2 Estado de Situación Financiera Comparativo
Hospital Geriátrico y Ancianato San Miguel E.S.E



Fuente: Hospital Geriátrico y Ancianato San Miguel E.S.E- Vigencia 2023

5.1.1.1. Activos

Del total del activo del Hospital Geriátrico y Ancianato San Miguel E.S.E, el 7%, es decir \$2.507.951.365, están clasificados en el activo corriente o de fácil liquidez; mientras que el 93% corresponden al activo no corriente que asciende a \$32.002.656.463.

En el análisis vertical de los Activos, la cuenta más representativa de la entidad en los activos no corrientes, corresponde a Propiedad Planta y Equipo con un porcentaje de participación del 87%.

Cuadro No. 5 Estado de Situación Financiera – Activos Comparativo
Hospital Geriátrico y Ancianato San Miguel E.S.E.

ítem de estados financieros	Valor año anterior \$ 2022	Valor año actual \$ 2023	Comparación horizontal \$ (Año actual - año anterior)	Comparación horizontal %	Participación % vertical año actual
ACTIVO CORRIENTE					
Efectivo y Equivalentes de Efectivo	1.039.306.903	1.109.235.637	69.928.734	7%	3%
Cuentas por cobrar	2.756.876.134	588.493.021	-2.168.383.113	-79%	2%
Deterioro acumulado	0	0	0	0%	0%
Inventarios	417.719.545	810.222.707	392.503.162	94%	2%
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	4.213.902.582	2.507.951.365	-1.705.951.217	-40%	7%
ACTIVO NO CORRIENTE					
Propiedad Planta y Equipo	30.191.264.452	30.156.976.433	-34.288.019	0%	87%
Cuentas por Cobrar	2.221.290.063	1.737.919.644	-483.370.419	-22%	5%
Otros activos no corrientes	136.735.158	107.760.386	-28.974.772	-21%	0%
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE	32.549.289.673	32.002.656.463	-546.633.210	-2%	93%
TOTAL ACTIVOS	36.763.192.255	34.510.607.828	-2.252.584.427	6%	100%

Fuente: Hospital Geriátrico y Ancianato San Miguel E.S.E- Vigencia 2023

En el análisis de las cuentas seleccionadas en la muestra se evidenció lo siguiente:

Propiedad Planta y Equipo

La cuenta Propiedad Planta y Equipo presentó una disminución del 0,11% en el año 2023, debido a que en dicha vigencia la entidad realizó un menor valor de la depreciación acumulada con respecto al año 2022.

Cuentas por cobrar

Las cuentas por cobrar corrientes, presentaron un decrecimiento para el año 2023, de \$2.168.383.113 equivalente al 79%, al pasar de \$2.756.876.134 en la vigencia 2022 a \$588.493.021 en el 2023, la disminución obedeció a que, en el año 2022, se había generado cuenta por cobrar a la Secretaría de Bienestar Social por \$2.019.014.196, las cuales fueron pagadas en febrero de 2023. Las demás cuentas por cobrar correspondieron a la venta de servicios de salud y residencia a particulares.

Cuadro No. 6 Cuentas por cobrar cuenta 1319 año 2023 vs 2022

Cuenta contable	Descripción	Valor 2023 (\$)	Valor 2022 (\$)	Comparación horizontal \$ (Año actual - año anterior)
13190102	Cuenta por Cobrar Contributivo	52.531.850	52.531.850	0
13190103	Plan de Beneficios en Salud (PBS) por EPS - con facturación pendiente de radicar	357.856.685	0	-357.856.685
13190301	Plan Subsidiado de Salud por EPS -con Facturación Pendiente Por Radicar	612.719.544	612.806.744	87.200
13190401	Plan subsidiado de salud (PBSS) por EPS - con facturación radicada	44.556.359	44.556.359	0
13191401	Servicios de Salud por Entidades con Régimen Especial - con Facturación Pendiente de Radicar	46.099.017	42.542.717	-3.556.300
13191601	Servicios de Salud por Ventas a Particulares	0	0	0
13192201	Atención con cargo al Subsidio de la demanda	36.587.466	136.546.937	99.959.471
13198001	Giro para abono de Facturación Sin Identificar	- 743.124.693	- 458.271.014	284.853.679
13199001	Pensión	256.362.985	245.553.177	-10.809.808
13199003	Centro Día	45.482.032	1.535.595.867	1.490.113.835
13199004	Facturación Sin Contrato Contributivo	9.206.280	9.206.280	0
13199005	Facturación Régimen Subsidiado Sin Contrato	690.961.269	690.981.169	19.900
13199006	Servicios Ambulatorios Promoción y Prevención	2.782.252	2.782.252	0
13199009	Contratos de Albergue	431.643.844	1.522.068.564	1.090.424.720
13199010	Contrato Municipio de Yumbo	24.405.500	48.811.000	24.405.500
13841201	Descuentos no autorizados	32.730.679	25.278.224	-7.452.455
13843901	Arrendamientos	97.073.161	74.008.634	-23.064.527
13849001	Deudores	40.886.376	50.444.198	9.557.822
13849002	Salud SGP	34.179.635	42.754.108	8.574.473
13849003	Pensión SGP	53.385.065	108.050.495	54.665.430
13849004	ARP SGP	1.755.627	1.755.627	0
13849005	Cesantías SGP	285.629.527	285.629.527	0
13849090	Otras Cuentas por Cobrar	172.501	5.399.606	5.227.105
13849091	Otras Cuentas por Cobrar	19.681.499	3.790.962	-15.890.537
13860991	Deterioro Acumulado Cuenta Servicio de Salud	- 107.151.795	-104.657.087	2.494.708
	Total Cuentas por cobrar	2.326.412.665	4.978.166.197	2.651.753.532

Fuente: Hospital Geriátrico y Ancianato San Miguel E.S.E- Vigencia 2023

Al realizar el análisis de la cartera por edades por concepto de servicios en salud las entidades que más le adeudan a la entidad con corte al 31 de diciembre de 2023 eran:

ENTIDAD	VALOR (\$)
ASMET SALUD EPS S.A.S.	107.386.745,00
MUNICIPIO DE SANTIAGO DE CALI (SECRETARÍA DE SALUD MUNICIPAL)	185.310.392,00
MUNICIPIO DE SANTIAGO DE CALI (SECRETARÍA DE BIENESTAR SOCIAL)	244.784.451,66
COOSALUD EPS S.A.	634.448.846,00
EMSSANAR ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD SAS (EMSSANAR S.A.S.)	949.828.500,00

Fuente: Hospital Geriátrico y Ancianato San Miguel E.S.E- Vigencia 2023

La entidad ha realizado con estas entidades reuniones presenciales para realizar aclaración de cuentas a través de la Circular conjunta 0030 de 2013 de la Supersalud y el Ministerio de Salud, logrando realizar las respectivas depuraciones con las entidades prestadoras de servicios.

Otros activos

Dentro de la cuenta otros activos se presentó una disminución del 21% en el año 2023, debido a que la entidad realizó depuración de la cuenta contable de Licencias -197007, de las cuales algunas ya habían caducado.

5.1.1.2. Pasivos

El pasivo de Hospital Geriátrico y Ancianato San Miguel E.S.E, a 31 de diciembre de 2023 fue del orden de \$4.252.104.034 de acuerdo a su exigibilidad, se distribuye un 18%, es decir \$761.127.534 en obligaciones corrientes, exigibles dentro del año siguiente; mientras que el 82%, es decir \$3.490.976.500 representan obligaciones cuyo vencimiento es superior a un año.

En el análisis vertical de los pasivos no corrientes, es la cuenta más representativa de la entidad correspondió a cuentas por pagar con el 48%.

Cuadro No. 7 Estado de Situación Financiera – Pasivos Comparativo
Hospital Geriátrico y Ancianato San Miguel E.S.E.

ítem de estados financieros	Valor año anterior \$ 2022	Valor año actual \$ 2023	Comparación horizontal \$ (Año actual - año anterior)	Comparación horizontal %	Participación % vertical año actual
Pasivo Corriente					
Prestamos por pagar	16.427.963	0	-16.427.963	-100%	0%
Cuentas por pagar	2.876.878.070	518.781.656	-2.358.096.414	-82%	12%
Beneficios a los empleados	212.888.645	239.522.679	26.634.034	13%	6%
Otros pasivos	3.557.599	2.823.199	-734.400	-21%	0%
Total Pasivo Corriente	3.109.752.277	761.127.534	-2.348.624.743	-76%	18%
Pasivo No Corriente					
Cuentas por pagar	3.076.928.892	3.282.765.435	205.836.543	7%	77%
Beneficios a los empleados	245.866.990	208.211.065	-37.655.925	-15%	5%
Total Pasivo No Corriente	-3.322.795.882	3.490.976.500	168.180.618	5%	82%
Total Pasivos	6.432.548.159	4.252.104.034	-2.180.444.125	34%	100%

Fuente: Hospital Geriátrico y Ancianato San Miguel E.S.E- Vigencia 2023

En el análisis horizontal del pasivo corriente, se refleja lo siguiente:

Préstamos por pagar

Los préstamos por pagar corrientes, presentaron un decrecimiento del año 2023 al 2022 al pasar de \$16.427.963 a \$0, debido a que la entidad durante el año 2023, cumplió con la obligación que tenía con el Banco Popular.

Las cuentas por pagar corrientes reflejan una variación negativa de \$-2.358.096.414, que en términos relativos equivale al 82% al pasar de \$2.876.878.070 en el año 2022 a \$518.781.656 en el 2023, debido a que la entidad logró pagar cuentas de vigencias anteriores.

Las cuentas por pagar corrientes

Las cuentas por pagar corrientes reflejan una variación negativa de \$-2.358.096.414, que en términos relativos equivale al 82% al pasar de \$2.876.878.070 en el año 2022 a \$518.781.656 en el 2023, debido a que la entidad logró pagar cuentas de vigencias anteriores correspondientes a los años 2021 y 2022.

Cuentas por Pagar a Largo Plazo

Las cuentas por pagar a largo plazo se incrementaron un 7% por concepto de servicios públicos del año 2023, los cuales se encuentran en acuerdo de pago pactado a 10 años adicional a los saldos adeudados de vigencias anteriores.

Beneficios a los Empleados

La entidad cuenta con 18 funcionarios de planta nombrados, para ejercer su labor administrativa y están distribuidos así:

Cuadro No. 8 Funcionarios año 2023

Tipo de empleo	Cargo	Cantidad
Período Fijo	Gerente	1
Libre nombramiento y remoción	Subgerente Administrativo y Financiero	1
Libre nombramiento y remoción -período fijo	Jefe oficina de coordinación de control interno	1
Inscrito en carrera administrativa	Técnico Operativo	1
Inscrito en carrera administrativa	Técnico Administrativo	1
Nombramiento provisional		1
Inscrito en carrera administrativa	Auxiliar administrativo	1
Nombramiento provisional		1
Médico servicio social obligatorio		1
Gerontólogo (provisional)	Profesional Universitario área de salud	1
Nombramiento provisional	Enfermero	1
Inscrito en carrera administrativa	Auxiliar área de salud	1
Nombramiento provisional		2
Trabajador Oficial	Servicios Generales	2

Tipo de empleo	Cargo	Cantidad
Trabajador Oficial	Operarios	2
Total		18

Fuente: Hospital Geriátrico y Ancianato San Miguel E.S.E- Vigencia 2023

En la vigencia 2023, a los funcionarios se les realizó un incremento salarial del 14%.

5.1.1.3. Patrimonio

Representa los bienes y derechos del Hospital Geriátrico y Ancianato San Miguel E.S.E., una vez deducidas las obligaciones que tienen a su disposición para cumplir las funciones del cometido estatal, a diciembre 31 de 2023, presentó un saldo de \$30.258.503.794.

Cuadro No. 9 Estado de Situación Financiera – Patrimonio Comparativo
Hospital Geriátrico y Ancianato San Miguel E.S.E.

Ítem de estados financieros	Valor año anterior \$ 2022	Valor año actual \$ 2023	Comparación horizontal \$ (Año actual - año anterior)	Comparación horizontal %	Participación % vertical año actual
PATRIMONIO					
Capital Fiscal	1.716.326.729	1.716.326.729	0	0%	40%
Resultados de ejercicios anteriores	0	0	0	0%	0%
Impacto al patrimonio	27.819.492.787	28.614.317.367	794.824.580	3%	673%
Resultados del ejercicio	794.824.579	-72.140.302	-866.964.881	-109%	-2%
TOTAL PATRIMONIO	30.330.644.095	30.258.503.794	-72.140.301	0%	712%

Fuente: Hospital Geriátrico y Ancianato San Miguel E.S.E- Vigencia 2023

El Resultado del Ejercicio, presentó una disminución de 109%, pasando de \$794.824.579 a una pérdida de \$-72.140.302 en la vigencia 2023, debido a que la entidad incurrió en más costos y gastos para el Convenio de Centros Vida, en el que fue necesaria la contratación tanto de personal, así como la realización de compras para poder dar cumplimiento al mismo.

Las Empresas Sociales del Estado deben garantizar mediante un manejo gerencial adecuado, la rentabilidad social y sostenibilidad financiera para garantizar la calidad del servicio.

5.1.1.4. Estado de Cambios en el Patrimonio

Este estado explica las causas de las variaciones que hayan sufrido las cuentas patrimoniales de la entidad de un período a otro.

Cuadro No. 10 Estado de Cambios en el Patrimonio
Hospital Geriátrico y Ancianato San Miguel E.S.E.

	Saldos a 31 de diciembre de 2023 (\$)	Saldos a 31 de diciembre 2022 (\$)
INCREMENTOS		
RESULTADOS DEL EJERCICIO	28.614.317.367	27.819.492.787
DISMINUCIONES		
RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIOR	-72.140.302	794.824.579
PARTIDAS SIN VARIACIÓN		
CAPITAL FISCAL	1.716.326.729	1.716.326.729

Fuente: Hospital Geriátrico y Ancianato San Miguel E.S.E- Vigencia 2023

Para el cierre de la vigencia 2023, la entidad presentó una pérdida por \$-72.140.302, mientras que en la vigencia 2022, había reflejado una utilidad de \$794.824.579.

5.1.1.5. Estado de Resultados Integral

Muestra el rendimiento de las actividades ordinarias, los gastos y costos financieros del Hospital Geriátrico y Ancianato San Miguel E.S.E a 31 de diciembre de 2023, con el fin de evaluar la rentabilidad y su desempeño operativo. El comportamiento histórico de dicho estado es el siguiente:

Cuadro No. 11 Estado de Resultado Integral Comparativo
Hospital Geriátrico y Ancianato San Miguel E.S.E.

ítem de estados financieros	Valor año anterior \$ 2022	Valor año actual \$ 2023	Comparación horizontal \$ (Año actual - año anterior)	Comparación horizontal %	Participación % vertical año actual
INGRESOS					
Servicios de Salud	10.091.215.086	14.243.918.674	4.152.703.588	41,2%	100%
Subvenciones	70.364.599	652.121.352	581.756.753	826,8%	5%
TOTAL INGRESOS ACTIVIDADES ORDINARIAS	10.161.579.685	14.896.040.026	4.734.460.341	46,6%	105%
COSTO DE VENTAS					
Costo de ventas de salud	7.800.483.405	11.311.426.258	3.510.942.853	45,0%	79%
TOTAL COSTO DE VENTAS	7.800.483.405	11.311.426.258	3.510.942.853	45,0%	79%
UTILIDAD O PERDIDA BRUTA	2.361.096.280	3.584.613.768	1.223.517.488	51,8%	25%
GASTOS ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN					
Gastos de administración y operación	2.047.177.705	3.708.584.959	1.661.407.254	81,2%	26%
Deterioro, depreciaciones, amortizaciones	90.688.099	53.687.924	-37.000.175	-40,8%	0%
TOTAL GASTOS ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN	2.137.865.804	3.762.272.883	1.624.407.079	76,0%	26%
UTILIDAD O PERDIDA OPERACIONAL	223.230.476	-177.659.115	-400.889.591	-179,6%	-1%
OTROS INGRESOS Y GASTOS					
Otros Ingresos	634.325.337	527.673.023	-106.652.314	-16,8%	4%
Otros Gastos	-62.731.235	-422.154.210	-359.422.975	573,0%	-3%
TOTAL OTROS INGRESOS Y GASTOS	571.594.102	105.518.813	-466.075.289	-81,5%	1%
RESULTADO DEL PERIODO	794.824.578	-72.140.302	-866.964.880	-109,1%	-1%

Fuente: Hospital Geriátrico y Ancianato San Miguel E.S.E- Vigencia 2023

Ingresos

En el año 2023, los Ingresos por Servicios de Salud presentaron un incremento de 41,2% con respecto al año 2022, originado por los contratos de albergue y Centros Vida con la Secretaría de Bienestar Social, Plan de Intervenciones Colectivas -PIC con la Secretaría de Salud Distrital de Santiago de Cali y contrato para certificaciones de discapacidad.

Cuadro No. 12 Contratos con la Secretaría de Bienestar Social y Secretaría de Salud Distrital de Santiago de Cali registrados en la cuenta ingresos Vigencia 2023

	Detalle	Fecha	Libro Auxiliar Cuenta Contable 4-Ingresos
SECRETARÍA DE BIENESTAR DE CALI	Contrato de Albergue N° 4146.010.26.1.1835-2022	30/12/2022	4.083.448.899
	Contrato de Albergue Contrato N° 4146.010.26.1.1337-2023	15/06/2023	5.212.248.778
	Contrato de Centro Vida N° 4146.010.27.1.0004-2023	30/06/2023	3.018.328.989
	TOTAL		12.314.026.666
SECRETARÍA DE SALUD DISTRICTAL DE SANTIAGO DE CALI	Contrato PIC No. 4145.010.27.1.0004-2023	18/04/2023	288.448.560,00
	Convenio Interadministrativo N° 4145.010.27.1.0018-2023 / Certificaciones	7/07/2023	710.435.568,00
	Contrato Comunas N° 4145.010.27.1.0011-2023	15/05/2023	198.498.207,10
	Contrato Dengue N° 4145.010.27.1.0045-2023	3/11/2023	89.040.000,00
	TOTAL		1.286.422.335,10

Los ingresos por venta de servicios que ofrece la entidad presentaron el siguiente comportamiento del año 2022 al 2023:

Cuadro No. 13 Ingresos por venta de servicios año 2022 vs 2023

ítem balance de comprobación	Valor año anterior \$ 2022	Valor año actual \$ 2023	Comparación horizontal \$ (Año actual - año anterior)	Comparación horizontal %
431217 Servicios Ambulatorios - Consulta Externa y Procedimientos	140.047.647	78.221.600	-61.826.047	-44%
431218 Servicios Ambulatorios - Consulta Especializada	217.934.524	32.450.400	-185.484.124	-85%
431219 Servicios Ambulatorios Salud Oral	2.888.300	270.100	-2.618.200	-91%
431220 Servicios Ambulatorios -Promoción	864.713.210	1.052.835.226	188.122.016	22%
431227 Hospitalización-Estancia General	143.314.508	172.943.785	29.629.277	21%
431233 Hospitalización-Otros Cuidados Especiales	66.784.782	0	-66.784.782	-100%
431246 Apoyo Diagnostico-Laboratorio Clínico	35.027.139	2.302.000	-32.725.139	-93%
431256 Apoyo Terapéutico-Rehabilitación y Terapias	132.836.795	83.202.700	-49.634.095	-37%
431262 Apoyo Terapéutico-Farmacología e Insumos Hospitalarios	10.283.523	3.823	-10.279.700	-100%

ítem balance de comprobación	Valor año anterior \$ 2022	Valor año actual \$ 2023	Comparación horizontal \$ (Año actual - año anterior)	Comparación horizontal %
431288 Servicios Conexos a la Salud - Ancianatos y Albergues	8.480.130.858	12.821.689.040	4.341.558.182	51%
TOTAL	10.093.961.286	14.243.918.674	4.149.957.388	41%

Fuente: Hospital Geriátrico y Ancianato San Miguel E.S.E- Vigencia 2023

En el cuadro anterior, se observa que los Servicios Conexos a la Salud –Ancianatos y Albergue presentó una variación positiva de \$4.341.558.182, que en términos relativos equivale al 51% al pasar de \$8.480.130 en el año 2022 a \$12.821.689.040 en el 2023, principalmente por el Convenio Interadministrativo denominado “Centros Vida” con la Secretaría de Bienestar Social y el Convenio de Certificaciones con la Secretaría de Salud Distrital de Santiago de Cali.

Durante el año 2023, se observa que la entidad disminuyó en gran porcentaje los ingresos en varios servicios que oferta como: Apoyo Terapéutico-Farmacia e Insumos Hospitalarios en un 100%, Hospitalización-Otros Cuidados Especiales 100%, Apoyo Diagnóstico –Laboratorio Clínico 93%, Servicios Ambulatorios Salud Oral 91% y Servicios Ambulatorios - Consulta Especializada 85%.

En otros Ingresos -arrendamiento Operativo

Como otros ingresos la entidad recibió en el año 2023, por concepto de arrendamiento operativo lo siguiente:

Cuadro No. 14 Ingresos por arrendamiento Operativo

Cuenta Contable -48081701 Otros Ingresos arrendamiento operativo	Valor (\$)	% de participación
Antena Comcel	51.085.340	56%
Vivero	15.555.635	17%
Canon arrendamiento inmueble av 9 norte 12-19	11.582.279	13%
Kiosco Cafetería	6.434.332	7%
Local Comercial Cra 73 2a 71	2.971.439	3%
Local Comercial Cra 73 2a 75	2.971.439	3%
Arrendamiento espacio físico para instalación de maquina vending	109.244	0%
TOTAL	90.709.707	100%

Fuente: Hospital Geriátrico y Ancianato San Miguel E.S.E- Vigencia

Se observa que los mayores ingresos por arrendamientos operativos correspondieron al alquiler de la Antena de Comcel con el 56%, seguido del vivero con el 17%, y el arrendamiento de la casa de la avenida 9 norte con el 13%.

Costos

Los costos presentaron un incremento de 45,01%, pasando de \$7.800.483.405 a \$11.311.426.258 en la vigencia 2023, debido a los Servicios Conexos a la Salud –Ancianos y Albergues y al Convenio de Centros Vida, para lo que fue necesario la contratación de personal y la realización de compras para dar cumplimiento al contrato.

Gastos

Los Gastos de Administración y Operación presentaron un incremento del 45% con respecto al año 2022 al pasar de \$2.047.177.705 a \$3.708.584.959 en el año 2023.

Cuadro No. 15 Gastos de administración y operación año 2022 vs 2023

Cuenta Contable	Detalle	Valor 2023	Valor 2022	Comparación horizontal \$ (Año actual - año anterior)	Comparación horizontal %
5101	Sueldos y Salarios	595.450.824	525.683.989	69.766.835	12%
5102	Contribuciones Imputadas	7.122.478	9.412.758	-2.290.280	-32%
5103	Contribuciones Efectivas	164.146.160	143.228.229	20.917.931	13%
5104	Aportes Sobre Nomina	31.891.400	30.322.148	1.569.252	5%
5107	Prestaciones Sociales	280.558.979	187.885.785	92.673.195	33%
5111	Generales	1.556.461.967	749.157.828	807.304.139	52%
5120	Impuestos Contribuciones y Tasas	1.072.953.151	401.486.969	671.466.182	63%
	TOTAL	3.708.584.959	2.047.177.705	1.661.407.254	45%

Fuente: Hospital Geriátrico y Ancianato San Miguel E.S.E- Vigencia 2023

Los gastos generales de administración y operación presentaron un incremento de 52%, pasando de \$749.157.828 a \$1.556.461.967 en la vigencia 2023, debido al aumento en gastos en los que incurrió la entidad como mantenimiento, servicios públicos, impresos publicaciones, compras y contratación de personal para el contrato de Centro Vida.

5.1.1.6. Estado de Flujos de Efectivo.

Son los movimientos directamente relacionados con el desarrollo de las actividades misionales del servicio de salud, que constituyen la principal fuente de ingresos para la Hospital Geriátrico y Ancianato San Miguel E.S.E, así como otras situaciones que no puedan calificarse como de inversión o financiación, determinadas de la siguiente manera:

Cuadro No. 16 Estado de Flujos de Efectivo 2022-2023
Hospital Geriátrico y Ancianato San Miguel E.S.E

DESCRIPCIÓN	2023	2022
Fuentes de recursos operacionales		
Resultado del Ejercicio	-72.140.302	794.824.579
Otras fuentes de recursos operacionales		
Recibido (reducción) por inventarios	-392.503.162	444.049.628
Recibido por propiedad planta y equipo	34.288.019	317.709.056

DESCRIPCIÓN	2023	2022
Recibido como préstamos por pagar	-16.427.963	16.427.963
Pago de otros pasivos	-734.400	2.277.000
Pago (incremento) de cuentas por pagar	205.836.543	1.882.724.215
Pago (incremento) de beneficios a los empleados	-37.655.925	245.866.990
Flujo neto por fuentes de recursos operacionales	-279.337.190	3.703.879.446
Aplicaciones de recursos operacionales		
Pago de cuentas por cobrar	-2.651.753.532	1.967.513.106
Adquisición de otros activos	-28.974.772	47.462.240
Incremento (reducción) de cuentas por pagar	2.358.096.414	863.327.587
Incremento (reducción) de beneficios a los empleados	-26.634.034	218.170.753
Flujo neto por usos de recursos operacionales	-349.265.924	3.096.473.686
Flujo neto de efectivo y equivalente a efectivo	69.928.734	607.405.760
Efectivo y equivalente a efectivo al inicio del período	1.039.306.903	431.901.143
Efectivo y equivalente a efectivo al final del período	1.109.235.637	1.039.306.903

Fuente: Hospital Geriátrico y Ancianato San Miguel E.S.E- Vigencia 2023

La entidad finalizó la vigencia 2022, con un saldo en efectivo y equivalente de efectivo de \$1.039.306.903, al corte de 31 de diciembre del 2023, terminó con \$1.109.235.637.

5.1.1.7. Control Interno Contable 2

Teniendo en cuenta que la Resolución N° 193 de mayo 05 de 2016, contentiva del Procedimiento del Control Interno Contable, en concordancia con la Carta Circular 003 de noviembre de 2018 “*Por la cual se adopta e incorpora en los Procedimientos Transversales del régimen de Contabilidad Pública, el Procedimiento para la evaluación del control interno contable*” y presentación del informe anual de evaluación a la Contaduría General de la Nación, el Hospital Geriátrico y Ancianato San Miguel E.S.E., rindió la autoevaluación del Control Interno Contable, ante el CHIP de la Contaduría General de la Nación obteniendo una calificación según reporte de **4,86**, que de acuerdo a la escala prevista por la CGN su interpretación se considera **EFICIENTE**.

Efectuada la evaluación por parte del equipo auditor, se evidenciaron deficiencias en el proceso contable como se detalla a continuación:

- Debilidades de incertidumbres en la generación de información financiera
- Carencia de la cultura del autocontrol por parte de los ejecutores directos de las actividades relacionadas con el proceso contable.
- Debilidades en la definición y seguimiento a los riesgos del proceso contable
- Desactualización del inventario físico de activos fijos con histórico
- Debilidades en el registro y soportes cronológicos de los hechos económicos

2 El concepto de Control Interno Contable se establece teniendo en cuenta la Resolución No.193 de mayo 5 de 2016 contentiva del Procedimiento del Control Interno Contable, en concordancia con la Carta Circular 003 de noviembre de 2018, “*por la cual se adopta incorpora en los procedimientos transversales del Régimen de Contabilidad Pública, el Procedimiento para la evaluación del control interno contable*” y presentación del informe anual de evaluación a más tardar el 28 de febrero de 2020 a la Contaduría General de la Nación. Igualmente, en cumplimiento a la Resolución de rendición de la cuenta e informes que se presentan a la Contraloría General de Santiago de Cali.

- Debilidades en la gestión del conocimiento al no realizar capacitaciones sobre temas contables

Por todo lo anterior, el control interno contable de la entidad es **DEFICIENTE**, con una calificación de **3,00**, teniendo en cuenta que, si existen controles y políticas, sin embargo, persisten algunas debilidades. Los puntajes de la calificación se detallan a continuación:

Cuadro No. 17 Evaluación Control Interno Contable año 2023

Número	Evaluación del Control Interno Contable	Puntaje Obtenido	Calificación
1.	Políticas Contables	3,41	ADECUADO
2.	Etapa de Reconocimiento	2,74	DEFICIENTE
2.1	Identificación	3,00	DEFICIENTE
2.2	Clasificación	3,00	DEFICIENTE
2.3	Registro	1,68	DEFICIENTE
2.4	Medición Inicial	3,00	DEFICIENTE
2.5	Medición Posterior	3,00	DEFICIENTE
3.	Presentación de Estados Financieros	3,00	DEFICIENTE
4.	Rendición de Cuentas e Información a Partes Interesadas	3,00	DEFICIENTE
5.	Gestión del Riesgo Contable	2,85	DEFICIENTE
	Total Evaluación Control Interno Contable	3,00	DEFICIENTE

Fuente Rendición Evaluación control interno contable Hospital Geriátrico y Ancianato San Miguel E.S.E

5.2. MACROPROCESO GESTIÓN PRESUPUESTAL

5.2.1. Análisis Gestión presupuestal

Mediante Resolución N° 071 del 22 de diciembre de 2022, el Consejo Municipal de Política Económica y Fiscal – COMFIS, aprobó el presupuesto de ingresos y gastos o de apropiaciones de la empresa Hospital Geriátrico y Ancianato San Miguel E.S.E, para la vigencia comprendida entre el 1 de enero y el 31 de diciembre de 2023.

Con el Acuerdo N° 1.2.1.034-2022, la Junta Directiva aprobó el presupuesto proyectado de acuerdo al artículo 128 de la Ley 2008 de 2019, con un presupuesto de ingresos y gastos por \$10.872.987.736.

5.2.1.1. Ejecución presupuestal de ingresos

Cuadro No. 18 Comportamiento Ejecución de ingresos vigencia 2023
Hospital Geriátrico y Ancianato San Miguel E.S.E

Código	Nombre	Presupuesto Inicial	Modificaciones	Presupuesto Definitivo	Presupuesto Ejecutado – Recaudos	% de Ejecución
1.0	Disponibilidad Inicial	0	935.395.667	935.395.667	935.395.667	100%
1.1	Ingresos corrientes	10.372.987.736	6.699.163.430	17.072.151.166	16.696.844.341	98%
1.2	Recursos de Capital	500.000.000	33.736.747	533.736.747	93.185.490	17%

Código	Nombre	Presupuesto Inicial	Modificaciones	Presupuesto Definitivo	Presupuesto Ejecutado – Recaudos	% de Ejecución
1	Total Ingresos	10.872.987.736	7.668.295.844	18.541.283.580	17.725.425.498	96%

Fuente: Ejecución presupuestal de ingresos Hospital Geriátrico y Ancianato San Miguel E.S.E vigencia 2023

Para la vigencia 2023, el Hospital Geriátrico y Ancianato San Miguel E.S.E presentó una ejecución presupuestal de ingresos del 96% del presupuesto definitivo aprobado, siendo los ingresos corrientes el rubro con mayor participación.

5.2.1.2. Ejecución presupuestal de gastos

Cuadro No. 19 Ejecución Presupuestal de gastos – vigencia 2023
Hospital Geriátrico y Ancianato San Miguel E.S.E

Código	Nombre	Apropiación Inicial	Modificaciones	Apropiación Definitiva	Presupuesto Ejecutado - compromisos	% de Ejecución
2.1	Gastos Funcionamiento	3.912.931.860	215.332.280	4.128.264.140	4.068.848.864	99%
2.4	Gastos de Operación Comercial	6.960.055.876	7.452.963.564	14.413.019.440	12.685.160.299	88%
2	Total	10.872.987.736	7.668.295.844	18.541.283.580	16.754.009.163	90%

Fuente: Ejecución presupuestal de gastos Hospital Geriátrico y Ancianato San Miguel E.S.E vigencia 2023

Para la vigencia 2023, el Hospital Geriátrico y Ancianato San Miguel E.S.E presentó una ejecución presupuestal de gastos del 90% del presupuesto definitivo aprobado, siendo los gastos de operación comercial el rubro con mayor participación.

5.2.1.3. Indicadores Financieros

Son herramientas diseñadas para analizar la realidad financiera de Hospital Geriátrico y Ancianato San Miguel E.S.E, a través de la interpretación de las cifras, los resultados y la información financiera, reflejadas en los estados financieros.

Cuadro No. 20 Indicadores financieros

Concepto	Valor (\$)
Total Activo Corriente	2.507.951.365
Total Activo No Corriente	32.002.656.463
Total Activo	34.510.607.828
Total Pasivo Corriente	761.127.534
Total Pasivo No Corriente	3.490.976.500
Total Pasivo	4.252.104.034
Total Patrimonio	30.258.503.794

Fuente: Hospital Geriátrico y Ancianato San Miguel E.S.E vigencia 2023

Con base en la información financiera suministrada por el Hospital Geriátrico y Ancianato San Miguel E.S.E., por medio de los Estados Financieros con corte a diciembre 31 de 2023, se relacionan los indicadores financieros más importantes y que son descritos en

el cuadro siguiente en el que se presenta el resultado obtenido, como también su interpretación:

Cuadro No. 21 Indicadores financieros

Indicador	Fórmula	Resultado Vigencia actual 2023	Resultado Vigencia Anterior 2022	Interpretación Indicadores financieros vigencia 2023
Razón Corriente:	Activo Corriente/Pasivo Corriente	3,30	1,36	La entidad a diciembre 31 de 2023 conserva su capacidad para cubrir las obligaciones a corto plazo al disponer de \$3,30 para cubrir cada peso adeudado en el corto plazo.
Capital Neto de Trabajo:	Activo Corriente - Pasivo Corriente	1.746.823.831	1.104.150.305	A diciembre 31 de 2023, la entidad presenta un resultado positivo de \$1.746.823.831, lo que significa que la E.S.E está gestionando de forma eficiente los activos y pasivos a corto plazo
Nivel de Endeudamiento.	Pasivo total / Activo Total	12,32%	17,50%	A diciembre 31 de 2023 la entidad presenta un nivel de endeudamiento del 12,32% de sus activos para cubrir el total de sus obligaciones
Concentración Endeudamiento a Corto Plazo	Pasivo Corriente/Pasivo Total	17,90%	48,34%	Del pasivo total, el 17,90% es exigible a corto plazo

Fuente: Hospital Geriátrico y Ancianato San Miguel E.S.E

5.2.2. Análisis Gestión de la inversión y del gasto

Durante el ejercicio auditor, se realizó verificación a la planeación, ejecución, seguimiento y control de las metas del Plan de Desarrollo Institucional 2020-2023, el cual contiene 4 Ejes Estratégicos, 4 objetivos estratégicos, 19 programas asociados a los ejes, 22 metas y 52 actividades; con el fin de conceptuar en qué medida se alinean al Plan Operativo Anual, el cumplimiento de los objetivos estratégicos y metas en términos de cantidad, calidad, oportunidad, resultados y coherencia adoptados por la entidad durante la vigencia 2023.

En la Evaluación realizada a los planes, programas y proyectos, suscritos para la vigencia 2023 por el Hospital Geriátrico y Ancianato San Miguel E.S.E., la entidad no rindió proyectos ni de inversión ni de funcionamiento en el formato F28_CGSC; ya que no los suscribieron.

5.2.2.1. Gestión de Planes Programas y Proyectos

El Hospital Geriátrico y Ancianato San Miguel E.S.E., para el cuatrienio 2020-2023 implementó el Plan de Desarrollo Institucional-PDI por un envejecimiento activo con calidad:

Cuadro No. 22 Ejes Estratégicos Plan de Desarrollo Institucional 2020-2023

EJES ESTRATÉGICOS	OBJETIVOS ESTRATÉGICOS
Fortalecimiento institucional	Fortalecer la calidad y la integralidad de la Gestión logrando una Entidad moderna y eficiente, adoptando el mejoramiento continuo de los procesos, para la prestación de los servicios de salud de baja complejidad y servicios complementarios.
Crecimiento y desarrollo de servicios.	Incrementar los servicios de salud de baja y mediana complejidad con servicios complementarios cumpliendo estándares de calidad con un modelo de atención geriátrica integral centrada en la persona.
Sostenibilidad financiera.	Asegurar y consolidar la sostenibilidad financiera, para el cumplimiento y control de la productividad, optimización de la facturación, racionalizando los gastos y mejorando la rentabilidad a partir de los servicios prestados.
Fortalecimiento de la relación con instituciones y partes interesadas.	Fortalecer la relación y control de los convenios Docencia Servicio con las diferentes Instituciones de Educación para el desarrollo de los procesos de formación universitaria y el desarrollo de nuevos servicios, como esfuerzos necesarios para el cumplimiento de la misión institucional

Fuente: Hospital Geriátrico y Ancianato San Miguel E.S.E. Vigencia 2023

El Hospital Geriátrico y Ancianato San Miguel E.S.E, para la vigencia 2023, realizó solicitud a la Junta Directiva para modificar indicadores del Plan de Desarrollo, las cuales no fueron aprobadas, manifestando en Acta N° 1.1.1.012.2023 SESIÓN DE JUNTA DIRECTIVA ORDINARIA del 30 de octubre del 2023 que *“las modificaciones solicitadas son inoficiosas, atendiendo que de acuerdo a un concepto del Ministerio, a la Gerente se evalúa con los indicadores del Plan de Desarrollo que está actualmente, (...)”*; además el Plan Operativo Anual 2023, ya se había aprobado por medio de Acuerdo de Junta Directiva N° 039 2023 del 29 de mayo del 2023.

PLAN DE GESTIÓN GERENCIAL 2023:

El plan de gestión de las Empresas Sociales del Estado, se constituye en el documento que refleja los compromisos que el Director o Gerente establece ante la Junta Directiva de la entidad, los cuales deben contener, entre otros aspectos, las metas de gestión y resultados relacionados con la viabilidad financiera, la calidad y eficiencia en la prestación de los servicios, en las áreas de Dirección y Gerencia, Financiera y Administrativa y Clínica o asistencial y las metas, así como los compromisos incluidos en convenios suscritos con la Nación o con la entidad territorial si los hubiere, y el reporte de información a la Superintendencia Nacional de Salud y al Ministerio de Salud y Protección Social.

El plan de gestión presentado por el Gerente a la Junta Directiva debe contener los resultados a alcanzar durante el período para el cual ha sido designado, determinando las actividades a ser realizadas y las metas que deberán ser evaluadas anualmente. El plan debe ser coherente con los planes estratégicos operativos, de desarrollo, de acción, o cualquier otra forma de planeación que exista en la institución.

Durante las fases de planeación y ejecución de la presente auditoría, el equipo auditor no logró evidenciar el Plan de Gestión Gerencial de la vigencia 2023, así como tampoco la aprobación por parte de la Junta Directiva y la evaluación del mismo; El Plan de Gestión es un instrumento idóneo y exigible al director o Gerente el cual determina el desempeño de la persona designada como gerente del Hospital Geriátrico y Ancianato San Miguel E.S.E.

PLAN DE DESARROLLO 2020-2023 – PLAN OPERATIVO ANUAL 2023

En la evaluación realizada a la gestión de programas y proyectos enmarcados en el Plan de Desarrollo 2020-2023, se pudo determinar que para los 19 programas y 22 metas con las que cuenta la entidad, con la información suministrada del seguimiento trimestral al Plan Operativo Anual vigencia 2023 y con la evaluación realizada por el equipo auditor, se pudo concluir que el cumplimiento fue de 55%; ya que el Hospital Geriátrico y Ancianato San Miguel E.S.E, no cumplió con 11 metas del Plan de Desarrollo como se detalla en el siguiente cuadro:

Cuadro No. 23 Metas Plan de Desarrollo

Eje	Programa	Indicador	Meta 2023	Meta Ejecutada	Cumplimiento
EJE 1 FORTALECIMIENTO INSTITUCIONAL	Proceso Asistencial.	Conexión en la central de SSPM	100%	0	0%
	Estándares de acreditación	Calificación de los estándares de acreditación	3,5	1,5	42.8%
	Modelo Integrado Planeación y Gestión	Cumplimiento del plan del trabajo MIPG	80%	0	0%
EJE 2 CRECIMIENTO Y DESARROLLO DE SERVICIOS	Atención de Asistencia domiciliaria y Tele asistencia al Adulto Mayor.	Usuarios atendidos en el programa.	100	0	0%
	Atención en unidad móvil adultos mayores	Usuarios atendidos en el programa unidad móvil.	10200	0	0%
	Personas habitantes de y en calle que acceden a servicios socio sanitarios anualmente en modalidad de larga	Usuarios atendidos en el programa centro vida.	80	37	46%

Eje	Programa	Indicador	Meta 2023	Meta Ejecutada	Cumplimiento
	estancia desde un enfoque diferencial y de derechos.				
	Proyectos de salud pública.	Fortalecer e incrementar los contratos con la SSPM en lo referente a salud pública (TBC Y SALUD MENTAL)	100%	0	0%
		Fortalecer e incrementar los contratos con la EAPB en lo referente a Planes de Salud	4	2	50%
	Atención del cuidado Crónico y Paliativo	Servicio habilitado cuidados crónicos y paliativos	60	0	0%
	Ampliación de servicios de consulta Externa	Servicio habilitado telemedicina	25	0	0%
EJE 4 CONVENIOS DO- CENCIA DE SER- VICIO Y CONVE- NIOS DE PRACTI- CAS CON INSTI- TUCIONES Y PARTES INTERA- SADAS	Realizar investigaciones con las instituciones interesadas	Investigaciones publicadas	1	0	0%

Fuente: Hospital Geriátrico y Ancianato San Miguel E.S.E, Plan de Desarrollo Institucional 2023. Equipo Auditor-Acta mesa de trabajo planes programas y proyectos

CAPACIDAD INSTALADA Y SERVICIOS HABILITADOS DE LA E.S.E:

La capacidad instalada de una entidad, hace referencia a los recursos habilitados con los que cuenta una Institución Prestadora de Servicios para prestar un servicio de salud y/o producir determinados bienes y servicios; los cuales contempla entre ellos el recurso humano, insumos médicos, equipos biomédicos, capacidad administrativa, sistema de información, estructura física, dependiendo el servicio que se vaya a prestar. Es decir que la producción de servicios es directamente proporcional a la capacidad instalada y prestada.

El Hospital Geriátrico y Ancianato San Miguel E.S.E, contaba con 20 servicios habilitados para prestar a la población del Distrito de Santiago de Cali y a los usuarios del albergue

en el 2023; sin embargo, la entidad realizó modificaciones en el Registro Especial de Prestadores de Servicio- REPS para el cierre de los siguientes servicios:

Cuadro No. 24 Servicios habilitados vs servicios modificados y no prestados vigencia 2023

Servicios Habilitados 2023	Servicios Modificados y no Prestados durante la Vigencia 2023
Geriatria	
Medicina General	
Sicología	
Trabajo Social	
Gerontología	X
Fonoaudiología	
T. Ocupacional	
Nutrición y Dietética	
Fisioterapia	
Enfermería (consulta)	X
Odontología	X
T. Respiratoria	
Hospitalización	
Hospitalización paciente crónica sin ventilación	X
Servicio farmacéutico	
Vacunación	X
Toma de muestras	
Psiquiatría	X
Rehabilitación oral	X
Dolor y cuidados paliativos	X

Fuente: Hospital Geriátrico y Ancianato San Miguel E.S.E, Plan de Desarrollo Institucional 2023. - Equipo Auditor-Acta mesa de trabajo planes programas y proyectos

La E.S.E, cuenta con los servicios de Medicina General, Odontología, Geriatria, Enfermería, Nutrición y Dietética, Sicología y Cuidados Paliativos, los cuales quedaron habilitados en el REPS para consulta por telemedicina; a pesar de esto, en visita a las instalaciones del consultorio de telemedicina, se observó que se encuentra dotado por pantalla de televisión, equipo de cómputo, aire acondicionado, mueble para cómputo y silla rimax, pero no se prestó este servicio. Por tal motivo el indicador del programa se dio por no cumplido, teniendo en cuenta que la meta programada para la vigencia 2023 era de 25 servicios habilitados en telemedicina.

PLAN DE MANTENIMIENTO HOSPITALARIO

El Hospital Geriátrico y Ancianato San Miguel E.S.E, formuló el Plan Anual de Mantenimiento Hospitalario 2023 PLA-AFI-01, con el objetivo de *“Garantizar el óptimo funcionamiento en la prestación de los servicios de la infraestructura y dotación de la E.S.E. Hospital Geriátrico y Ancianato San Miguel conservando la vida útil los mismos aportando siempre al bienestar de los adultos”*, y cuyo Alcance indica que *“El plan anual de mantenimiento abarca la infraestructura hospitalaria, al equipo biomédico, al equipo industrial de uso hospitalario, al equipo de comunicaciones de e informática y a los muebles y*

enseres necesarios para la atención de los pacientes y el desempeño de los funcionarios”; este plan incluyó dentro de su programación el presupuesto asignado por \$874.238.522 del presupuesto inicial de la E.S.E; además se realizó ajuste por adiciones al presupuesto quedando como valor definitivo para el Plan de Mantenimiento Hospitalario por \$937.127.100 correspondiente al 5,1% del presupuesto definitivo de la vigencia 2023 de la entidad; todos estos datos contenidos en el anexo 4.

Teniendo en cuenta este presupuesto para mantenimiento de infraestructura hospitalaria, de la dotación hospitalaria, de equipos industriales, de equipos biomédicos, de equipos de comunicaciones e informática; la entidad ejecutó el 29,4% equivalente a \$275.932.506; además ejecutó contratos para adquisición de señalética y mantenimiento del parque automotor, acciones que no están contenidas en la Ley 1438 de 2011 del Ministerio de Salud y Protección Social, en el Decreto 780 de 2016 del Ministerio de Salud y Protección Social y en la Circular Externa N° 29 de 1997 de la Superintendencia Nacional de Salud.

Respecto a la información suministrada por la entidad del cronograma de mantenimiento de equipos biomédicos, no se pudo evidenciar el mantenimiento preventivo y correctivo de los mismos ya que en las hojas de vida no reposa dicha información. También incluyeron la programación para la calibración de algunos equipos biomédicos, el cual se llevó a cabo por medio de contrato de prestación de servicios, encontrando debilidades que dieron lugar a hallazgo por parte del ente de control.

5.2.2.2. Gestión Contractual

En la evaluación de la gestión contractual, en la vigencia 2023, se incluyó la verificación del cumplimiento de los principios de rango constitucional artículo 209 y 267, la función administrativa está al servicio de los intereses generales y se desarrolla con fundamento en los principios de igualdad, moralidad, transparencia, eficacia, economía, celeridad, imparcialidad y publicidad, mediante la descentralización, la delegación y la desconcentración de funciones en las diferentes etapas, que comprende, la planeación, la necesidad, lo precontractual, contractual, previo perfeccionamiento, hasta la culminación del plazo acordado o por mutuo acuerdo, en cumplimiento del objeto y su alcance, conforme a los planes, programas, plan de desarrollo institucional; en concordancia con el manual de contratación Resolución N° 1.7.198-2022 vigencia 2022, Acuerdo N° 1.2.1.019-2021 del 26 de julio, Junta Directiva, manual de supervisión Resolución N° 1.7.1.105-2022 y demás normas aplicables.

Una vez analizada la gestión contractual del Hospital Geriátrico y Ancianato San Miguel E.S.E., se constató que existen debilidades en los contratos que fueron objeto de la presente auditoría y que dieron lugar a hallazgos debido a que presentaron deficiencias en los estudios previos, elaboración de la minuta contractual, informes de supervisión, soportes de ejecución del contratista, publicación en SECOP II, debilidad en cumplimiento en las actividades específicas contractual, debilidades en la salida de almacén, incumplimiento en el plan de mejoramiento.

6. ANÁLISIS SOBRE LA CALIDAD Y EFICIENCIA DEL CONTROL FISCAL INTERNO

En cumplimiento del numeral 6° del artículo 268 de la Constitución Política de Colombia³, la Contraloría General de Santiago de Cali – CGSC evaluó los riesgos y controles establecidos por el sujeto de control conforme a los parámetros mencionados en la Guía de Auditoría Territorial en el Marco de las Normas Internacionales de Auditoría ISSAI.

Teniendo en cuenta, los resultados obtenidos en la evaluación al diseño del control, se determinó un resultado Eficiente, y la evaluación a la efectividad de los controles arrojó un resultado de Efectivo, basado en la siguiente escala de valoración establecida en la GAT:

Rangos de ponderación CFI	
De 1.0 a 1.5	Eficiente
De > 1.5 a 2.0	Con deficiencias
De > 2.0 a 3.0	Ineficiente

El cual se determina con deficiencias, dado que, de acuerdo a los criterios establecidos, la eficiencia y calidad del control interno fiscal arrojó una calificación de 2,0, como se ilustra a continuación:

MACROPROCESO	VALORACIÓN DISEÑO DE CONTROL - EFICIENCIA (25%)	RIESGO COMBINADO (Riesgo inherente*Diseño del control)	VALORACIÓN DE EFECTIVIDAD DE LOS CONTROLES (75%)	CALIFICACION SOBRE LA CALIDAD Y EFICIENCIA DEL CONTROL FISCAL INTERNO INTERNO
GESTIÓN FINANCIERA	PARCIALMENTE ADECUADO	ALTO-CRÍTICO	CON DEFICIENCIAS	2.0
GESTIÓN PRESUPUESTAL	PARCIALMENTE ADECUADO	ALTO-CRÍTICO	INEFICAZ	
Total General	PARCIALMENTE ADECUADO	ALTO-CRÍTICO	INEFICAZ	CON DEFICIENCIAS

Rangos de ponderación CFI	
De 1.0 a 1.5	Eficiente
De > 1.5 a 2.0	Con deficiencias
De > 2.0 a 3.0	Ineficiente

³ Sobre la atribución del Contralor General de la República, de conceptuar sobre la calidad y eficiencia del control interno fiscal, y como parte de éste, la Contraloría General de Santiago de Cali.

7. ANÁLISIS SOBRE LA EFECTIVIDAD DEL PLAN DE MEJORAMIENTO

En la presente auditoría se evaluó un (1) Plan de mejoramiento producto de los hallazgos detectados en la Auditoría Financiera y de Gestión al Hospital Geriátrico y Ancianato San Miguel E.S.E - 2023, en cumplimiento de la Resolución No. 0100.24.03.21.018 de julio 30 de 2021, modificada por la Resolución N° 0100.24.03.21.020 de agosto 24 de 2021, emitidas por la CGSC, que señala:

“La Contraloría General de Santiago de Cali evaluará el cumplimiento (eficacia) y la efectividad el Plan de Mejoramiento (...) se evalúa cada Mejoramiento y/o cambio descrito en el Plan de Mejoramiento a través de las variables: “cumplimiento del plan de mejoramiento” con una ponderación del 20% y “efectividad de las acciones” con una ponderación del 80%, asignando una calificación de: cero (0) si no cumple, uno (1) si cumple parcialmente y dos (2) si cumple...”

(...) Parágrafo 5: Si el Plan de Mejoramiento obtiene como resultado de la ponderación del cumplimiento de las acciones y su efectividad, una calificación de 100 puntos, se dará concepto favorable cumplido; una calificación dentro del rango 80-99 puntos, se dará concepto favorable y se considera como Plan de Mejoramiento en cumplimiento y una calificación menor a 80 puntos se considerará como desfavorable y no cumplido, dando lugar a solicitud de proceso administrativo sancionatorio (...).

Como insumo de la evaluación, se contó con los informes de los Planes de Mejoramiento de la Oficina de Control Interno de la E.S.E., la cual fue evaluada en el ejercicio del proceso auditor y su evaluación, registrando hallazgos con 52 variables de mejoramiento y/o cumplimiento, de las cuales 32 obtuvieron una calificación de 2,4 parcialmente cumplidas con calificación de 1 y 3 acciones no cumplidas con una calificación de 0 para un cumplimiento de 88,5%.

Y de estos 52 hallazgos con variable de efectividad, de las cuales 32 fueron efectivas, 13 parcialmente efectivas y 7 no efectivas siendo documentadas en el papel de trabajo, obteniendo la siguiente calificación:

Cuadro No. 25- Cumplimiento Plan de Mejoramiento AFG al Hospital Geriátrico y Ancianato San Miguel E.S.E vigencia 2023

Resultado Evaluación Plan de Mejoramiento			
Variables a Evaluar	Calificación Parcial	Ponderación	Puntaje Atribuido
Cumplimiento del Plan de Mejoramiento	88,5	0,20	17,7
Efectividad de las acciones	74,0	0,80	59,2
Cumplimiento Plan de Mejoramiento		1,00	76,92
Concepto a emitir cumplimiento Plan de Mejoramiento		No Cumple	

Fuente: Papel de trabajo PT-03

De acuerdo a la evaluación emitida por Papel de trabajo evaluación - plan-mejoramiento, arrojó una calificación de 76,92 que indica que la entidad No cumple con las acciones de

mejora suscritas con fecha de terminación a diciembre de 2023, lo anterior da origen al inicio de un proceso sancionatorio.

8. ANÁLISIS SOBRE LA RENDICIÓN DE LA CUENTA

El Hospital Geriátrico y Ancianato San Miguel E.S.E., rindió la cuenta de la vigencia 2023, dentro de los términos establecidos por la CGSC, a través de las resoluciones:

Nº 0100.24.03.21.019 de julio 27 de 2021, “por medio de la cual se modifica el artículo 11 de la resolución Nº 0100.24.03.20.010 del 18 de agosto de 2020, que prescribe la forma, términos y procedimientos para la rendición electrónica de la cuenta e informes, en el “SIA Misional” y “SIA Observa”, que se presentan a la Contraloría General de Santiago de Cali”.

Nº 0100.24.03.20.010 del 18 de agosto de 2020, “por medio de la cual se prescriben la forma, términos y procedimientos para la rendición electrónica de la cuenta e informes, en los aplicativos “SIA Misional” y “SIA Observa”, que se presentan a la Contraloría General de Santiago de Cali”.

Nº 0100.24.04.16.003 del 8 de febrero de 2016, “Por medio de la cual se adopta al interior de este organismo de control el Aplicativo SIA Observa implementado por la AGR para los sujetos vigilados”.

Una vez verificados los documentos que soportan legal, técnica, financiera y contablemente las operaciones realizadas a través de las variables de oportunidad, suficiencia y calidad evaluadas, se emite un concepto **Favorable**, de acuerdo con una calificación de **80,5** sobre 100 puntos, observándose que cumplió con la oportunidad en la rendición de la cuenta dentro del plazo establecido para ello, el día 28 de febrero de 2023.

Cuadro No. 26 Revisión de la cuenta
Hospital Geriátrico y Ancianato San Miguel E.S.E

Variables a evaluar	Calificación Parcial	Ponderación	Puntaje atribuido
Oportunidad	95,5	0,1	9,55
Suficiencia	81,8	0,3	24,55
Calidad (veracidad)	77,3	0,6	46,33
Total cumplimiento revisión de la cuenta			80,5
Concepto rendición de cuenta a emitir			Favorable

Fuente: PT26AF – Rendición y evaluación la cuenta

Formato F27a_CGSC -Demandas y litigios

El Hospital Geriátrico y Ancianato San Miguel E.S.E., rindió el formato F27a_CGSC - Demandas y litigios en el aplicativo SIA contraloría Cali, dos procesos con las empresas Productos Limpia Full y Masunión SAS; pero al realizar trazabilidad con la documentación entregada por la entidad, se observan expedientes electrónicos de procesos en curso ante la jurisdicción contenciosa administrativa:

Revisado los expedientes electrónicos de procesos en curso ante la jurisdicción contenciosa administrativa:

- Ejecutivo - Demandante: Distrito Especial, Deportivo, Cultural, Turístico, Empresarial y de Servicios de Santiago de Cali Demandado: E.S.E Hospital Geriátrico, pretensión \$149.391.536, representado en el contrato interadministrativo N° 4146.010.26.1.0243 y el acta de liquidación bilateral del contrato de N° 4146.010.26.1.0243, suscrita el 7 de abril de 2021. Juzgado Administrativo Oral de Circuito de Cali.
- Ejecutivo contra Hospital Geriátrico y Ancianato San Miguel E.S.E., entidad domiciliada en Cali, en favor de Productos Limpia Full S.A.S., con domicilio en Cali, por \$421.047.226,52, presentación de la demanda. Art. 26 núm. 1°. C.G.P. Juzgado Administrativo 003 Administrativo de Cali.
- Ejecutivo Productos Limpia Full – no admisión de la demanda ante el Juzgado Administrativo 003 Administrativo de Cali.

ANÁLISIS DE LOS PROCESOS JUDICIALES VIGENCIA 2023

El Hospital Geriátrico y Ancianato San Miguel E.S.E, rindió en el aplicativo SIA contraloría Cali el formato f27a –procesos activos y fallados a favor o en contra de la entidad, donde solo rindieron dos procesos con las entidades: Productos Limpia Full y Masunión SAS.

Al realizar la trazabilidad del formato rendido contrastado con la información entregada al Ente de Control en la fase de ejecución, en la cual se evidenciaron 10 procesos que según la Entidad están en etapa de conciliación de la vigencia 2023, de los cuales se observó que solo uno es exitoso a favor de la Entidad, pero se evidencia que siete de ellos corresponden a hechos cumplidos en vigencias anteriores, donde presume que es producto de prestación de servicios sin que exista previamente un contrato, dos de ellos corresponden a controversia contractual y uno a reparación directa.

Analizando los tres procesos que están radicados en los juzgados de la jurisdicción administrativa, se colige de ellos, que uno no fue admitido y dos hacen curso, cuyas pretensiones suman \$570.438.762 de pesos m/te.

Objeto	Fecha Audiencia Conciliación	Conciliador	Cuantía	Estado
Hechos cumplidos	viernes, 20 de enero de 2023	Procuraduría delegada para asuntos civiles 3282.	57.752.548	Exitosa
Hechos cumplidos	lunes, 23 de enero de 2023	Procuraduría 217 judicial I para asuntos administrativos.	95.234.952	No conciliada
Controversia contractual	lunes, 23 de enero de 2023	Ministerio del Trabajo.	3.000.000	No conciliada
hechos cumplidos	lunes, 30 de enero de 2023	Procuraduría 18 judicial para asuntos administrativos.	80.356.320	Demanda
Hechos cumplidos	miércoles, 15 de febrero de 2023	Procuraduría 18 judicial para asuntos administrativos.	80.356.320	Demanda
Hechos cumplidos	miércoles, 22 de marzo de 2023	Procuraduría delegada para asuntos civiles 3282.	18.901.953	No conciliada

Objeto	Fecha Audiencia Conciliación	Conciliador	Cuantía	Estado
Hechos cumplidos	viernes, 14 de abril de 2023	Procuraduría 59 judicial I para asuntos administrativos.	53.038.924	No conciliada
Hechos cumplidos	lunes, 8 de mayo de 2023	Procuraduría 20 judicial II para asuntos administrativos.	89.347.786	No conciliada
Controversia contractual	martes, 28 de noviembre de 2023	Procuradora 165 Judicial II para la Conciliación Administrativa	74.963.700	No conciliada
Reparación directa	jueves, 30 de noviembre de 2023	Procuradora 58 Judicial I Para Asuntos Administrativos	125.918.000	No conciliada

Fuente: Hospital Geriátrico y Ancianato San Miguel E.S.E.

Despacho Judicial

A	B	C	D	E	F	G
NOMBRE	NIT	JUZGADO	RADICADO	TIPO DE DEMANDA	CALIDAD	ESTADO
PRODUCTOS LIMPIA	800434073-5	Juzgado Administrativo 003 Administrativo DE CALI/VALLE	https://samajica.consejodeestado.gov.co/Vistas/Casos/list_procesos.aspx?guid=760013333800370233	DEMANDA EJECUTIVA	DEMANDADO	NO ADMISIÓN
MASUNION S.A.S	801353927-2	JUZGADO 21 ADMINISTRATIVO DE CALI	https://samajica.consejodeestado.gov.co/Vistas/Casos/list_procesos.aspx?guid=760013333302120230023500760013	REPARACIÓN DIRECTA	DEMANDADO	CONCILIADA
DISTRITO ESPECIAL DE SANTIAGO		JUZGADO ADMINISTRATIVO ORAL DE CIRCUITO DE CALI	https://samajica.consejodeestado.gov.co/Vistas/Casos/list_procesos.aspx?guid=7600133333008202300339007600133	DEMANDA EJECUTIVA	DEMANDADO	TRASLADO

Si bien no se reflejan pagos por las diferentes pretensiones, la entidad tiene un riesgo en cada proceso que se adelante en su contra; los procesos judiciales pueden poner en riesgo la parte financiera de la entidad, sino cuenta con una defensa técnica y la previsión financiera.

Lo anterior nos permite evidenciar que los procesos que se adelanta en contra de la administración están en la etapa de conciliación, no se refleja una inmediatez de pagos por las pretensiones, se puede concluir que la Entidad tiene debilidades en temas judiciales.

De acuerdo a este análisis se desprende un hallazgo contenido en el cuerpo del informe.

9. ATENCIÓN A DENUNCIAS FISCALES

No se incorporaron denuncias fiscales a la Auditoría Financiera y de Gestión al Hospital Geriátrico y Ancianato San Miguel E.S.E., Vigencia 2023.

10. RELACIÓN DE HALLAZGOS

• **MACROPROCESO FINANCIERO**

Hallazgo Administrativo N° 1 - Depuración y actualización de saldos de cartera

Se observó en la cuenta contable 13-cuentas por cobrar, registros de algunos saldos sin depurar que pasaron en interfaces de aplicativos anteriores.

Desconociendo lo señalado en el Numeral 117 del Régimen de Contabilidad Pública que expresa *“devengo o causación: Los hechos financieros, económicos, sociales y ambientales deben reconocerse en el momento en que sucedan, con independencia del instante en que se produzca la corriente de efectivo o del equivalente que se deriva de estos”*.

La Resolución N° 357 de 2008, por la cual se adopta el procedimiento de control interno contable y de reporte del informe anual de evaluación a la CGN *“3.1. Depuración contable permanente y sostenibilidad. Las entidades contables públicas cuya información contable no refleje su realidad financiera, económica, social y ambiental, deben adelantar todas las veces que sea necesario las gestiones administrativas para depurar las cifras y demás datos contenidos en los estados, informes y reportes contables, de tal forma que estos cumplan las características cualitativas de confiabilidad, relevancia y comprensibilidad de que trata el marco conceptual del Plan General de Contabilidad Pública”*.

Numeral 3.2.15 Depuración contable permanente y sostenible. *“...Las entidades cuya información financiera no refleje su realidad económica deberán adelantar las gestiones administrativas para depurar las cifras y demás datos contenidos en los estados financieros, de forma que cumplan las características fundamentales de relevancia y representación fiel. Asimismo, las entidades adelantarán las acciones pertinentes para depurar la información financiera e implementar los controles que sean necesarios a fin de mejorar la calidad de la información...”* anexo Resolución N°193 de 2016 expedida por la Contraduría General de la Nación.

Lo anterior, se presenta por debilidades de control interno contable y de gestión administrativa, en depurar las partidas antiguas, para facilitar los ajustes y registros de la información. Generando incertidumbre en el saldo de la cuenta y afectando la razonabilidad de los Estados Financieros.

Hallazgo Administrativo N° 2 - Inconsistencia en tasa utilizada en el cálculo del deterioro de cartera.

En la cuenta contable 1386- Deterioro acumulado de Cuentas por Cobrar, el cálculo se realizó con la tasa TES anual de 6,91%; sin embargo, se observó que la tasa TES del Banco de la República aplicable al 31 de diciembre de 2023 fue del 10,06% anual.

Año(aaaa)-Mes(mm)▲▼	Tasa a 1 año %	Tasa a 5 años %	Tasa a 10 años %
2024-04	9,86	10,22	10,81
2024-03	9,04	9,63	10,32
2024-02	9,33	9,41	10,07
2024-01	9,37	9,06	9,62
2023-12	10,06	9,59	9,94

Fuente: Banco de la República

Desconociendo lo contemplado en el Manual de Políticas Contables de la entidad Numeral 6.1.5.3, “...En la entidad evaluará al final del periodo contable (diciembre 31) el deterioro de las cuentas por cobrar mediante la aplicación como factor de descuento la Tasa de interés de los TES a partir de 121 días de vencimiento...”.

Lo anterior, se presenta por debilidades de control interno administrativo y contable en la medición posterior del hecho económico. Generando incertidumbre en el saldo de la cuenta, afectando la razonabilidad de los Estados Financieros.

Hallazgo Administrativo N° 3 – Inventarios- Actualización de Activos fijos

Los activos fijos de la entidad no se encuentran actualizados con el valor histórico, vida útil y depreciación acumulada.

El Régimen de Contabilidad Pública RCP precedente, expedido por la Contaduría General de la Nación mediante Resolución 356 de 2007, en los párrafos 166 y 174 del Plan General de Contabilidad Pública-PGCP, numeral 2.9.1.1.5, que hace referencia a las Normas técnicas relativas a los activos, sobre las propiedades, planta y equipo, señala lo siguiente.

“...166. Deben reconocerse por su costo histórico y actualizarse mediante la aplicación de métodos de reconocido valor técnico que permitan una medición confiable. Para establecer el costo de reposición pueden emplearse avalúos o precios de referencia, en tanto que el valor de realización se aplicará cuando se tenga la intención de enajenarlos, debiendo realizar para el efecto los respectivos avalúos técnicos, de conformidad con las disposiciones legales vigentes...”

El procedimiento de activos fijos e inventarios de oficina de la Entidad, con código FOR - GEM – 01 versión 02, indica:

“...4.3 El inventario debe actualizarse mediante la verificación física de las existentes, su confrontación con el anterior y la observación del estado en que los elementos se encuentren, constando si las nuevas entradas fueron registradas correctamente...”.

Lo anterior, se presenta por debilidades de control interno contable en la actualización del inventario de activos fijos. Generando incertidumbre en las cifras reflejadas en los estados financieros.

Hallazgo Administrativo N° 4 – Registro contable de Litigios y demandas

En el análisis del listado de los procesos jurídicos que rindió la entidad en la vigencia 2023, se evidenció lo siguiente:

- No se registraron las provisiones por demandas y litigios en los pasivos contingentes - cuenta 2701.
- No se registraron en las cuentas de orden 8 y 9, las pretensiones de los demandantes.
- No se realizó análisis sobre la probabilidad de los procesos que debe efectuar la Oficina Jurídica.

El artículo 3 de la Resolución N° 116 del 2017, expedida por la Contaduría General de Nación, contiene el procedimiento contable para el registro de los procesos Judiciales, arbitrajes, conciliaciones extrajudiciales. Así mismo, la Resolución N° 353 del 01 de noviembre del 2016 de la Agencia Nacional de Defensa Jurídica del Estado.

Lo anterior, por debilidades de control interno contable y seguimiento de las actuaciones jurídicas de la entidad y contabilidad. Conllevando a generar posibles riesgos en las finanzas de la entidad e incertidumbre en los estados financieros expedidos por la Entidad.

Hallazgo Administrativo N° 5 – Facturación Pendiente por Radicar

A la fecha de ejecución de la presente auditoría, se evidenció en la cuenta 1319 de cartera los siguientes saldos correspondientes a facturación pendiente por radicar:

Cuenta contable N°	Descripción	Saldo año 2023
13190103	Plan de Beneficios en Salud (PBS) por EPS - con facturación pendiente de radicar	\$357.856.685
13190301	Plan Subsidiado de Salud por EPS -Con Facturación pendiente por radicar	\$493.084.615
13191401	Servicios de Salud por Entidades con Régimen Especial -Con facturación pendiente de radicar	\$46.099.017
Total		\$897.040.317

Desconociendo lo dispuesto en el Procedimiento Interno del Hospital sobre Facturación PRO - GEM – 01 versión 02, radicando las facturas de las atenciones generadas de acuerdo con los cronogramas internos que establezca la entidad, con la totalidad de los soportes exigidos.

Lo anterior se presentó por debilidades de control interno contable y monitoreo por parte de Control Interno al área de facturación y contabilidad, generando incertidumbre en las cifras reflejadas en los estados financieros.

Hallazgo Administrativo N° 6 - Registro contable en la cuenta terrenos y edificaciones de la casa avenida 9ª # 9-12

Se evidencio que a pesar de que la entidad no cuenta con la titularidad sobre el inmueble ubicado en la Avd.9a. #9-12, este continúa registrado en las cuentas contables 16050102 – propiedad, planta y equipo - Terrenos \$277.684.405 y la cuenta 16400101 – Edificaciones.

Desconociendo lo contemplado en el Numeral 3.2.2 “... *Dada la característica recursiva de los sistemas organizacionales y la interrelación necesaria entre los diferentes procesos que desarrollan las entidades, estas deberán contar con herramientas tendientes a la mejora continua y de sostenibilidad de la información financiera de manera que se genere información con las características fundamentales de relevancia y representación fiel...*” anexo de la Resolución 193 de 2016 de la Contaduría General de la Nación.

Lo anterior, se presenta por debilidades de control interno contable y gestión administrativa. Generando una sobreestimación en los activos no corrientes de los estados financieros de la entidad.

Hallazgo Administrativo N° 7 - Registros en cuenta contable de donaciones

La entidad registró en la cuenta contable 44301104 - donaciones, tres registros por \$128.449.320, el 30 de diciembre de 2023, con el Nit 222222222; toda vez que el área de almacén realizó estas entradas acumuladas en el mes de diciembre sin conservar un orden cronológico y sin soportes suficientes para realizar esta contabilización.

Según lo contemplado en el Numeral 3.2.3 Sistema documental “... *literal c) Los libros auxiliares de contabilidad donde se lleva el registro de las operaciones. En estos libros deben anotarse, en forma cronológica, los comprobantes de contabilidad que sirven de respaldo a las diferentes operaciones de la entidad...*”

3.2.3.1 Soportes documentales “...*La totalidad de las operaciones realizadas por la entidad deberá estar respaldada en documentos idóneos, de manera que la información registrada sea susceptible de verificación y comprobación exhaustiva o aleatoria...*”.

Numerales del anexo de la Resolución N° 193 de 2016 de la Contaduría General de la Nación.

Lo anterior, se deriva de las debilidades en el sistema de control interno administrativo y contable. Generando incertidumbre en el saldo final de la cuenta 4430-Subvenciones, afectando la razonabilidad de los estados financieros.

• **MACROPROCESO PRESUPUESTAL**

Hallazgo Administrativo N° 8 – Cuenta contable 15- manejo de inventarios

En visita de inspección a la bodega y almacén de la entidad, se evidenciaron las siguientes situaciones:

- No se tienen establecidos los requisitos de archivo y gestión documental para los documentos que allí se elaboran.
- Algunas remisiones no se archivan y no reposan en la entidad.
- Las entradas y salidas de donaciones y compras se archivan en la misma AZ, dificultando la trazabilidad y control de las mismas.
- No existe reglamento de bioseguridad para ingresar a los cuartos fríos.
- No existen controles de bioseguridad para el almacenamiento de los alimentos.
- La información no se registra de manera automática en el aplicativo financiero de la entidad, los controles se hacen de manera manual.
- Algunos pedidos (salidas) de la cocina se hacen de manera verbal.
- Algunos pedidos de elementos operativos, se hacen de manera verbal.
- No se evidenció formatos de devolución, vencimientos y/o daños de productos.
- En el mapa de riesgo, no se tienen establecidos riesgos para este subproceso.

Desconociendo los principios legales que se aplican a la Información Contable Pública y la normatividad para su aplicabilidad, expedida por la Contaduría General de la Nación en las Resoluciones 414 de 2014 y 426 de 2019, que en su anexo establece las normas para el reconocimiento, medición, revelación y presentación de los hechos económicos y el Manual de Políticas Contables adoptado por la E.S.E., además de las normas legales vigentes en materia de control interno.

Lo anterior, se deriva de las debilidades en el sistema de control interno administrativo y contable. Generado que no se cuente con estrategias, acciones y políticas que garanticen la gestión y control de los inventarios.

Hallazgo Administrativo N° 9 - Elementos de Dotación Hospitalaria en bodegas cuenta-16 propiedad planta y equipo

En visita a las bodegas de la E.S.E ubicadas en la Sala San José y en hospitalización se encontraron los siguientes elementos hospitalarios en desuso y en inadecuadas condiciones de almacenamiento y de higiene:

BODEGA EQUIPOS BIOMÉDICOS-SALA SAN JOSÉ	
Cantidad	Descripción
700	Alcohol
76	Kits (1 gel, 1 alcohol, 4 tapabocas)
111	Termómetros
61	Pulsoxímetros
6	Bombas de infusión
1	Otoscopio

9	BPAP
1	Concentrador de oxígeno
1	Compresor
1	Laringoscopio
1	Horno microondas
1	Lámpara cuello de cisne
2	Tensiómetro
8	Reguladores de oxígeno
1	Amalgamador
1	Nebulizador
BODEGA FARMACIA-HOSPITALIZACIÓN	
Cantidad	Descripción
1	Electrocardiógrafo
1	Desfibrilador
1	Equipo de reanimación
1	Equipo de aspiración
3	Bombas de infusión
1	Fonendoscopio
4	Termómetro
4	Laringoscopio
1	Tensiómetro
1	Monitor de 8 pulgadas
1	Flujómetro
1	Otoscopio
1	Regulador de oxígeno
1	Termohigrómetro

El punto 41. Generalidades de las condiciones de orden, aseo, limpieza y desinfección del numeral 11.1.2 Estándar de Infraestructura que indica “*Las condiciones de orden de aseo, limpieza y desinfección son evidentes y responden a un proceso dinámico de acuerdo con los procesos prestados*”; así como el punto 1. Del numeral 11.1.3. Estándar de dotación donde indica: “*El prestador de servicios de salud cuenta con el registro de la relación de los equipos biomédicos requeridos para la prestación de servicios de salud (...)*”, El punto 2. del numeral 11.1.4. Estándares de medicamentos, dispositivos médicos e insumos indica: “*los dispositivos médicos de uso humano requeridos para la prestación de los servicios de salud cuentan con información documentada que dé cuenta de la verificación y seguimiento (...)*”; correspondientes al numeral 11. Estándares y Criterios de Habilitación de la Resolución 3100 del 2019.

Lo anterior por debilidades en el control y seguimiento a los insumos y activos fijos con los que cuenta la entidad por parte de la alta gerencia y los responsables del proceso de ambiente físico al no garantizar la calidad, conservación y el cuidado de los insumos y equipos biomédicos para la prestación de los servicios; lo que puede ocasionar pérdida de los elementos hospitalarios de la entidad, deterioro y pérdida de los mismos por desuso, además de inadecuado manejo del inventario.

Hallazgo Administrativo N° 10 con presunta incidencia Disciplinaria y Fiscal – Compra de proteínas - productos cárnicos.

Evaluadas las órdenes de compra N° 00-2023-OC-64, 00-2023-OC-07, 00-2023-OC-29, 00-2023-OC-20 y 00-2023-OC-91, cuyo objeto común es: “Adquisición de las proteínas necesarias para la preparación de las dietas de los adultos mayores en cumplimiento del objeto misional de la Institución” se evidenciaron las siguientes irregularidades:

- La Entidad en la “Justificación para la adquisición de las proteínas necesarias para la preparación de las dietas de los adultos mayores en cumplimiento del objeto misional del E.S.E hospital Geriátrico y Ancianato San Miguel”, en la cual no se estableció claramente la necesidad teniendo en cuenta la edad, condiciones de morbilidad y requisitos nutricionales de la población objeto.
- La justificación de la contratación no contiene el cálculo de la necesidad dietaría, gramaje y cantidad de población a atender diariamente, que justifique la cantidad contratada.
- La entrada a almacén de la proteína no cuenta con soporte de las remisiones del recibo de los cárnicos, así como de la verificación del peso de las mismas, el cual se debe realizar al momento de recibirla.
- No se cuenta con un control de la cadena de frío para estas proteínas
- No se evidenció planta eléctrica que garantice la continuidad de la cadena de frío en caso de pérdida del fluido eléctrico.

De las órdenes de compra anteriormente mencionadas, se evidenció que la entidad compró para la vigencia auditada, 12.672 kilos de cárnicos en sus diferentes presentaciones, tal como se muestra en el siguiente cuadro:

Descripción	Cantidad x Kilo	Valor total (\$)
Carne molida	840	20.867.600
Pierna de cerdo	1.180	25.153.000
Lomo de cerdo	1.368	30.287.040
Bola negra	996	29.358.400
Brazo de cerdo	1.500	28.609.600
Punta de falda	700	17.500.000
Pecho	100	2.680.000
Pechuga	4.028	56.135.800
Pernil de pollo	750	7.950.000
Pezuña	270	2.268.000
Pajarilla	270	3.375.000
Hígado de res	270	5.265.000
Riñones	200	300.000
Viseras de pollo	200	500.000,00
Total	12.672	230.249.440

No se evidenció documento o planilla de soporte de las salidas detalladas en tipo y peso de las proteínas por parte de almacén al área de cocina, que permitan la trazabilidad de los pedidos realizados, que garanticen la preparación y consumo de este alimento.

Vulnerando el artículo 209 constitucional que dispone: *“La función administrativa está al servicio de los intereses generales y se desarrolla con fundamento en los principios de igualdad, moralidad, eficacia, economía, celeridad, imparcialidad y publicidad (...)”*.

Así mismo el principio de planeación, responsabilidad, transparencia y economía previstos en la Resolución N° 5185 de diciembre 4 de 2013 *“por medio de la cual se fijan los lineamientos para que las Empresas Sociales del Estado adopten el estatuto de contratación que regirá su actividad contractual”*, que se transcriben a continuación:

(...)

4.7. En virtud del principio de responsabilidad, la Empresa Social del Estado y sus agentes asumirán las consecuencias por sus decisiones, omisiones o extralimitación de funciones en el proceso de contratación, de acuerdo con la Constitución, las leyes y los reglamentos.

(...)

4.12. En virtud del principio de economía, la Empresa Social del Estado deberá proceder con austeridad y eficiencia en el proceso de contratación y optimizar el uso del tiempo y de los demás recursos, procurando el más alto nivel de calidad en las actuaciones y la protección de los derechos de las personas”.

(...)

“4.14. En virtud del principio de planeación, la Empresa Social del Estado debe hacer durante la etapa de planeación el análisis de la perspectiva legal, comercial, financiera, organizacional, técnica y de riesgo del objeto a contratar. La Entidad Estatal debe dejar constancia de este análisis en los Documentos del Proceso.”

De igual modo, lo contemplado en los artículos 83 y 84 de la Ley 1474 de 2011, que establece la obligatoriedad de la entidad de vigilar permanentemente la correcta ejecución del objeto contratado, así como su seguimiento técnico, administrativo, financiero, contable, y jurídico por parte del supervisor.

Situación causada por falta de planeación del responsable que genera la necesidad del servicio, así como ausencia de seguimiento y control por parte del supervisor en el recibo a satisfacción, custodia y almacenamiento de los insumos de alimentos; conllevando a que se realicen compras no justificadas, generando una deficiente administración de los recursos públicos, lo que conllevó a incurrir en un detrimento patrimonial por \$230.249.440, según lo dispuesto en los artículos 3, 5 y 6 de la Ley 610 de 2000, y una presunta falta disciplinaria al tenor de lo dispuesto en el numeral 1 del artículo 38 de la Ley 1952 de 2019 – Código General Disciplinario.

Hallazgo Administrativa N° 11- con presunta Incidencia Disciplinaria- Plan de Gestión Gerencial

Durante la evaluación de planes, programas y proyectos del Hospital Geriátrico y Ancianato San Miguel E.S.E., se pudo evidenciar que el Plan de Gestión Gerencial no fue formulado para la vigencia 2023.

Desconociendo la aplicabilidad a lo estipulado en el anexo N°1 *“Condiciones y metodología para la presentación y evaluación del Plan de Gestión de las Empresas Sociales del Estado del orden territorial”* de la Resolución N° 710 de 2012, modificada por la Resolución No.743 del 2013 y modificada por la Resolución No.408 del 2018, expedidas por el Ministerio de Salud y la Protección Social que establecen las condiciones y metodología de los Planes de Gestión de las E.S.E.

El artículo 2 de la Resolución 408 del 2018 indica: *“(...) Artículo 3. La evaluación del informe anual sobre el cumplimiento del Plan de Gestión que debe presentar el Director o Gerente, a más tardar el 1º de abril de cada año, deberá realizarse sobre los resultados obtenidos entre el 1o de enero y el 31 de diciembre de la vigencia inmediatamente anterior. (...)”*.

El artículo 72- Elección y evaluación de Directores o Gerentes de Hospitales, del capítulo III - Instituciones Prestadoras de Servicios de Salud Públicas y Empresas Sociales del Estado título VI – De la Prestación de Servicios de Salud de la Ley 1438 de 2011, donde indica: *“La Junta Directiva de la Empresa Social del Estado del orden territorial deberá aprobar el plan de gestión para ser ejecutado por el Director o Gerente de la entidad, durante el período para el cual ha sido designado y respecto del cual dicho funcionario deberá ser evaluado. (...) Dicho plan contendrá, entre otros aspectos, las metas de gestión y resultados relacionados con la viabilidad financiera, la calidad y eficiencia en la prestación de los servicios, y las metas y compromisos incluidos en convenios suscritos con la Nación o con la entidad territorial si los hubiere, y el reporte de información a la Superintendencia Nacional de Salud y al Ministerio de la Protección Social. El plan de gestión deberá ajustarse a las condiciones y metodología que defina el Ministerio de la Protección Social. La evaluación insatisfactoria de dichos planes será causal de retiro del servicio del Director o Gerente para lo cual se deberá adelantar el proceso que establezca en la presente ley. En caso de que el cargo de Director o Gerente de una Empresa Social del Estado esté vacante a más tardar dentro de los sesenta (60) días calendario siguientes se iniciará un proceso de concurso público para su elección.*

La Junta Directiva conformará una terna con los concursantes que hayan obtenido las tres mejores calificaciones en el proceso de selección adelantado. El nominador deberá designar en el cargo de gerente o director a quien haya alcanzado el más alto puntaje dentro de los quince (15) días calendario siguientes a la finalización del proceso de elección. El resto de la terna operará como un listado de elegibles, para que en el caso de no poder designarse el candidato con mayor puntuación, se continuará con el segundo y de no ser posible la designación de este, con el tercero.

Así como el artículo 73- *Procedimiento para la aprobación del Plan de Gestión de las Empresas Sociales del Estado del orden territorial. Para la aprobación del plan de gestión se deberá seguir el siguiente procedimiento:*

73.1 El Director o Gerente de la Empresa Social del Estado deberá presentar a la Junta Directiva el proyecto de plan de gestión de la misma, dentro de los treinta (30) días hábiles siguientes a su posesión en el cargo, o para los ya posesionados a los treinta (30) días hábiles siguientes a la expedición de la reglamentación. El proyecto de plan de gestión deberá ajustarse a las condiciones y metodología que defina el Ministerio de la Protección Social.

73.2 La Junta Directiva de la respectiva Empresa Social del Estado deberá aprobar, el plan de gestión dentro de los quince (15) días hábiles siguientes a la presentación del plan de gestión.

73.3 El gerente podrá presentar observaciones al plan de gestión aprobado en los 5 días hábiles siguientes a su aprobación, y se resolverá dentro de los diez (10) días hábiles siguientes.

73.4 En caso de que la Junta Directiva no apruebe el proyecto de plan de gestión durante el término aquí establecido, el plan de gestión inicialmente presentado por el Director o Gerente se entenderá aprobado.

Artículo 74. Evaluación del Plan de Gestión del Director o Gerente de Empresas Sociales del Estado del orden territorial. Para la evaluación de los planes de gestión, se deberá dar cumplimiento al siguiente proceso:

74.1 El Director o Gerente de la Empresa Social del Estado del orden territorial deberá presentar a la Junta Directiva un informe anual sobre el cumplimiento del plan de gestión, el cual deberá ser presentado a más tardar el 1° de abril de cada año con corte al 31 de diciembre del año inmediatamente anterior. Los contenidos del informe y de la metodología serán definidos por el Ministerio de la Protección Social.

74.2 La Junta Directiva deberá evaluar el cumplimiento del plan de gestión del Director o Gerente, dentro de los quince (15) días hábiles siguientes a la presentación del informe de gestión.

74.3 Los resultados de la evaluación se harán constar en un acuerdo de la Junta Directiva, debidamente motivado, el cual se notificará al Director o Gerente quien podrá interponer recurso de reposición ante la Junta Directiva dentro de los cinco (5) días hábiles siguientes a su notificación.

74.4 La decisión de la Junta Directiva tendrá recurso de reposición ante la misma junta y de apelación en el efecto suspensivo, ante el Superintendente Nacional de Salud, para resolver dichos recursos se contará con un término de quince días (15) hábiles.

74.5 Una vez cumplido el proceso establecido en el presente artículo y en firme el resultado de la evaluación y esta fuere insatisfactorio dicho resultado será causal de retiro del servicio del Director o Gerente, para lo cual la Junta Directiva dentro de los cinco (5) días hábiles siguientes a haber quedado en firme el resultado de la evaluación, deberá solicitar al nominador con carácter obligatorio para este, la remoción del Director o Gerente aun sin terminar su período, para lo cual el nominador deberá expedir el acto administrativo correspondiente dentro de los cinco (5) días hábiles siguientes, contra este acto procederán los recursos de ley.

74.6 La no presentación del proyecto de plan de gestión o del informe de cumplimiento del plan de gestión dentro de los plazos señalados en la presente norma, conllevará a que la Superintendencia Nacional de Salud, en los términos y plazos establecidos para tal fin, produzca de manera inmediata la evaluación no satisfactoria, la cual será causal de retiro (...).

Lo anterior, es debido a la presunta deficiencia de control en la ejecución de la metodología del Plan de Gestión Gerencial por parte de la Gerencia y la Junta Directiva; lo que no permite a la entidad contar con instrumentos de gestión pública que constituya compromisos, limitando el análisis y evaluación de los resultados a alcanzar durante el período para el cual ha sido designado. Conllevando a una presunta falta disciplinaria al tenor de lo dispuesto en el numeral 1 del artículo 39 de la Ley 1952 de 2019.

Hallazgo Administrativa N° 12 - con presunta Incidencia Disciplinaria– Requisitos del Sistema Único de Habilitación.

Durante la evaluación a los planes, programas y proyectos del Hospital Geriátrico y Ancianato San Miguel E.S.E., se pudo evidenciar que la planta eléctrica con la que cuenta la entidad se encuentra obsoleta y fuera de servicio, adicionalmente no cuenta con tanque de almacenamiento de agua para el consumo humano que garantice como mínimo una reserva de 24 horas de servicio continuo.

El Sistema Único de Habilitación es el conjunto de normas, requisitos y procedimientos mediante los cuales se establece, registra, verifica y controla el cumplimiento de las condiciones básicas de capacidad tecnológica y científica, de suficiencia patrimonial y financiera y de capacidad técnico administrativa, indispensables para la entrada y permanencia en el Sistema, los cuales buscan dar seguridad a los usuarios frente a los potenciales riesgos asociados a la prestación de servicios y son de obligatorio cumplimiento por parte de los Prestadores de Servicios de Salud.

Vulnerando el capítulo II Habilitación de Prestadores de Servicio de Salud del Decreto N°1011 de 2006 del Ministerio de Salud y Protección Social “*Por el cual se establece el Sistema Obligatorio de Garantía de Calidad de la Atención de Salud del Sistema General de Seguridad Social en Salud*”.

El numeral 11.1.2 Estándar de Infraestructura, de la Resolución N° 3100 de 2019 del Ministerio de Salud y Protección Social, *“Por la cual se definen los procedimientos y condiciones de inscripción de los prestadores de servicios de salud y de habilitación de los servicios de salud y se adopta el Manual de Inscripción de Prestadores y Habilitación de Servicios de Salud”*.

Lo anterior, se presenta por presunta falta de mecanismos de seguimiento y control gerencial y administrativo de las normas de obligatorio cumplimiento y de los mecanismos básicos para la prestación de los servicios de salud, situación que conlleva a un riesgo de la seguridad de los pacientes y al cierre de servicios de salud por no contar con todos los requisitos habilitantes. Generando una presunta falta disciplinaria al tenor de lo dispuesto en los numerales 1 y 3 del artículo 38 de la Ley 1952 de 2019.

Hallazgo Administrativo N° 13 - con presunta Incidencia Disciplinaria- Plan Operativo Anual 2023 y Plan de Desarrollo 2020-2023.

Revisada y evaluada la información suministrada por la Institución, se pudo evidenciar que no cumplieron con todas las metas programadas para la vigencia auditada, obteniendo 55% de ejecución del Plan Operativo anual 2023, así como del Plan de Desarrollo 2020.2023, tal como se observa a continuación:

Eje	Programa	Indicador	Meta 2023	Meta Ejecutada	Cumplimiento
EJE 1 FORTALECIMIENTO INSTITUCIONAL	Proceso Asistencial.	Conexión en la central de SSPM	100%	0	0%
	Estándares de acreditación	Calificación de los estándares de acreditación	3,5	1,5	42.8%
	Modelo Integrado Planeación y Gestión	Cumplimiento del plan del trabajo MIPG	80%	0	0%
EJE 2 CRECIMIENTO Y DESARROLLO DE SERVICIOS	Atención de Asistencia domiciliaria y Tele asistencia al Adulto Mayor.	Usuarios atendidos en el programa.	100	0	0%
	Atención en unidad móvil adultos mayores	Usuarios atendidos en el programa unidad móvil.	10200	0	0%
	Personas habitantes de y en calle que acceden a servicios socio sanitarios anualmente en modalidad de larga estancia desde un	Usuarios atendidos en el programa centro vida.	80	37	46%

Eje	Programa	Indicador	Meta 2023	Meta Ejecutada	Cumplimiento
	enfoque diferencial y de derechos.				
	Proyectos de salud pública.	Fortalecer e incrementar los contratos con la SSPM en lo referente a salud pública (TBC Y SALUD MENTAL)	100%	0	0%
		Fortalecer e incrementar los contratos con la EAPB en lo referente a Planes de Salud	4	2	50%
	Atención del cuidado Crónico y Paliativo	Servicio habilitado cuidados crónicos y paliativos	60	0	0%
	Ampliación de servicios de consulta Externa	Servicio habilitado telemedicina	25	0	0%
EJE 4 CONVENIOS DO- CENCIA DE SER- VICIO Y CONVE- NIOS DE PRACTI- CAS CON INSTI- TUCIONES Y PARTES INTERA- SADAS	Realizar investigaciones con las instituciones interesadas	Investigaciones publicadas	1	0	0%

Con lo anterior, se vulneran los principios de continuidad y viabilidad estipulados en los literales f) e i) respectivamente, del artículo 3° (principios generales) de la Ley 152 de 1994. Ley Orgánica de Plan de desarrollo.

El Acuerdo N° 039 del 29 de mayo de 2023 “*por medio del cual se aprueba el Plan Operativo Anual de la vigencia 2023 de la Entidad Social del Estado HGASM*”.

Situación originada por presunta falta de control y seguimiento en el proceso de planeación, gestión y evaluación por parte de la alta gerencia y líderes de proceso, que afectan el cumplimiento del objeto misional y la calidad en la prestación del servicio. Ocasionando una presunta falta disciplinaria al tenor de lo dispuesto en el numeral 3 del artículo 38 y el numeral 1 del artículo 39 de la Ley 1952 de 2019.

Hallazgo Administrativo N° 14 - con presunta incidencia Disciplinaria– capacidad instalada

De acuerdo con la verificación de los servicios ofertados y producción de la entidad en la vigencia 2023; se evidenció que el Hospital Geriátrico y Ancianato San Miguel E.S.E., no prestó los siguientes servicios teniéndolos habilitados:

Servicios Habilitados 2023	Servicios Modificados en REPS	Servicios no prestados durante la vigencia 2023 a la fecha
Geriatría	26 septiembre 2023	
Enfermería (procedimientos)		x (consulta a partir de julio)
Odontología	26 septiembre 2023	X
Hospitalización paciente crónica sin ventilación	Octubre 2023	X
Vacunación	12 julio 2023	X
Psiquiatría	No existe documento de novedad	X
Rehabilitación oral	No existe documento de novedad	X
Dolor y cuidados paliativos		X

El numeral 4.11 del Programa de Reorganización, Rediseño y Modernización de la Red de Prestadores de Salud de marzo de 2022 avalado por el Ministerio de Salud y Protección Social indica: *“Corresponde a las instalaciones habilitadas que brindarán los servicios asignados acorde con la tipología asignada.*

Los puntos de atención, además de los servicios habilitados acorde con la tipología aprobada, brindan sus instalaciones para que otros puntos, con mayor portafolio de servicios, presten servicios en modalidad de jornada extramural, acercando los servicios a la población y fortaleciendo la capacidad resolutive en los territorios.

Los portafolios de servicios por tipo de atención tienen en consideración la necesidad de garantizar una oferta mínima de servicios en los Territorios, la estrategia de brindar jornadas de servicios en modalidad extramural o por telemedicina por parte de los puntos de atención de mayor complejidad, tanto al interior de las micro redes para atención primaria como de los nodos de atención complementaria hacia los nodos de atención primaria.

Acorde con el concepto técnico del Ministerio de Salud y Protección Social, los servicios brindados por jornadas serán habilitados por los nodos de mayor complejidad que son los que ofertan el servicio permanentemente en modalidad intramural y periódicamente en modalidad extramural.

Los servicios a ofertar por los diferentes tipos de prestadores están acordes a lo establecido en las Resoluciones 3100 de 2019 y 2215 de 2020, de tal forma que los servicios que quedaron inactivos como consecuencia de éstas no se relacionan en esta propuesta”

El numeral 4 del artículo 5 del Acuerdo 106 de 2003 expedido por el Concejo Municipal de Cali en cumplimiento de la función de la Empresa Social del Estado: *“garantizar un manejo gerencial, la rentabilidad social y sostenibilidad financiera de la Empresa”*.

El Acuerdo N° 007 del 20 de mayo del 2005, por el cual la Junta Directiva del Hospital Geriátrico y Ancianato San Miguel adoptan el estatuto de la E.S.E, en el artículo 6° se determinan las responsabilidades de la misma, las cuales incluyen *“prestar servicios de salud que satisfagan de manera óptima las necesidades y expectativas de la población en relación con la promoción, el fomento y la conservación de la salud y la prevención, tratamiento y rehabilitación de la enfermedad, y desarrollar la estructura y capacidad operativa de la empresa mediante la aplicación de principios y técnicas gerenciales que aseguren su supervivencia, crecimiento, calidad de sus recursos, capacidad de competir en el mercado y rentabilidad social y financiera”*.

De igual manera, lo estipulado en el PDI *“EJE 3 Sostenibilidad Financiera, Objetivo Estratégico: Asegurar y consolidar la sostenibilidad financiera, para el cumplimiento y control de la productividad, optimización de la facturación, racionalizando los gastos y mejorando la rentabilidad a partir de los servicios prestados, como uno de los pilares fundamentales para el desarrollo sostenible de la entidad y su perpetuidad en el tiempo”*.

Lo anterior, se presenta por falta de planeación y gestión en la venta de servicios por parte de la alta gerencia y subgerencia administrativa y financiera; lo que conlleva a una disminución en la prestación de servicios de salud, al uso ineficiente de los recursos humanos y físicos, así como que la venta de los servicios que ofrece en su portafolio y que tienen habilitados. Lo que conlleva a una presunta falta disciplinaria contemplada en el numeral 1 y 3 del artículo 38 de la Ley 1952 de 2019.

Hallazgo Administrativo N° 15 - con presunta Incidencia Disciplinaria y Fiscal - Plan de Mantenimiento Hospitalario

Revisada la ejecución del Plan de Mantenimiento Hospitalario de la entidad y la información suministrada por la misma, se evidenció lo siguiente:

1. El HGYASM E.S.E. ejecutó el 29%, correspondiente a \$275.932.506 de \$937.127.100, según anexo 4 certifica *“que durante el año fiscal comprendido entre el 01 de enero y el 31 de diciembre del 2023 la asignación de recursos correspondientes a las actividades de mantenimiento de la Infraestructura y de la dotación”* rendido a la Superintendencia Nacional de Salud.
2. No hay evidencia del mantenimiento de los equipos biomédicos, los cuales deben reposar en las hojas de vida de cada elemento de dotación hospitalaria.
3. Los contratos relacionados en el siguiente cuadro asociados a la ejecución del Plan de Mantenimiento Hospitalario no tienen relación con el mismo, de acuerdo con la legislación Nacional:

Concepto Anexo 4	Contrato Asociado	Valor del Contrato	Observación CGSC
Equipos Industriales de uso hospitalario- Otros	Contrato Mantenimiento de señalética 1.3.1.047-2023	\$87.000.000	No fue mantenimiento sino adquisición de elementos para señalética
	Contrato de Mantenimiento de Vehículos 1.3.7.004-2023	\$5.476.380	La normatividad del PMH no contempla el mantenimiento del parque automotor
	Contrato Mantenimiento vehículos 1.3.7.021-2023	\$4.000.000	La normatividad del PMH no contempla el mantenimiento del parque automotor
	Mantenimiento vehículos (cambio de batería) 1.3.7.023-2023	\$984.955.86	La normatividad del PMH no contempla el mantenimiento del parque automotor
	Revisión Técnico-mecánica IVN 902	\$256.400	La normatividad del PMH no contempla el mantenimiento del parque automotor
	Mantenimiento camioneta LUV ONI 455	\$928.800	La normatividad del PMH no contempla el mantenimiento del parque automotor
Total		\$98.646.535	

Vulnerando el artículo 2.5.3.8.1.1 Ámbito de Aplicación, Capítulo 8 Instituciones Públicas Prestadoras de servicios de salud del Decreto 780 de 2016, indica: “*Los siguientes artículos tiene por objeto regular los componentes y criterios básicos para la asignación y utilización de los recursos financieros, 5% del presupuesto total, destinados al mantenimiento de la infraestructura y de la dotación hospitalaria en los hospitales públicos (...)*”.

Artículo 2.5.3.8.1.2 De la infraestructura hospitalaria. Para los efectos del mantenimiento se entiende por infraestructura hospitalaria los edificios, las instalaciones físicas, las redes eléctricas, de sistemas y comunicaciones, telefónicas, hidráulicas y de vapor, redes cloacales, redes de conducción de gases medicinales y las áreas adyacentes a las edificaciones.

(Art. 2 del Decreto 1769 de 1994, reglamentario del art. 189 de la Ley 100 de 1993 según lo establecido en el Decreto 1617 de 1995)

Artículo 2.5.3.8.1.3 De la dotación hospitalaria. Para los efectos de la actividad de mantenimiento, la dotación hospitalaria comprende: el equipo industrial de uso hospitalario, el equipo biomédico, los muebles para uso administrativo y para usos asistenciales, y los equipos de comunicaciones e informática.

(Art. 3 de/Decreto 1769 de 1994, reglamentario del art. 189 de la Ley 100 de 1993 según lo establecido en el Decreto 1617 de 1995)

Artículo 2.5.3.8.1.4 Del equipo industrial de uso hospitalario. Hacen parte del equipo industrial de uso hospitalario, las plantas eléctricas, los equipos de lavandería y cocina,

las calderas, las bombas de agua, las autoclaves, el equipo de seguridad, el de refrigeración y aire acondicionado y aquellos equipos relacionados con servicios de apoyo hospitalario.

(Art. 4 del Decreto 1769 de 1994, reglamentario del art. 189 de la Ley 100 de 1993 según lo establecido en el Decreto 1617 de 1995).

Artículo 2.5.3.8.1.5 Del equipo biomédico. *Se entiende por equipo biomédico todo aparato o máquina, operacional y funcional, que reúna piezas eléctricas, electrónicas, mecánicas y/o híbridas; desarrollado para realizar las actividades de prevención, diagnóstico, tratamiento o rehabilitación en servicios de salud.*

(Art. 5 del Decreto 1769 de 1994, reglamentario del art. 189 de la Ley 100 de 1993 según lo establecido en el Decreto 1617 de 1995).

Artículo 2.5.3.8.1.6 Del equipo de comunicaciones e informática. *Hacen parte del equipo de comunicaciones e informática: el equipo de cómputo, las centrales telefónicas, los equipos de radiocomunicaciones, los equipos que permiten el procesamiento, reproducción y transcripción de información y todos aquellos que conformen el sistema de información hospitalario.*

(Art. 6 del Decreto 1769 de 1994, reglamentario del art. 189 de la Ley 100 de 1993 según lo establecido en el Decreto 1617 de 1995).

Artículo 2.5.3.8.1.7 El mantenimiento hospitalario. *Por mantenimiento hospitalario se entiende la actividad técnico-administrativa dirigida principalmente a prevenir averías, y a restablecer la infraestructura y la dotación hospitalaria a su estado normal de funcionamiento, así como las actividades tendientes a mejorar el funcionamiento de un equipo.*

Artículo 2.5.3.8.1.9 Presupuesto. *“Tratándose de hospitales públicos, los recursos destinados a las actividades de mantenimiento de la infraestructura y de la dotación hospitalaria serán presupuestados inicialmente para cada vigencia, con base en la apropiación total de ingresos aprobados para la institución. Dichos recursos deberán ajustarse durante la vigencia de manera tal que, al adicionarse los ingresos totales, simultáneamente se adicionen los recursos destinados al mantenimiento (...).”*

En el numeral 7 organización del plan de mantenimiento y el numeral 9 informe de la asignación y ejecución de recursos del mantenimiento hospitalario de la circular externa N° 29 de marzo 13 de 1997 de la Superintendencia Nacional de Salud: inspección, vigilancia y control en la asignación y ejecución de los recursos destinados al mantenimiento hospitalario y en la elaboración y aplicación de los planes de mantenimiento hospitalario en las instituciones prestadoras de servicios de salud hospitalario de su jurisdicción.

El artículo 7 del Decreto 115 de 1996 “**programación integral**. Todo programa presupuestal deberá contemplar simultáneamente los gastos de inversión y de funcionamiento que las exigencias técnicas y administrativas demanden como necesarios para su ejecución y operación, de conformidad con los procedimientos y normas vigentes.

El programa presupuestal incluye las obras complementarias que garanticen su cabal ejecución”.

Lo anterior, se presenta por falta de control y seguimiento en la gestión de los planes formulados por la entidad por parte de la gerencia y el encargado de mantenimiento Hospitalario, lo que ocasiona errores en el análisis de la ejecución de las actividades, deterioro de la planta física, de la dotación hospitalaria de la entidad y riesgos en los procesos de atención por no garantizar el óptimo funcionamiento de los recursos físicos, la seguridad de los usuarios y del personal que administra, generando una gestión antieconómica por el costo de oportunidad en que incurrió la entidad al tenor del artículo 3,5 y 6 de la Ley 610 del 2000 por \$98.646.535. Constituyéndose en una presunta falta disciplinaria al tenor de lo dispuesto en el numeral 1 del artículo 38 de la Ley 1952 del 2019.

Hallazgo Administrativo N°16 - con presunta incidencia Disciplinaria y Fiscal - toma y procesamiento de muestras de laboratorio

Revisada la gestión del contrato N° 1.3.1.14-2023 cuyo objeto es *“Prestación de servicios de procesamiento de exámenes especializados, ayudas diagnósticas de laboratorio clínico de baja, mediana y alta complejidad para la ESE HOSPITAL GERIATRICO Y ANCIANATO SAN MIGUEL”*, suscrito el 28 de marzo del 2023, se evidenciaron las siguientes situaciones:

1-El pago realizado al contratista, no es coherente con la venta de servicios de la Entidad por concepto de laboratorio clínico en la vigencia 2023; ya que se realizó toma y procesamiento de muestras de exámenes de laboratorio clínico autorizadas para ser tomadas en otras IPS diferentes al Hospital Geriátrico y Ancianato San Miguel E.S.E.

Valor Total de las Facturas Según Informes de Supervisión	Valor Facturado en Servicios de Laboratorio Clínico en el 2023	Diferencia entre lo Pagado y lo Facturado
\$15.577.000	\$2.152.100	\$13.424.900

4. No se evidenciaron la totalidad de las órdenes médicas de los exámenes del laboratorio.
5. Los resultados de los paraclínicos tomados no fueron reportados en su totalidad en las historias clínicas.
6. Lo facturado por la entidad a las EAPB corresponde solo a (2) dos jornadas de toma de muestra de laboratorio, de (6) seis jornadas que se realizaron en la vigencia 2023.

Vulnerando lo contenido en el artículo 3: ALCANCE *“El comité de Historias clínicas tendrá como alcance velar por el cumplimiento de las normas establecidas para el correcto diligenciamiento y adecuado manejo de la historia clínica en la Institución”* de La resolución N°1.7.1.9.2023 del 03 de enero del 2023 *“POR LA CUAL SE CONFORMA EL COMITÉ DE HISTORIAS CLINICAS EN LA E.S.E HOSPITAL GERIATRICO Y ANCIANATO SAN MIGUEL”*

El literal a) del artículo 1.- Definiciones del capítulo I, definiciones y disposiciones generales, de la Resolución 1995 de 1999 indica: *“La Historia Clínica es un documento privado, obligatorio y sometido a reserva, en el cual se registran cronológicamente las condiciones de salud del paciente, los actos médicos y los demás procedimientos ejecutados por el equipo de salud que interviene en su atención. Dicho documento únicamente puede ser conocido por terceros previa autorización del paciente o en los casos previstos por la ley”.*

Así como el artículo 11.- anexos. (...) párrafo primero: *“Los reportes de exámenes paraclínicos podrán ser entregados al paciente luego que el resultado sea registrado en la historia clínica, en el registro específico de exámenes paraclínicos que el prestador de servicios deberá establecer en forma obligatoria para tal fin”.*

De igual modo, lo contemplado en los artículos 83 y 84 de la Ley 1474 de 2011, establece la obligatoriedad de la entidad de vigilar permanentemente la correcta ejecución del objeto contratado, así como su seguimiento técnico, administrativo, financiero, contable, y jurídico por parte del supervisor.

Como también, lo señalado en la Resolución N° 1.7.1.145-2020 del 22 de diciembre de 2020 *“Por medio de la cual se adopta el Manual de Interventoría y Supervisión en los contratos de la E.S.E Hospital Geriátrico y Ancianato San Miguel”*, que establece en el punto IV las funciones generales de los interventores y supervisores.

Lo anterior, por falta de planeación, seguimiento y control por parte de la alta gerencia para la gestión de la venta de servicios, por parte del supervisor del contrato, además de deficiencias en la evaluación de las historias clínicas por parte del comité de Historias Clínicas; generando el uso ineficiente de los recursos, que los mismos no retornen a la entidad y que no mejore sus indicadores financieros; de igual manera que no haya un registro real y cronológico de todas las atenciones realizadas a los usuarios de la entidad y un detrimento patrimonial por \$13.424.900, debido al ineficiente control por parte del supervisor y comité de historias clínicas. Ocasionando una presunta falta disciplinaria al tenor de lo dispuesto en el numeral 1 del artículo 38 de la Ley 1952 de 2019.

Hallazgo Administrativo N° 17 con presunta incidencia Disciplinaria y Fiscal - Dotación empresarial.

En la verificación de la dotación empresarial correspondiente a las órdenes de compra N°00-2023-OC-18, 00-2023-OC-19, 00-2023-OC-54, se evidenció lo siguiente:

N° de orden de Compra	Objeto	Situación evidenciada	Cargo	Elementos de dotación	Cantidad	Valor Total (\$)
00-2023-OC-18	Adquisición de la dotación empresarial para la vigencia 2023 de los empleados de planta de la E.S.E Hospital Geriátrico y Ancianato San Miguel	Los vestidos de labor (camisa y pantalón) y el calzado entregado a algunos de los funcionarios, no correspondían a las tallas solicitadas y fueron devueltas para cambio, sin que la E.S.E. realizara la gestión ante el contratista para el cambio de los mismos.	Auxiliar servicios generales (área servicios de alimentos)	Uniforme servicio de alimentos (1 camisa y 1 pantalón)	1	155.890
			Operario (área-Mantenimiento)	Zapatos	1	177.310
			Auxiliar en salud (área asistencial)	Zapatos	1	177.310
N° de orden de Compra	Objeto	Situación evidenciada	Cargo	Elementos de dotación	Cantidad	Valor Total (\$)
00-2023-OC-19	Adquisición de dotación empresarial para los funcionarios de planta no entregado en abril y agosto de 2022	Los vestidos de labor (camisa y pantalón) y el calzado entregado a algunos de los funcionarios, no correspondían a las tallas solicitadas y fueron devueltas para cambio, sin que la E.S.E. realizara la gestión ante el contratista para el cambio de los mismos. Calzado con suela desprendida dos días después de su entrega a la beneficiaria, sin que la E.S.E. realizara la gestión ante el contratista para el cambio de los mismos.	Auxiliar administrativa (área administración)	Camisa	2	171.955
				Zapatos	1	177.310
			Operario (área Mantenimiento)	Zapatos	2	354.620
			Auxiliar servicios generales (área-servicio de alimentos)	(uniforme servicio de alimentos (2 camisas y 2 pantalones)	2	311.780
			Auxiliar en salud (área asistencial)	Zapatos	1	177.310
			Auxiliar administrativa (administración)	Zapatos	1	177.310
N° de orden de Compra	Objeto	Situación evidenciada	Cargo	Elementos de dotación	Cantidad	Valor Total (\$)
00-2023-OC-54	Adquisición de la dotación empresarial para la vigencia 2023 correspondiente a la segunda entrega de los empleados de planta de la E.S.E Hospital Geriátrico y Ancianato San Miguel	Los vestidos de labor (camisa y pantalón) y el calzado entregado a la funcionaria, no correspondían a las tallas solicitadas y fueron devueltas para cambio, sin que la E.S.E. realizara la gestión ante el contratista para el cambio de los mismos.	Auxiliar servicios generales (área servicios de alimentos)	uniforme servicio de alimentos (1 camisa y 1 pantalón)	1	155.890
Total detrimento						2.036.685

Incumpliendo el artículo 230 del Código Sustantivo del Trabajo señala que “*Todo {empleado} que habitualmente ocupe uno (1) o más trabajadores permanentes, deberá suministrar cada cuatro (4) meses, en forma gratuita, un (1) par de zapatos y un (1) vestido de labor al trabajador, cuya remuneración mensual sea hasta dos (2) meses el salario mínimo más alto vigente. Tiene derecho a esta prestación el trabajador que en las fechas de entrega de calzado y vestido haya cumplido más de tres (3) meses al servicio del empleador.*”

De conformidad con el artículo 83 de la Ley 1474 de 2011 *la supervisión consistirá en el seguimiento técnico, administrativo, financiero, contable, y jurídico que sobre el cumplimiento del objeto del contrato (...) y el manual de contratación en su numeral 4.1.4.1. control, supervisión, interventoría y coordinación de los contratos y la Resolución N° 1.7.1.105 de 2022 por el cual se adopta el manual de supervisión e interventoría de la empresa social del estado Hospital Geriátrico y Ancianato San Miguel.*

Vulnerando el artículo 209 constitucional que dispone la función administrativa está al servicio de los intereses generales y se desarrolla con fundamento en los principios de moralidad, eficacia, economía. Así como el principio de moralidad, responsabilidad, transparencia, economía y planeación previstos en la Resolución 5185 de 2013 del Ministerio de Salud y Protección Social “Por medio de la cual se fijan los lineamientos para que las Empresas Sociales del Estado adopten el estatuto de contratación que regirá su actividad contractual”, que se transcriben a continuación:

“(…)

4.5. En virtud del principio de moralidad en el proceso de contratación, todas las personas están obligadas a actuar con rectitud, lealtad y honestidad.

“(…)

4.7. En virtud del principio de responsabilidad, la Empresa Social del Estado y sus agentes asumirán las consecuencias por sus decisiones, omisiones o extralimitación de funciones en el proceso de contratación, de acuerdo con la Constitución, las leyes y los reglamentos.

“(…)

4.12. En virtud del principio de economía, la Empresa Social del Estado deberá proceder con austeridad y eficiencia en el proceso de contratación y optimizar el uso del tiempo y de los demás recursos, procurando el más alto nivel de calidad en las actuaciones y la protección de los derechos de las personas.

Lo anterior por falta de control, seguimiento y gestión, por parte la supervisión. Generando que los trabajadores beneficiarios de la dotación no cuenten con las herramientas necesarias para desarrollar su labor, y una gestión antieconómica e ineficiente por

\$2.036.685 al tenor de lo dispuesto en los artículos 3,5 y 6 de la Ley 610 del 2000 por una, contrario a los principios de la función pública. Constituyendo una presunta falta disciplinaria al tenor de lo dispuesto en su artículo 83 de la Ley 1474 de 2011, y en el numeral 1 del artículo 38 de la Ley 1952 de 2019.

Hallazgo Administrativa N° 18 - con presunta Incidencia Disciplinaria – publicación SECOP II

Analizado el proceso de la carga de la información de los contratos integrales del Hospital Geriátrico y Ancianato San Miguel E.S.E., en la plataforma del SECOP II durante la vigencia 2023, se evidenció que la misma, es parcial, solo se cargó la información de los documentos precontractual y contractual, no se cargó la ejecución contractual, informe de supervisión e informe del contratista, de los siguientes:

Ítem	Número de Contrato	Fecha de Suscripción
1	1.3.1.042-2023	2023/11/01
2	00-2023-OC-80	2023/11/10
3	00-2023-OC-81	2023/11/10
4	00-2023-OC-83	2023/11/17
5	00-2023-OC-85	2023/11/17
6	00-2023-OC-89	2023/11/28
7	1.3.7.024.2023	2023/12/05
8	00-2023-OC-91	2023/12/04
9	00-2023-OC-95	2023/12/04
10	00-2023-OC-97	2023/12/07
11	1.3.7.026.2023	2023/12/07
12	1.3.1.047-2023	2023/12/11
13	1.3.1.048-2023	2023/12/07
14	1.3.1.041-2023	2023/11/01
15	1.3.1.043-2023	2023/11/01
16	1.3.1.044-2023	2023/11/01
17	1.3.1.045-2023	2023/11/01
18	1.3.1.046-2023	2023/11/01
19	00-2023-OC-84	2023/11/17
20	00-2023-OC-86	2023/11/21
21	00-2023-OC-87	2023/11/27
22	00-2023-OC-88	2023/11/28
23	00-2023-OC-90	2023/11/29
24	00-2023-OC-92	2023/12/04
25	00-2023-OC-93	2023/12/04
26	00-2023-OC-94	2023/12/04
27	00-2023-OC-96	2023/12/05
28	1.3.7.028.2023	2023/12/07
29	00-2023-OC-98	2023/12/15

Contraviniendo los principios de publicidad y transparencia previstos en el artículo 209 de la Constitución Política de Colombia y el Derecho Fundamental de Acceso a la Información Pública previsto en la Ley 1712 de 2014, y en los principios de moralidad, eficacia, economía. Así como el principio de moralidad, responsabilidad, transparencia, economía

y planeación previstos en la Resolución 5185 de 2013 del Ministerio de Salud y Protección Social “Por medio de la cual se fijan los lineamientos para que las Empresas Sociales del Estado adopten el estatuto de contratación que regirá su actividad contractual”, que se transcriben a continuación:

4.8. En virtud del principio de transparencia, el proceso de contratación es de dominio público, por consiguiente, toda persona puede conocer las actuaciones de la administración, salvo reserva legal.

4.9. En virtud del principio de publicidad, se darán a conocer al público y a los interesados, en forma sistemática y permanente, sin que medie petición alguna, las actuaciones en el proceso de contratación, mediante las comunicaciones, notificaciones y publicaciones que ordene la ley, incluyendo el empleo de tecnologías que permitan difundir de manera masiva tal información”.

PUBLICIDAD – SECOP – Entidades exceptuadas – Sentencia de 19 de octubre de 2023 – Alcance de la decisión

“[L]a Subsección B de la Sección Tercera del Consejo de Estado, mediante Sentencia del 19 de octubre de 2023 con ponencia del Consejero Martín Bermúdez Muñoz, se pronunció sobre las circulares que aclaran la obligación que tienen las entidades que contraten con recursos públicos, independientemente del régimen jurídico aplicable, de publicar su actividad contractual en el SECOP. De acuerdo con el numeral primero de la parte resolutoria, el Consejo de Estado declara “[...] la nulidad de parcial de los apartes de las Circulares Externas Nro. 1 de 21 de junio de 2013 y Nro. 20 de 27 de agosto de 2015, expedidas por la Dirección de la Agencia Nacional de Contratación Pública Colombia Compra Eficiente, que contengan la expresión ‘actividad contractual’ [...]”.

Así como lo dispuesto en el punto N° 4.1.3.3. del Manual de Contratación - GJU-CON-man-001 del Hospital Geriátrico y Ancianato San Miguel E.S.E. que señala: “La ESE está obligada a publicar oportunamente su actividad contractual en el Sistema Electrónico de Contratación Pública (SECOP), conforme a lo establecido en la normativa vigente que regula la materia.

Como lo ordenado en el artículo 56 del Acuerdo 1.2.1.019-2021, que en el artículo 56 establece: “En aplicación de los principios de transparencia y publicidad, el Hospital Geriátrico y Ancianato San Miguel deberá publicar oportunamente su actividad contractual en el SECOP”.

Lo anterior, se presenta por presunta falta de gestión de la Oficina Asesora Jurídica como responsable de la publicación en el SECOP II. Desconocimiento de los procesos y control de la entidad, que dificulta la disponibilidad total de manera oportuna de la información contractual a los organismos de control y a la ciudadanía, constituyendo una presunta falta disciplinaria por incumplimiento del deber funcional, al tenor de lo dispuesto en el numeral 1 del artículo 38 de la Ley 1952 de 2019.

Hallazgo administrativa N° 19 - con presunta Incidencia Disciplinaria – Gestión documental

Se evidenció que los expedientes contractuales asociados a la muestra de auditoría que no reposan los documentos soportes que den cuenta del cumplimiento del objeto contractual, los soportes fotográficos de los informes no son legibles, son fotos negras, no cuentan con la debida foliatura o en orden cronológico acorde la ejecución del contrato.

Vulnerando lo establecido en los artículos 4 y 11 de la Ley 594 de 2000 - Ley General de Archivos, que estableció como obligación del Estado crear, organizar, preservar y controlar los archivos, teniendo en cuenta los principios generales de procedencia y orden original, el ciclo vital de los documentos y la normatividad archivística.

Así como lo contemplado en el artículo 4 del Acuerdo 002 de 2014 "*Por medio del cual se establecen los criterios básicos para creación, conformación, organización, control y consulta de los expedientes de archivo y se dictan otras disposiciones*", que indica la obligación de las entidades públicas de crear y conformar expedientes de archivo con la totalidad de los documentos que se gestionan en desarrollo de un mismo trámite o procedimiento, teniendo en cuenta los principios de procedencia, orden original e integridad, así como a conformar las unidades documentales simples en el caso de documentos del mismo tipo documental – Archivo General de la Nación.

Lo anterior, por presunta falta de implementación, revisión, organización y seguimiento de los documentos que componen el expediente contractual de carácter integral por parte de la gerencia, oficina jurídica y/o del área que requiera la obra, bien o servicio y del supervisor. Generando privación del acceso a la información que es de carácter público, por no disponer de la información de forma completa y oportuna que permita corroborar la gestión de la inversión y del gasto, constituyendo una presunta falta disciplinaria por incumplimiento del deber funcional, al tenor de lo dispuesto en el numeral 1 del artículo 38 de la Ley 1952 de 2019.

Hallazgo Administrativo N° 20 - con presunta Incidencia Disciplinaria – Deficiencias en la Planeación.

En el análisis a los siguientes contratos, se evidenciaron las siguientes situaciones:

Contratos	Objeto Contractual	Valor	Situaciones encontradas
1.3.1.039-2023	Prestación de Servicio en lo referente a proveer personal en misión y apoyo a la gestión en los procesos administrativos de la ESE Hospital Geriátrico y Ancianato San Miguel	\$287.898.704	<ul style="list-style-type: none">- En los estudios previos no se especificó la idoneidad del personal, ni las jornadas laborales- En la oferta comercial indican que son 29 personas en apoyo administrativo mas no especifican el perfil profesional.

Contratos	Objeto Contractual	Valor	Situaciones encontradas
			<ul style="list-style-type: none"> - 49 cargos de los cuales se encuentran 18. - Los informes de supervisión no tienen las actividades ejecutadas específicas, dice que se ejecutó el 93% y quedó un remanente de \$21.013.105
1.3.1.004-2023	Proveer personal en misión y apoyo a la gestión en los procesos administrativos de la ESE Hospital Geriátrico y Ancianato San Miguel	\$137.968.000	Estudios previos sin especificaciones de la idoneidad y el perfil de los profesionales a requerir
1.3.1.029-2023	Prestación de servicios, en lo referente a proveer personal en misión y apoyo a la gestión en los procesos y subprocesos administrativos de la E.S.E Hospital Geriátrico y Ancianato San Miguel SERTEMP S.A.S	\$91.026.091	Estudios previos sin especificaciones de la idoneidad y el perfil de los profesionales a requerir
1.3.1.012-2023	Prestación de servicios, en lo referente a proveer personal en misión y apoyo a la gestión en los procesos y subprocesos administrativos de la ESE Hospital Geriátrico y Ancianato San Miguel.	\$178.715.120	Estudios previos sin especificaciones de la idoneidad y el perfil de los profesionales a requerir
1.3.1.021-2023	Prestación de servicios en lo referente a proveer personal en visión y apoyo a la gestión en los procesos y subprocesos asistencial y operativo de la E.S.E Hospital Geriátrico y Ancianato San Miguel	\$448.573.998	<p>Estudios previos sin especificaciones de la idoneidad y el perfil de los profesionales a requerir</p> <p>En el alcance del objeto, se evidencio que no se determina detallada el número de profesionales y perfiles</p>
1.3.1.034-2023	Prestación de servicios, en lo referente a proveer personal en misión y apoyo a la gestión en los procesos y subprocesos administrativos de la ESE Hospital Geriátrico y Ancianato San Miguel.	\$162.383.400	Estudios previos sin especificaciones de la idoneidad y el perfil de los profesionales a requerir
1.3.1.020-2023	Prestación de servicios, en lo referente a proveer personal en misión y apoyo a la gestión en los procesos y subprocesos administrativos de la E.S.E Hospital Geriátrico y Ancianato San Miguel	\$158.715.120	<p>Estudios previos sin especificaciones de la idoneidad y el perfil de los profesionales a requerir</p> <p>En el alcance del objeto, se evidencio que no se determina ni detallada el número de profesionales y perfiles.</p>

Contratos	Objeto Contractual	Valor	Situaciones encontradas
1.3.1.034-2023	Prestación de servicios, en lo referente a proveer personal en misión y apoyo a la gestión en los procesos administrativos de la E.S.E Hospital Geriátrico y Ancianato San Miguel	\$162.383.400	Estudios previos sin especificaciones de la idoneidad y el perfil de los profesionales a requerir En el alcance del objeto, se evidencio que no se determina ni detallada el número de profesionales y perfiles.

Vulnerando el artículo 209 Constitucional que dispone: *“La función administrativa está al servicio de los intereses generales y se desarrolla con fundamento en los principios de igualdad, moralidad, eficacia, economía, celeridad, imparcialidad y publicidad (...)”*.

Así mismo el principio de planeación, responsabilidad, transparencia y economía previstos en la Resolución N° 5185 de diciembre 4 de 2013 *“por medio de la cual se fijan los lineamientos para que las Empresas Sociales del Estado adopten el estatuto de contratación que regirá su actividad contractual”*, que se transcriben a continuación:

“4.14. En virtud del principio de planeación, la Empresa Social del Estado debe hacer durante la etapa de planeación el análisis de la perspectiva legal, comercial, financiera, organizacional, técnica y de riesgo del objeto a contratar. La Entidad Estatal debe dejar constancia de este análisis en los Documentos del Proceso.

(...)

4.7. En virtud del principio de responsabilidad, la Empresa Social del Estado y sus agentes asumirán las consecuencias por sus decisiones, omisiones o extralimitación de funciones en el proceso de contratación, de acuerdo con la Constitución, las leyes y los reglamentos.

(...)

4.8. En virtud del principio de transparencia, el proceso de contratación es de dominio público, por consiguiente, toda persona puede conocer las actuaciones de la administración, salvo reserva legal.

(...)

4.12. En virtud del principio de economía, la Empresa Social del Estado deberá proceder con austeridad y eficiencia en el proceso de contratación y optimizar el uso de la vigencia 2023 77 tiempo y de los demás recursos, procurando el más alto nivel de calidad en las actuaciones y la protección de los derechos de las personas”.

Como lo contemplado el numeral 1.8 del Manual de Contratación - GJU-CON-man-001, que dispone la adquisición de los bienes, servicios y obra pública demandados por la entidad, se debe hacer con total acatamiento de la normativa legal y bajo parámetros de eficiencia, calidad, transparencia y oportunidad.

De igual modo el numeral 4.1.3.1.1. del referido cuerpo normativo, que contempla los requisitos necesarios para la suscripción del contrato, así: *“Son aquellos requisitos y documentos de orden legal y aquellos indispensables para elaborar la minuta y suscribir el contrato, los cuales deben ser aportados, revisados y corroborados por el área competente, indispensables para suscribir el contrato (...)”*.

Situación causada por la presunta falta de planeación y descripción de la necesidad detallada en los estudios previos por parte de la subgerencia administrativa y financiera, lo que genera un riesgo en el cumplimiento de los objetivos institucionales, así como una selección objetiva del contratista; Constituyendo una presunta falta disciplinaria al tenor de lo dispuesto en el numeral 1 del artículo 38 de la Ley 1952 de 2019.

Hallazgo Administrativo N° 21 con Presunta Incidencia Disciplinaria y Fiscal – Incumplimiento del Objeto del Contrato

Una vez se realizó el análisis del Contrato Nro. 1.3.1.047-2023, cuyo objeto contractual: **“PRESTAR SERVICIO DE MANTENIMIENTO Y REPOSICIÓN DE SEÑALETICA DE ESE HOSPITAL GERIATRICO Y ANCIANATO SAN MIGUEL”** por \$87.000.000, el cual se ejecutó del 11 al 31 de diciembre de 2023, se evidenció lo siguiente

Descripción ítem	Cantidad ítem en la cotización	Cantidad evidenciada en visita	Valor unitario del ítem según oferta comercial (\$)	Valor total no ejecutado (\$)	Observación CGSC
Mantenimiento y Reposición de Avisos elaborados con respaldo en aluminio compuesto el cual es un material resistente a inclemencias del clima y a golpes se haría con textos en impresión y el diseño llevaría el logo del hospital sistema de anclaje a la pared Tamaño: 90 x 60 cm TEXTOS: Estimado Benefactor Al Traer Cualquier Donación Etc (instalado en la ventanilla única) HORARIO DE VISITAS (instalado en la parte externa de la portería)	2	0	235.650	471.300	A la fecha de la visita manifiesta el personal de la entidad que el proveedor no lo ha entregado. Se deja soporte fotográfico
Mantenimiento y Reposición de Avisos en acrílico cristal de 3 mm con impresión por el reverso tipo espejo Tamaño: 60 x 40 cm SENOR VISTANTE TODO MALETIN DEBE SER REQUISADO A LA ENTRADA Y LA SALIDA DEL HOSPITAL LO MISMO QUE LAS CAJUELAS DE LOS VEHICULOS	1	0	165.750	165.750	A la fecha de la visita manifiesta el personal de la entidad que el proveedor no lo ha entregado. Se deja soporte fotográfico.
Mantenimiento y Reposición de Aviso de doble pedestal en tubo de hierro para enterrar en el prado con tablero en aluminio compuesto y terminado en pintura sintética de 1.50 x 40 cm PARQUEADERO (con flecha)	1	1	620.000	620.000	No cumple con las medidas establecidas. Se evidencia aviso de 1.00 x 50 cm. Se deja soporte fotográfico
Mantenimiento y reposición de placas elaboradas en acrílico cristal con impresión por el reverso para escritura de borrado en seco por el frente para instalar en las camas de los pacientes con información de NOMBRE, CEDULA, ALERGIAS, MEDICO tamaño: 25 x20 cm	350	102	58.560	14.522.880	Cumple con lo contratado en medidas. A la fecha faltan por entregar 248 por parte del

Descripción ítem	Cantidad ítem en la cotización	Cantidad evidenciada en visita	Valor unitario del ítem según oferta comercial (\$)	Valor total no ejecutado (\$)	Observación CGSC
					proveedor. Se deja soporte fotográfico
Mantenimiento y Reposición de Avisos con respaldo en aluminio compuesto con textos en vinilo plateado o impresión en rígidos adosadas a la pared Tamaño; 50 x 25 cm ESTACION DE ENFERMERIA	8	6	135.500	1.084.000	Mantenimiento y Reposición de Avisos con respaldo en aluminio compuesto con textos en vinilo plateado o impresión en rígidos adosadas a la pared Tamaño; 50 x 25 cm ESTACION DE ENFERMERIA. Lo recibido no cumple con las especificaciones técnicas contra-
Mantenimiento y Reposición de Avisos con respaldo en aluminio compuesto con textos en vinilo plateado o impresión en rígidos Sistema Colgantes del techo en Hospitalización, pensionados y santa luisa Tamaño; 50 x 25 cm ESTACION DE ENFERMERIA	3	0	312.000	936.000	A la fecha de la visita manifiesta el personal de la entidad que el proveedor no lo ha entregado. Se deja soporte fotográfico
Mantenimiento y Reposición de Placas en aluminio compuesto con números con el número en impresión para las habitaciones de las salas Santa Luisa, pensionados, San Camilo Tamaño: 20 x 20 cm.	59	59	60.000	3.540.000	Se evidencian placas en acrílico de 16 x 16 cm con números impresos así: En sala Villa 9 placas con numeración del 1 al 9 En sala San Camilo 6 placas con numeración del 1 al 6 En Hospitalización 6 placas con numeración del 1 al 6 En Santa Luisa 8 placas con numeración del 1 al 8. En pensionados 49 placas con numeración del

Descripción ítem	Cantidad ítem en la cotización	Cantidad evidenciada en visita	Valor unitario del ítem según oferta comercial (\$)	Valor total no ejecutado (\$)	Observación CGSC
					1 al 49. Lo entregado NO CUMPLE con las especificaciones del contrato. Se deja soporte fotográfico
Mantenimiento y Reposición de Avisos con respaldo en aluminio compuesto para adosar a la pared con textos en impresión digital en juegos de dos placas DEBERES y DERECHOS (las dos placas sería un juego) Tamaño: 60 x 40 cm	15	15	223.450	3.351.750	Se evidencian placas unitarias hechas en acrílico. NO CUMPLE con las especificaciones del contrato, ya que eran 15 juegos de 2 placas: 1 con deberes y 1 con derechos. Se deja soporte fotográfico
Mantenimiento y Reposición de Avisos con respaldo en aluminio compuesto para adosar a la pared con textos en impresión digital en juegos de tres placas MISION, VISION y POLITICAS (las tres placas sería un juego) Tamaño: 60 x 40 cm	15	8	285.650	4.284.750	Se evidencian placas unitarias hechas en acrílico con MISION y VISION. NO CUMPLE con las especificaciones del contrato, ya que eran 15 juegos de 3 placas: 1 con misión, 1 con visión y 1 con políticas. Se deja soporte fotográfico
Mantenimiento y Reposición de Avisos para señalar las dependencias del hospital administrativas y nombres de las salas en aluminio compuesto y adosadas a la pared Tamaño: 30 x 20 cm	80	58	68.000	5.440.000	Se evidencian 53 avisos en acrílico de 25 x 12 cm y 5 avisos en acrílico de 20 x 20 cm (baños- horario de visitas) en las salas y dependencias administrativas. NO CUMPLE con las especificaciones del contrato. A la fecha faltan por entregar 22 por parte

Descripción ítem	Cantidad ítem en la cotización	Cantidad evidenciada en visita	Valor unitario del ítem según oferta comercial (\$)	Valor total no ejecutado (\$)	Observación CGSC
					del proveedor. Se deja soporte fotográfico
Mantenimiento y Reposición de Carteleros con respaldo en poliestireno marco en aluminio y porta documentos en acrílico tamaño carta para instalar en las salas y puestos de enfermería Tamaño 1.20 x 90 cm para 4 o 5 bolsillos	12	11	315.000	3.780.000	Se evidencian carteleros con respaldo en madera o MDF con 6 bolsillos de 1.20 x 80 cm, sin marco en aluminio. NO CUMPLE con las especificaciones del contrato. A la fecha falta por entregar 1 por parte del proveedor. Se deja soporte fotográfico
Mantenimiento y Reposición de Placas en acrílico cristal para escritura de borrado en seco para instalar a la entrada de las salas y de hospitalización con información que pueden escribir y borrar con los nombres de los pacientes de la sala y con los números de las camas Tamaño: 90 x 60 cm.	12	8	276.000	1.104.000	Se evidencian placas "RESIDENTES EN EL SERVICIO". A la fecha faltan por entregar 4 por parte del proveedor. Se deja soporte fotográfico
Total	39.300.430				

Vulnerando los principios de eficacia y economía contenidos en el artículo 209 de la Constitución Política. De igual modo, lo contemplado en los artículos 83 y 84 de la Ley 1474 de 2011, que establece la obligatoriedad de la entidad de vigilar permanentemente la correcta ejecución del objeto contratado, así como su seguimiento técnico, administrativo, financiero, contable, y jurídico por parte del supervisor.

Así mismo, se vulnera los principios de planeación, moralidad, responsabilidad, transparencia y economía previstos en la Resolución N° 5185 de diciembre 4 de 2013, "por medio de la cual se fijan los lineamientos para que las Empresas Sociales del Estado adopten el estatuto de contratación que registrará su actividad contractual", que se transcriben a continuación.

(...)

4.5. Principio de moralidad en el proceso de contratación, todas las personas están obligadas a actuar con rectitud, lealtad y honestidad.

(...)

4.7. En virtud del principio de responsabilidad, la Empresa Social del Estado y sus agentes asumirán las consecuencias por sus decisiones, omisiones o extralimitación de funciones en el proceso de contratación, de acuerdo con la Constitución, las leyes y los reglamentos.

4.8. En virtud del principio de transparencia, el proceso de contratación es de dominio público, por consiguiente, toda persona puede conocer las actuaciones de la administración, salvo reserva legal.

(...)

4.12. En virtud del principio de economía, la Empresa Social del Estado deberá proceder con austeridad y eficiencia en el proceso de contratación y optimizar el uso del tiempo y de los demás recursos, procurando el más alto nivel de calidad en las actuaciones y la protección de los derechos de las personas.

(...)

4.14. En virtud del principio de planeación, la Empresa Social del Estado debe hacer durante la etapa de planeación el análisis de la perspectiva legal, comercial, financiera, organizacional, técnica y de riesgo del objeto a contratar. La Entidad Estatal debe dejar constancia de este análisis en los Documentos del Proceso”. Incumpliendo el numeral 4.1.4.1 de la Resolución N° 1.7.1.145-2020 del 22 de diciembre de 2020 “Por el cual se adopta el Manual de Interventoría y Supervisión en los contratos de la ESE Hospital Geriátrico y Ancianato San Miguel”, que establece las funciones generales de los interventores y supervisores.

Configurándose un incumplimiento de la “CLAUSULA SEGUNDA: OBLIGACIONES DEL CONTRATISTA. - Para el debido cumplimiento del objeto contractual, el contratista se compromete a: OBLIGACIONES ESPECIFICAS DEL CONTRATISTA.

Lo anterior, por presunta falta de gestión, seguimiento y control por parte de la supervisión y del Ordenador del Gasto; generando que no se cumpliera con la necesidad que se pretendía satisfacer, ocasionando un detrimento patrimonial por \$39.300.430, según lo dispuesto en los artículos 3, 5 y 6 de la Ley 610 de 2000; de igual forma, existe una presunta conducta disciplinaria acorde a lo establecido en el numeral 1 del artículo 38 de la Ley 1952 de 2019.

Hallazgo Administrativo N° 22- con Presunta Incidencia Disciplinaria y Fiscal –Incumplimiento del Objeto del Contrato.

Una vez se realizó el análisis del Contrato Nro. 1.3.1.048-2023 cuyo objeto contractual: “PRESTAR SERVICIO DE CALIBRACION DE EQUIPOS MEDICOS DE LA ESE HOSPI-

TAL GERIATRICO Y ANCIANATO SAN MIGUEL”, por \$20.001.527; con fecha de ejecución del 7 al 31 de diciembre de 2023, se encontró lo siguiente:

El contratista no aportó certificado de acreditación vigente emitido por el Organismo Nacional de Acreditación para cada magnitud específica en la que ofrezca sus servicios de calibración, siendo este un requisito para poder desarrollar la actividad comercial; dicho documento no se evidenció en SIA Observa, SECOP II ni en la carpeta física

No se evidenció certificado de calibración vigente no mayor a un año de los siguientes equipos:

Ítem	Cantidad Listado General de Activos-consecutivos entregados por la Entidad	Cantidad Según Contrato N°. 1.3.1.1. 048-2023	Cantidad Certificados Evidenciados por el Equipo Auditor	Cantidad de Certificados entregados por la ESE HGASM	Diferencia	Valor Unitario Según Oferta Comercial	Valor Total
Nombre de Activo							
Aspirador de Secreciones	6	10	4	6	6	\$30.529	\$183.174
Autoclaves	3	3	0	0	3	\$830.000	\$2.490.000
Báscula/Balanza	14	14	9	11	5	\$35.303	\$176.515
Bombas de Infusión	24	26	21	22	5	\$35.857	\$179.285
Cabina Sonoro Amortiguada	1	1	0	0	1	\$180.304	\$180.304
DEA	1	1	0	0	0	\$100.603	\$100.603
Electrocardiógrafo	2	3	1	1	2	\$30.500	\$61.000
Espirómetro Digital	1	1	0	0	1	\$100.000	\$100.000
Monitor de signos vitales	17	18	13	13	5	\$120.000	\$600.000
Nevera	30	11	5	5	6	\$600.300	\$3.001.500
Panel Audiómetro	1	1	0	0	1	\$130.000	\$130.000
Pulsioxímetro	56	31	65	65	0	-----	-----
Regulador de oxígeno	9	9	12	12	0	-----	-----
Tensiómetro	18	37	13	13	24	\$30.529	\$732.696
TermoHigrometro	5	11	3	3	8	\$35.857	\$286.856
Termómetros	414	4	3	3	1	\$35.857	\$35.857
TOTAL							\$8.257.790

Lo anterior desconoce los principios de eficacia y economía contenidos en el artículo 209 de la Constitución Política.

Así como lo establecido en el artículo 2.2.1.7.12.2. Servicios de calibración, Sección 12 Productos Metrológicos, Capítulo 7 Subsistema Nacional de Calidad del Decreto 1595 de 2015 *“por el cual se dictan normas relativas al SUBSISTEMA NACIONAL de CALI-DAD (...)”*: *“Son proveedores de los servicios de calibración (...) los laboratorios de calibración que sean legalmente constituidos y que demuestren su competencia técnica mediante un certificado de acreditación vigente emitido por el Organismo Nacional de Acreditación para cada magnitud específica en la que ofrezca su servicios de calibración, de acuerdo con la norma ISO/IEC 17025 (NTC-ISO/IEC 17025) o la que la modifique, sustituya o adicione”*.

Así mismo, se vulnera los principios de planeación, moralidad, responsabilidad, transparencia y economía previstos en la Resolución N° 5185 de diciembre 4 de 2013, *“por medio de la cual se fijan los lineamientos para que las Empresas Sociales del Estado adopten el estatuto de contratación que regirá su actividad contractual”*, que se transcriben a continuación.

(...)

4.5. *Principio de moralidad en el proceso de contratación, todas las personas están obligadas a actuar con rectitud, lealtad y honestidad.*

4.7. *En virtud del principio de responsabilidad, la Empresa Social del Estado y sus agentes asumirán las consecuencias por sus decisiones, omisiones o extralimitación de funciones en el proceso de contratación, de acuerdo con la Constitución, las leyes y los reglamentos.*

4.8. *En virtud del principio de transparencia, el proceso de contratación es de dominio público, por consiguiente, toda persona puede conocer las actuaciones de la administración, salvo reserva legal.*

(...)

4.12. *En virtud del principio de economía, la Empresa Social del Estado deberá proceder con austeridad y eficiencia en el proceso de contratación y optimizar el uso del tiempo y de los demás recursos, procurando el más alto nivel de calidad en las actuaciones y la protección de los derechos de las personas.*

(...)

4.14. *En virtud del principio de planeación, la Empresa Social del Estado debe hacer durante la etapa de planeación el análisis de la perspectiva legal, comercial, financiera, organizacional, técnica y de riesgo del objeto a contratar. La Entidad Estatal debe dejar constancia de este análisis en los Documentos del Proceso”*.

De igual modo, lo contemplado en los artículos 83 y 84 de la Ley 1474 de 2011, que establece la obligatoriedad de la entidad de vigilar permanentemente la correcta ejecución del objeto contratado, así como su seguimiento técnico, administrativo, financiero, contable, y jurídico por parte del supervisor.

Incumpliendo el numeral 4.1.4.1 de la Resolución N° 1.7.1.145-2020 del 22 de diciembre de 2020 “Por el cual se adopta el Manual de Interventoría y Supervisión en los contratos de la ESE Hospital Geriátrico y Ancianato San Miguel”, que establece las funciones generales de los interventores y supervisores.

Incumplimiento de: (...) “**CLAÚSULA SEGUNDA: OBLIGACIONES DEL CONTRATISTA. OBLIGACIONES ESPECIFICAS DEL CONTRATISTA:** 1) Realizar las Calibraciones del aspirador de secreciones, autoclaves, Basculas, Bombas de infusión, Cabina Sonoro amortiguada, DEA, Electrocardiógrafo, Espirómetro digital, Monitor de signos vitales, Desfibrilador, Nevera, Panel Audiómetro, Pulsoxímetro, Regulador de oxígeno, Tensiómetro, Termo Higrómetro, Termómetro”.

Lo anterior, por presunta falta de planeación por parte la Subgerencia Administrativa y Financiera y del Ordenador del Gasto en la generación de la necesidad y elaboración de los estudios previos; así como falta de gestión, seguimiento y control por parte de la supervisión del contrato. Generando la posible materialización de riesgos de la calidad del servicio que se pretendía satisfacer, lo que conllevó a incurrir en un detrimento patrimonial por \$8.257.790, según lo dispuesto en los artículos 3, 5 y 6 de la Ley 610 de 2000; de igual forma, existe una presunta conducta disciplinaria acorde a lo establecido en el numeral 1 del artículo 38 de la Ley 1952 de 2019.

Hallazgo Administrativo N° 23 - con Presunta Incidencia Disciplinaria y Fiscal – Incumplimiento del Objeto del Contrato

Al revisar el Contrato Nro. 1.3.1.008-2023, cuyo objeto contractual es “**PRESTACION DE SERVICIOS, REFERENTE AL LEVANTAMIENTO DE LA INFORMACION DE LOS ACTIVOS FIJOS DEL HOSPITAL GERIATRICO Y ANCIANATO SAN MIGUEL.**” Por \$39.322.836, con ejecución del 6 de marzo al 6 de mayo de 2023; el 10 de marzo de 2023 se suscribió Otrosí modificando la cláusula tercera - obligaciones del contratista, modificando las actividades del mismo; adicionalmente las actividades restantes no fueron ejecutadas en su totalidad a pesar de que se pagaron. A continuación, se relata las actividades modificadas y las no ejecutadas o ejecutas parcialmente:

N° item	Actividad inicial	Modificación Otrosí	Cumplida	No Cumplida	Parcialmente cumplida	Observaciones CGSC
1	Levantamiento de información de activos fijos				X	Se evidenció archivo en Excel aportado por el HGASM, sin la totalidad de los activos.
2	Inventario				X	No se evidenció, marca, modelo, serie.
3	Etiquetado				X	Se evidenció que no todos los activos fueron etiquetados, adicionalmente, los

N° ítem	Actividad inicial	Modificación Otrosí	Cumplida	No Cumplida	Parcialmente cumplida	Observaciones CGSC
						etiquetados contaban con etiqueta anterior y nueva.
4	Cálculo de depreciación	Se retiró esta actividad.				No se realizó esta actividad
5	Avalúos (estudio de títulos)	Se retiró esta actividad				No se realizó esta actividad
6	Deterioro	Se retiró esta actividad				No se realizó esta actividad
7	Avalúo de bienes inmuebles (edificios, terrenos, avalúos demaquinaria y equipo, avalúo de vehículos, avalúo de muebles y enseres	Se retiró esta actividad		X		No se realizó esta actividad
8	Inventario de activos fijos: Recopilación de información			X		
9	Marcación con etiqueta poliéster plata				X	No todos los activos contaban con esta etiqueta.
10	Hojas de vida por activo			X		No se realizó esta actividad
11	Estados de conservación			X		No se realizó esta actividad
12	Registro fotográfico				X	Se evidenció registro fotográfico de los bienes inventariados; sin embargo, no todos los bienes fueron censados.
13	Etiqueta en poliéster plata				X	Los activos inventariados contaban con esta etiqueta.
14	Inventario de activos fijos para baja Marcación con etiqueta control conteo			X		No se realizó esta actividad
15	Registro fotográfico			X		No se realizó esta actividad
16	Estado de Conservación			X		No se realizó esta actividad
Total		3	0	7	6	Del total de las actividades contratadas, el 19% de las actividades fueron

N° item	Actividad inicial	Modificación Otrosí	Cumplida	No Cumplida	Parcialmente cumplida	Observaciones CGSC
						retiradas, el 44% no se ejecutaron, el 37% se ejecutaron parcialmente y el 0% se ejecutó en su totalidad.

El HGYASM contrató de forma global las 16 actividades iniciales, el otrosí modificadorio no afectó el valor inicial pactado por \$39.322.836.

Desconociendo los principios de moralidad, eficacia y economía contenidos en el artículo 209 de la Constitución Política.

Así mismo, se vulnera los principios de planeación, moralidad, responsabilidad, transparencia y economía previstos en la Resolución N° 5185 de diciembre 4 de 2013, “por medio de la cual se fijan los lineamientos para que las Empresas Sociales del Estado adopten el estatuto de contratación que regirá su actividad contractual”, que se transcriben a continuación.

(...)

4.5. Principio de moralidad en el proceso de contratación, todas las personas están obligadas a actuar con rectitud, lealtad y honestidad.

(...)

4.7. En virtud del principio de responsabilidad, la Empresa Social del Estado y sus agentes asumirán las consecuencias por sus decisiones, omisiones o extralimitación de funciones en el proceso de contratación, de acuerdo con la Constitución, las leyes y los reglamentos.

4.8. En virtud del principio de transparencia, el proceso de contratación es de dominio público, por consiguiente, toda persona puede conocer las actuaciones de la administración, salvo reserva legal.

(...)

4.12. En virtud del principio de economía, la Empresa Social del Estado deberá proceder con austeridad y eficiencia en el proceso de contratación y optimizar el uso del tiempo y de los demás recursos, procurando el más alto nivel de calidad en las actuaciones y la protección de los derechos de las personas.

(...)

4.14. En virtud del principio de planeación, la Empresa Social del Estado debe hacer durante la etapa de planeación el análisis de la perspectiva legal, comercial, financiera, organizacional, técnica y de riesgo del objeto a contratar. La Entidad Estatal debe dejar constancia de este análisis en los Documentos del Proceso”

De igual modo, lo contemplado en los artículos 83 y 84 de la Ley 1474 de 2011, que establece la obligatoriedad de la entidad de vigilar permanentemente la correcta ejecución del objeto contratado, así como su seguimiento técnico, administrativo, financiero, contable, y jurídico por parte del supervisor.

Como también, lo señalado en la Resolución N° 1.7.1.145-2020 del 22 de diciembre de 2020 del 22 de diciembre de 2020 “*Por el cual se adopta el Manual de Interventoría y Supervisión en los contratos de la ESE Hospital Geriátrico y Ancianato San Miguel*”, que establece las funciones generales de los interventores y supervisores.

Así como el incumplimiento de: (...) “**CLÁUSULA TERCERA-OBLIGACIONES DEL CONTRATISTA.** El contratista se compromete a prestar los servicios de Inventario- Levantamiento de información de activos fijos para el Hospital Geriátrico y Ancianato San Miguel E.S.E., la sociedad tendrá como objeto social el desarrollo de actividades con el fin de realizar actividades comerciales sobre el levantamiento de activos fijos, inventarios, etiquetado, cálculo de depreciación. Avalúos- Estudio de título- deterioro, avalúos de bienes inmuebles (Edificio y terrenos, avalúos de maquinaria y equipo, avalúos de vehículos, avalúos de muebles y enseres. Así mismo, podrá realizar cualquier otra actividad económica lícita tanto en Colombia como en el extranjero. A) Inventario de Activos fijos. Recopilación de información- Marcación con etiqueta poliéster plata; - Hojas de vida por activo; - Estados de Conservación; - Registro fotográfico; - Etiqueta en Poliéster Plata. B) Inventario de Activos Fijos para baja- Marcación con etiqueta control de conteo; - Registro fotográfico; - Estado de conservación. Para la debida ejecución del objeto contractual del presente contrato de prestación de servicios. (...)”.

Lo anterior por presunta falta de gestión, seguimiento y control por parte de la supervisora y del Ordenador del Gasto. Generando una deficiente administración de los recursos públicos, lo que conllevó a incurrir en un detrimento patrimonial por \$39.322.836, según lo dispuesto en los artículos 3,5 y 6 de la Ley 610 de 2000; de igual forma, existe una presunta conducta disciplinaria acorde a lo establecido en el numeral 1 del artículo 38 de la Ley 1952 de 2019.

Hallazgo Administrativo N° 24 - con presunta Incidencia Disciplinaria y Fiscal: Falta de control y seguimiento por parte del supervisor

En la revisión y análisis del contrato N° 1.3.1.032-2023 cuyo objeto es: prestación de servicios de transporte con vehículos con conductor, para brindar apoyo a los procesos logísticos durante la prestación del servicio a los 13 centros vida ubicados en las comunas 1, 4, 6, 8, 10, 11, 12, 13, 14, 15, 18, 21 y el corregimiento de la Buitrera, del Distrito de Santiago de Cali, tendientes al cumplimiento del Contrato Interadministrativo N° 4146.010.27.1.0004-2023 celebrado entre el Distrito de Santiago de Cali – Secretaría de Bienestar Social, por \$207.389.003, se evidenció lo siguiente:

Los informes de supervisión cuentan con dos facturas N° FE2431 del 24/10/2023 y N° FE2465 del 21/11/2023, las cuales no tienen soportes de ejecución; sin embargo, el supervisor autorizó los pagos al contratista sin la prestación efectiva del servicio de transporte, conforme al siguiente cuadro:

Facturas sin evidencias/soportes			
Factura	Fecha	Valor (\$)	Observación CGSC
FE2431	24/10/2023	34.564.851	No se evidencia el periodo de la prestación del servicio.
FE2465	21/11/2023	14.978.000	No se evidencia bitácora de la prestación del servicio.
	Total	49.542.851	

Vulnerando el artículo 209 constitucional que dispone: la función administrativa está al servicio de los intereses generales y se desarrolla con fundamento en los principios de eficacia y economía.

Así como el principio de responsabilidad, transparencia, economía y planeación previstos en la Resolución 5185 de 2013 del Ministerio de Salud y Protección Social “*Por medio de la cual se fijan los lineamientos para que las Empresas Sociales del Estado adopten el estatuto de contratación que regirá su actividad contractual*”, que se transcriben a continuación: “(…)

4.7. *En virtud del principio de responsabilidad, la Empresa Social del Estado y sus agentes asumirán las consecuencias por sus decisiones, omisiones o extralimitación de funciones en el proceso de contratación, de acuerdo con la Constitución, las leyes y los reglamentos.*

4.8. *En virtud del principio de transparencia, el proceso de contratación es de dominio público, por consiguiente, toda persona puede conocer las actuaciones de la administración, salvo reserva legal.*

(…)

4.12. *En virtud del principio de economía, la Empresa Social del Estado deberá proceder con austeridad y eficiencia en el proceso de contratación y optimizar el uso del tiempo y de los demás recursos, procurando el más alto nivel de calidad en las actuaciones y la protección de los derechos de las personas.*

(…)

4.14. *En virtud del principio de planeación, la Empresa Social del Estado debe hacer durante la etapa de planeación el análisis de la perspectiva legal, comercial, financiera, organizacional, técnica y de riesgo del objeto a contratar. La Entidad Estatal debe dejar constancia de este análisis en los Documentos del Proceso. (…).*”

De igual modo, lo contemplado en los artículos 83 y 84 de la Ley 1474 de 2011, que establece la obligatoriedad de la entidad de vigilar permanentemente la correcta ejecución del objeto contratado, así como su seguimiento técnico, administrativo, financiero, contable, y jurídico por parte del supervisor.

Como también lo previsto en el Manual de Contratación de la entidad, vigencia 2022, capítulo X, Supervisión e Interventoría, seguimiento de los contratos y vigilancia y control de la ejecución contractual. El numeral 4.1.4.1. Control, supervisión, interventoría y coordinación de los contratos: *“La supervisión y /o interventoría de contratos tiene como objetivo principal realizar una adecuada vigilancia y control de estos en la parte técnica, contable, administrativa y legal, que evite desviaciones o irregularidades en el desarrollo de su objeto. Las actividades a desarrollar por los supervisores y/o interventores serán las contempladas en la Ley 1474 de 2011 y demás normas vigentes aplicable al caso”*.

Lo anterior se presenta por una presunta falta de planeación, control y seguimiento por parte de subgerencia administrativa y financiera, la oficina jurídica y del supervisor, generando incertidumbre en la prestación del servicio de atención a los adultos mayores que hacen parte de los 13 centros vida, así como un detrimento patrimonial por \$49.542.851, al tenor de lo dispuesto en los artículos 3, 5 y 6 de la Ley 610 del 2000 por una gestión antieconómica e ineficiente, contrario a los principios de la función pública. Constituyendo una presunta falta disciplinaria al tenor de lo dispuesto en el numeral 1 del artículo 38 de la Ley 1952 de 2019, Código General Disciplinario.

Hallazgo Administrativo N° 25 - Con presunta incidencia Disciplinaria – Fiscal y Penal. Una vez revisada y analizada la contratación que a continuación se relaciona, se evidenció las siguientes situaciones:

Contratos	Objeto Contractual	Valor	Plazo	Situaciones encontradas
1.3.1.039-2023	Prestación de Servicio en lo referente a proveer personal en misión y apoyo a la gestión en los procesos administrativos de la ESE Hospital Geriátrico y Ancianato San Miguel	\$287.898.704	01 de octubre al 30 de noviembre de 2023	<ul style="list-style-type: none"> - La entidad cuenta con una planta de 31 cargos desprovista, sin que tenga justificación técnica y financiera para proveer inicialmente esos espacios. - En la necesidad formulada por la entidad no se cuenta con la justificación técnica y financiera para realizar la contratación de servicios temporales - En los estudios previos no se especificó la idoneidad del personal, ni las jornadas laborales - En la oferta comercial indican que son 29 personas en apoyo administrativo mas no especifican el perfil profesional. - Los informes de supervisión no tienen las actividades ejecutadas específicas. - En la necesidad formulada por la entidad no se cuenta con la justificación técnica y financiera para realizar la contratación de servicios temporales - Estudios previos sin especificaciones de la idoneidad y el perfil de los profesionales a requerir
1.3.1.005-2023	Prestación de servicios en lo referente a proveer personal en misión y apoyo a la gestión en los procesos y subprocesos asistencial y operativo de la ESE Hospital Geriátrico y Ancianato San Miguel	\$428.572.000	01 de enero de 2023 y finalizó el 28 de febrero de 2023.	<ul style="list-style-type: none"> - La entidad cuenta con una planta de 31 cargos desprovista, sin que tenga justificación técnica y financiera para proveer inicialmente esos espacios.

Contratos	Objeto Contractual	Valor	Plazo	Situaciones encontradas
				<p>- En la necesidad formulada por la entidad no se cuenta con la justificación técnica y financiera para realizar la contratación de servicios temporales</p> <p>- En los estudios previos se estableció la necesidad de</p> <ul style="list-style-type: none"> • Auxiliar de enfermería • Enfermera jefe • Nutricionista • Trabajadora social • Gerontólogo • Médico • Psicólogo • Fonoaudiólogo • Fisioterapeuta • Geriatra • Terapia Ocupacional • Odontólogo • Coordinador médico • Auxiliar de cocina <p>Además, los informes de supervisión no indican si se prestó esta clase de servicio profesional específico.</p>
1.3.1.035-2023	Prestación de servicios, en lo referente a proveer personal en misión y apoyo a la gestión en los procesos y subprocesos operativos de la ESE Hospital Geriátrico y Ancianato San Miguel.	\$482.966.106	01 de agosto al 30 de septiembre de 2023	<p>- La entidad cuenta con una planta de 31 cargos desprovista, sin que tenga justificación técnica y financiera para proveer inicialmente esos espacios.</p> <p>- En la necesidad formulada por la entidad no se cuenta con la justificación técnica y financiera para realizar la contratación de servicios temporales</p> <p>- Los estudios previos establece los cargos mas no la cantidad de personal por perfil y la intensidad horaria necesaria para suplir la necesidad de la prestación de servicio:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Auxiliar de enfermería • Enfermería jefe; • Nutricionistas • Trabajadora social • Gerontólogo • Médicos • Psicólogo • Fonoaudiólogo • Fisioterapeuta • Geriatra • Terapia Ocupacional • Odontólogo • Coordinador médico • Auxiliar de cocina <p>Además, los informes de supervisión no indican si se prestó esta clase de servicio profesional específico.</p> <p>- En la necesidad formulada por la entidad no se cuenta con la justificación técnica y financiera para realizar la contratación de servicios temporales</p>

Contratos	Objeto Contractual	Valor	Plazo	Situaciones encontradas
				<p>- Estudios previos sin especificaciones de la idoneidad y el perfil de los profesionales a requerir</p>
1.3.1.030-2023	Prestación de servicios, en lo referente a proveer personal en misión y apoyo a la gestión en los procesos y subprocesos asistencial y operativo de la ESE Hospital Geriátrico y Ancianato San Miguel	\$248.151.285	01 de julio al 30 de julio de 2023	<p>- La entidad cuenta con una planta de 31 cargos desprovista, sin que tenga justificación técnica y financiera para proveer inicialmente esos espacios.</p> <p>- En la necesidad formulada por la entidad no se cuenta con la justificación técnica y financiera para realizar la contratación de servicios temporales</p> <p>- Los estudios previos establece los cargos mas no la cantidad de personal por perfil y la intensidad horaria necesaria para suplir la necesidad de la prestación de servicio;</p> <ul style="list-style-type: none"> • Auxiliar de enfermería • Enfermera Jefe • Nutricionista • Trabajadora Social • Gerontólogo • Médico; • Psicólogo • Fonoaudiólogo • Fisioterapeuta • Geriatra Terapia Ocupacional • Odontólogo • Coordinador Médico • Auxiliar de cocina <p>Además, los informes de supervisión no indican si se prestó esta clase de servicio profesional específico.</p>
1.3.1.040-2023	Prestación de servicios, en lo referente a proveer personal en misión y apoyo a la gestión en los procesos asistencial y operativo de la ESE Hospital Geriátrico y Ancianato San Miguel	\$981.791.334	01 de octubre al 30 de noviembre de 2023	<p>- La entidad cuenta con una planta de 31 cargos desprovista, sin que tenga justificación técnica y financiera para proveer inicialmente esos espacios.</p> <p>- En la necesidad formulada por la entidad no se cuenta con la justificación técnica y financiera para realizar la contratación de servicios temporales</p> <p>- Los estudios previos establece los cargos mas no la cantidad de personal por perfil y la intensidad horaria necesaria para suplir la necesidad de la prestación de servicio;</p> <ul style="list-style-type: none"> • Auxiliar de enfermería • Enfermera jefe • Nutricionista • Trabajadora Social • Gerontóloga • Medico • Psicólogo • Fonoaudiólogo • Geriatra • Terapia ocupacional • Odontólogo • Coordinador médico • Auxiliar de cocina;

Contratos	Objeto Contractual	Valor	Plazo	Situaciones encontradas
				Además, los informes de supervisión no indican si se prestó esta clase de servicio profesional específico.
1.3.1.013-2023	Prestación de servicios, en lo referente a proveer personal en misión y apoyo a la gestión en los procesos y subprocesos operativos de la ESE Hospital Geriátrico y Ancianato San Miguel.	\$448.573.998	1 de marzo al 30 de abril de 2023	<p>- Los estudios previos establece los cargos mas no la cantidad de personal por perfil y la intensidad horaria necesaria para suplir la necesidad de la prestación de servicio;</p> <ul style="list-style-type: none"> • Auxiliar de enfermería • Enfermera jefe • Nutricionista • Trabajadora Social • Gerontóloga • Medico • Psicólogo • Fonoaudiólogo • Geriatra • Terapia ocupacional • Odontólogo • Coordinador médico Auxiliar de cocina; <p>Además, los informes de supervisión no indican si se prestó esta clase de servicio profesional específico</p>
1.3.1.012-2023	Prestación de servicios, en lo referente a proveer personal en misión y apoyo a la gestión en los procesos y subprocesos administrativos de la ESE Hospital Geriátrico y Ancianato San Miguel.	\$178.715.120	01 de marzo al 30 de abril de 2023	<p>- La entidad cuenta con una planta de 31 cargos desprovista, sin que tenga justificación técnica y financiera para proveer inicialmente esos espacios.</p> <p>- En la necesidad formulada por la entidad no se cuenta con la justificación técnica y financiera para realizar la contratación de servicios temporales</p> <p>- Estudios previos sin especificaciones de la idoneidad y el perfil de los profesionales a requerir</p>
1.3.1.021-2023	Prestación de servicios en lo referente a proveer personal en visión y apoyo a la gestión en los procesos y subprocesos asistencial y operativo de la E.S.E Hospital Geriátrico y Ancianato San Miguel	\$448.573.998	01 de mayo al 30 junio del 2023	<p>- La entidad cuenta con una planta de 31 cargos desprovista, sin que tenga justificación técnica y financiera para proveer inicialmente esos espacios.</p> <p>- En la necesidad formulada por la entidad no se cuenta con la justificación técnica y financiera para realizar la contratación de servicios temporales</p> <p>- Estudios previos sin especificaciones de la idoneidad y el perfil de los profesionales a requerir</p>
1.3.1.034-2023	Prestación de servicios, en lo referente a proveer personal en misión y apoyo a la gestión en los procesos y subprocesos administrativos de la ESE Hospital Geriátrico y Ancianato San Miguel.	\$162.383.400	Del 01 de agosto al 30 de septiembre de 2023	<p>- La entidad cuenta con una planta de 31 cargos desprovista, sin que tenga justificación técnica y financiera para proveer inicialmente esos espacios.</p> <p>- En la necesidad formulada por la entidad no se cuenta con la justificación técnica y financiera para realizar la contratación de servicios temporales</p> <p>- Estudios previos sin especificaciones de la idoneidad y el perfil de los profesionales a requerir</p>

Contratos	Objeto Contractual	Valor	Plazo	Situaciones encontradas
1.3.1.020-2023	Prestación de servicios, en lo referente a proveer personal en misión y apoyo a la gestión en los procesos y subprocesos administrativos de la E.S.E Hospital Geriátrico y Ancianato San Miguel	\$158.715.120	01 de mayo al 30 de junio de 2023	<ul style="list-style-type: none"> - La entidad cuenta con una planta de 31 cargos desprovista, sin que tenga justificación técnica y financiera para proveer inicialmente esos espacios. - En la necesidad formulada por la entidad no se cuenta con la justificación técnica y financiera para realizar la contratación de servicios temporales - Estudios previos sin especificaciones de la idoneidad y el perfil de los profesionales a requerir
1.3.1.033-2023	Prestar los servicios a lo referente a proveer personal la ejecución de contrato interadministrativo N° 4145.010.27.1.0018-2023 realizar la evaluación clínica	\$461.636.938	24 de julio al 30 noviembre del 2023	<ul style="list-style-type: none"> - La entidad cuenta con una planta de 31 cargos desprovista, sin que tenga justificación técnica y financiera para proveer inicialmente esos espacios. - En la necesidad formulada por la entidad no se cuenta con la justificación técnica y financiera para realizar la contratación de servicios temporales - Estudios previos sin especificaciones de la idoneidad y el perfil de los profesionales a requerir
TOTAL				\$4.516.972.094

Se vinculó personal misional por medio de los objetos contractuales con la empresa temporal, los cuales son de carácter permanente; se observó que mediante la contratación se surtieron cargos a pesar de que la entidad cuenta con una planta de cargos que está conformada por 49 cargos, de los cuales 31 cargos están sin proveer, lo cual constituye una transgresión a la normatividad en la materia.

En los estudios previos de los referidos contratos si bien se describe la normatividad de las empresas temporales, no se evidencia la justificación del porqué no se ha proveído los cargos de planta, con la respectiva caracterización.

Lo anterior contraviniendo la normatividad en materia de la contratación del talento humano. Artículo 2.2.6.5.6. Del Decreto 1072 de 2015 “Casos en los cuales las empresas usuarias pueden contratar servicios con las Empresas de Servicios Temporales”. Los usuarios de las Empresas de Servicios Temporales sólo podrán contratar con estas en los siguientes casos:

7. Cuando se trate de las labores ocasionales, accidentales o transitorias a que se refiere el artículo 6 del Código Sustantivo del Trabajo.
8. Cuando se requiere reemplazar personal en vacaciones, en uso de licencia, en incapacidad por enfermedad o maternidad.
9. Para atender incrementos en la producción, el transporte, las ventas de productos o mercancías, los períodos estacionales de cosechas y en la prestación de servicios, por un término de seis (6) meses prorrogables hasta por seis (6) meses más.

Parágrafo. Si cumplido el plazo de seis (6) meses más la prórroga a que se refiere el presente artículo, la causa originaria del servicio específico objeto del contrato subsiste

en la empresa usuaria, esta no podrá prorrogar el contrato ni celebrar uno nuevo con la misma o con diferente Empresa de Servicios Temporales, para la prestación de dicho servicio.

Artículo 59. Operaciones con Terceros. <Artículo condicionalmente exequible> Las Empresas Sociales del Estado podrán desarrollar sus funciones mediante contratación con terceros, Empresas Sociales del Estado de mayor nivel de complejidad, entidades privadas o con operadores externos, previa verificación de las condiciones de habilitación conforme al sistema obligatorio de garantía en calidad. Ley 1438 de 2011.

Sentencia C-171/12 – Corte Constitucional – expediente D-8666 – M. P. Dr. Luis Ernesto Vargas Silva. Potestad de contratación otorgada a las Empresas Sociales del Estado para operar mediante terceros-Asequibilidad condicionada/sentencia de Constitucionalidad condicionada aplicación del principio pro legislatura.

Artículo declarado condicionalmente exequible por la Corte Constitucional mediante la Sentencia C-171-12 de 7 de marzo de 2012 Magistrado Ponente Dr. Luis Ernesto Vargas Silva. *“en el entendido de que la potestad de contratación otorgada por este artículo a las Empresas Sociales del Estado para operar mediante terceros, solo podrá llevarse a cabo siempre y cuando no se trate de funciones permanentes o propias de la entidad, cuando estas funciones no puedan llevarse a cabo por parte del personal de planta de la Empresa Social del Estado o cuando se requiera conocimiento especializado” (...).*

La Circular Conjunta del Ministerio de Trabajo y el Ministerio de Salud y Protección Social N° 042578 de 22 marzo del 2012, dirigida a gobernadores, alcaldes y gerentes de empresas sociales del estado, en su asunto: *“El Talento Humano del Sector salud”* imparte estrictamente los lineamientos a seguir para la contratación del recurso o talento humano.

Desconociendo la Ley 1429 de 2010, por la cual se expide la Ley de Formalización y Generación de Empleo, la cual prohíbe expresamente en el *“Artículo 63. Contratación de personal a través de cooperativas de trabajo asociado. El personal requerido en toda institución y/o empresa pública y/o privada para el desarrollo de las actividades misionales permanentes no podrá estar vinculado a través de Cooperativas de Servicio de Trabajo Asociado que hagan intermediación laboral o bajo ninguna otra modalidad de vinculación que afecte los derechos constitucionales, legales y prestacionales consagrados en las normas laborales vigentes.”*

Contraviniendo lo establecido en el numeral 6° del artículo 2.2.3.2.1. ibidem, del Decreto Reglamentario 583 de 2016 precisa que se entiende como *«tercerización laboral» los procesos que un beneficiario desarrolla para obtener bienes o servicios de un proveedor, siempre y cuando cumplan con las normas laborales vigentes, y que esta es ilegal cuando en una institución y/o empresa pública y/o privada: i) se vincule personal para el desarrollo de las actividades misionales permanentes a través de un proveedor de los ya mencionados. (...)*

Así como lo estipulado en el artículo 2.2.1.2.3 del Decreto 1083 de 2015, *«Por el cual se reglamenta parcialmente la Ley 909 de 2004 y el Decreto ley 1567 de 1998»: “Estructuración de las plantas de empleos de carácter temporal. Para la creación de las plantas de empleos de carácter temporal, las Empresas Sociales del Estado deberán elaborar la justificación técnica y financiera, siguiendo los lineamientos indicados en la Guía elaborada por el Departamento Administrativo de la Función Pública para el efecto. El estudio o justificación técnica y financiera deberá contener como mínimo los siguientes aspectos:*

- a. Identificación de la entidad.*
- b. Análisis de la organización.*
- c. Análisis financiero y la viabilidad presupuestal.*
- d. Análisis de los servicios a prestar.*
- e. Análisis del personal requerido para el cumplimiento de la función, actividad o proyectos a desarrollar, teniendo en cuenta los compromisos surgidos por la venta de servicios.*
- f. Proyecto de Manual de Funciones y de Competencias requerido para el desempeño del empleo.”*

Lo anterior por falta de gestión, seguimiento y control por parte del equipo estructurador de estudios previos, supervisión y del Ordenador del Gasto. Generando una deficiente administración de los recursos públicos, lo que conllevó a incurrir en un detrimento patrimonial por \$4.516.972.094, según lo dispuesto en los artículos 3, 5 y 6 de la Ley 610 de 2000; de igual forma, existe una presunta conducta disciplinaria acorde a lo establecido en el numeral 1 del artículo 38 de la Ley 1952 de 2019 del Código General Disciplinario y presuntamente trasgrede el artículo 410 del Código Penal Ley 599 de 2000.

9. OTROS PROCESOS SIGNIFICATIVOS

Solicitud de apertura de proceso administrativo sancionatorio fiscal – Incumplimiento de planes de mejoramiento

El Hospital Geriátrico y Ancianato San Miguel E.S.E., incumplió con la implementación y efectividad de los siguientes planes de mejoramiento:

Cuadro No. 27 Plan de Mejoramiento evaluado

Auditoría/ Actuación	Fecha de terminación	Calificación Matriz	Concepto emitido
Auditoría Financiera y de Gestión vigencias 2020- 2021 – 52 hallazgos	31 de diciembre de 2023	76,92	No cumple

Fuente: PT 03-PF PM CGSC

De acuerdo a la evaluación emitida al plan de mejoramiento, arrojó una calificación de 76,92 que indica que la entidad No cumple con las acciones de mejora suscritas con fecha de terminación a diciembre de 2023

(Cumplimiento 88,5%, efectividad 74%), siendo inferior al ochenta por ciento (80%) para darse como “cumplido”.

Incurriendo así, en la causal establecida en el artículo 101 de la Ley 42 de 1993, que indica *“Los contralores impondrán multas a los servidores públicos (...) no adelanten las acciones tendientes a subsanar las deficiencias señaladas por las contralorías (...)”*, requisitos contenidos en el parágrafo del artículo 17 de la Resolución N° 0100.24.03.21.018 del 30 de julio de 2021, y la Resolución N° 0100.24.03.21.020 del 24 de agosto de 2021 expedida por la CGSC.

Lo anterior se presenta por presunta falta de control, seguimiento y supervisión por parte de la Gerencia de la entidad, así como de las personas responsables de la acción de mejora consignadas en cada plan de mejoramiento, generando la reincidencia de la entidad en faltas de gestión y control, además de materialización de riesgos que conllevan a detrimentos patrimoniales y gestiones antieconómicas.

10. RELACIÓN DE HALLAZGOS

Cuadro No. 28 Relación de Hallazgos

Tipo de Hallazgo	Cantidad	Valor (\$)
Administrativos	25	
Disciplinarios	16	
Fiscales	9	4.997.753.561
Penales	1	
Sancionatorio fiscal	1	

Fin del informe

Firma




KELLY JOHANNA PINTO CUERO
Directora Técnica ante el Sector Salud (E)

11. ANEXOS




Estados Financieros

Estado de Situación Financiera – Comparativo 2022-2023, Cifra en millones (\$)
Hospital Geriátrico y Ancianato San Miguel

 <p>HOSPITAL GERIÁTRICO Y ANCIANATO SAN MIGUEL E.S.E. NIT 890.303.448-6 ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA Por los periodos terminados al 31 de diciembre de 2023 y 31 de diciembre de 2022 (Expresado en pesos colombianos)</p>				
	A DICIEMBRE 31 DE 2023	A DICIEMBRE 31 DE 2022	VARIACION ABSOLUTA	% VARIACION RELATIVA
Disponible	1.109.235.637	1.039.306.903	69.928.734	7%
Deudores	588.493.021	2.756.876.134	-2.168.383.113	-79%
Inventarios	810.222.707	417.719.545	392.503.162	94%
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	2.507.951.365	4.213.902.582	-1.705.951.217	-40%
Deudores	1.737.919.644	2.221.290.063	-483.370.419	-22%
Propiedad Planta y Equipo	30.156.976.433	30.191.264.452	-34.288.019	0%
Otros activos	107.760.386	136.735.158	-28.974.772	-21%
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE	32.002.656.463	32.549.289.673	-546.633.210	-2%
TOTAL ACTIVOS	34.510.607.828	36.763.192.255	-2.252.584.427	-6%
PASIVO				
PASIVO CORRIENTE:				
Prestamos por pagar	0	16.427.963	-16.427.963	
Cuentas por Pagar	518.781.656	2.876.878.070	-2.358.096.414	-82%
Beneficios a los Empleados	239.522.679	212.888.645	26.634.034	13%
Otros Pasivos	2.823.199	3.557.599	-734.400	-21%
TOTAL PASIVO CORRIENTE	761.127.534	3.109.752.277	-2.348.624.743	-76%
PASIVO NO CORRIENTE:				
Cuentas por Pagar	3.282.765.435	3.076.928.892	205.836.543	7%
Beneficios a los Empleados	208.211.085	245.866.990	-37.655.905	-15%
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE:	3.490.976.500	3.322.795.882	168.180.618	5%
TOTAL PASIVO	4.252.104.034	6.432.548.159	-2.180.444.125	-34%
PATRIMONIO				
Capital fiscal	1.716.326.729	1.716.326.729	0	0%
Resultado del ejercicio	-72.140.302	794.824.579	-866.964.881	-109%
Impacto al Patrimonio	28.814.317.367	27.819.492.787	994.824.580	3%
TOTAL DEL PATRIMONIO	30.258.503.794	30.330.644.096	-72.140.301	0%
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	34.510.607.828	36.763.192.255	-2.252.584.427	-6%
CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	207.841.071	207.841.071	0	0%
CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	846.188.897	1.419.036.661	-572.847.764	-40%
<p>SANDRA MARENTES ASTAIZA Gerente</p> <p>ANDREA JULIETH HERRERA Contadora Pública 3031377</p>				

Fuente: Hospital Geriátrico y Ancianato San Miguel E.S.E

Estado de Resultado – Comparativo 2022-2023, Cifra en millones (\$)
Hospital Geriátrico y Ancianato San Miguel E.S.E

 HOSPITAL GERIÁTRICO Y ANCIANATO SAN MIGUEL E.S.E. NIT 890.303.448-6 ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL Por los periodos terminados al 31 de diciembre de 2023 y 31 de diciembre de 2022 (Expresado en pesos colombianos)				
	A DICIEMBRE 31 DE 2023	A DICIEMBRE 31 DE 2022	VARIACIÓN ABSOLUTA	VARIACION RELATIVA
INGRESOS				
Venta de servicios	\$ 14.243.918.674,10	10.091.215.086	4.152.703.588	41%
Subvenciones	\$ 652.121.352	70.364.599	581.756.753	
TOTAL INGRESOS	14.896.040.027	10.161.579.685	4.734.460.341	47%
COSTO DE VENTAS	-11.311.426.258	-7.800.483.405	-3.510.942.853	45%
UTILIDAD BRUTA	3.584.613.768	2.361.096.280	1.223.517.488	52%
GASTOS OPERACIONALES				
De administración y operación	3.708.584.959	2.047.177.705	1.661.407.254	81%
Deterioro, Depreciaciones, Amortizaciones	53.687.924	90.688.099	-37.000.175	-41%
TOTAL GASTOS OPERACIONALES	-3.762.272.883	-2.137.865.804	-1.624.407.079	76%
RESULTADO OPERACIONAL	-177.659.115	223.230.476	-400.889.591	-180%
Otros Ingresos	527.673.023	634.325.337	-106.652.315	-17%
Otros Gastos	-422.154.210	-62.731.235	-359.422.975	573%
EXCEDENTE O DÉFICIT DEL EJERCICIO	-72.140.302	794.824.579	-866.964.881	-109%
<div style="display: flex; justify-content: space-between; align-items: flex-end;"> <div style="text-align: center;">  SANDRA MARENTES ASTAIZA Gerente </div> <div style="text-align: center;">  ANDREA JULIE H. HERRERA CONTADORA PUBLICA 303137T </div> </div>				




Fuente: Hospital Geriátrico y Ancianato San Miguel E.S.E

Estado de Cambios en el patrimonio – Comparativo 2022-2023, Cifra en millones (\$)
Hospital Geriátrico y Ancianato San Miguel E.S.E

 HOSPITAL GERIÁTRICO Y ANCIANATO SAN MIGUEL E.S.E. NIT 890.303.448-6		
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO Por los periodos terminados al 31 de diciembre de 2023 y 31 de diciembre de 2022 (Expresado en pesos colombianos)		
SALDO DEL PATRIMONIO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022	\$	30.330.644.096
VARIACIONES DEL PATRIMONIO AL AÑO 2023	-\$	72.140.302
SALDO DEL PATRIMONIO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023	\$	30.258.503.794
	SALDOS A 31 DE DICIEMBRE DE 2023	SALDOS A 31 DE DICIEMBRE 2022
INCREMENTOS		
RESULTADOS DEL EJERCICIO	\$ 28.614.317.367	\$ 27.819.492.787
DISMINUCIONES		
RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIOR	-\$ 72.140.302	\$ 794.824.579
PARTIDAS SIN VARIACION		
CAPITAL FISCAL	\$ 1.716.326.729	\$ 1.716.326.729
 SANDRA VARENTES ASTAIZA Gerente		 ANDREA JULIETH HERRERA PIZARRO Contadora Publica 3031377

Fuente: Hospital Geriátrico y Ancianato San Miguel E.S.E

Estado de Flujo de efectivo – Comparativo 2022-2023, Cifra en millones (\$)
Hospital Geriátrico y Ancianato San Miguel E.S.E

 HOSPITAL GERIÁTRICO Y ANCIANATO SAN MIGUEL E.S.E. NIT 890.303.448-6 ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO Por los periodos terminados al 31 de diciembre de 2023 y 31 de diciembre de 2022 (Expresado en pesos colombianos)		
DESCRIPCIÓN	2023	2022
Fuentes de recursos operacionales		
Resultado del Ejercicio	-72.140.302	794.824.579
Otras fuentes de recursos operacionales		
Recibido (reducción) por inventarios	-392.503.162	444.049.628
Recibido por propiedad planta y equipo	34.288.019	317.709.056
Recibido como préstamos por pagar	-16.427.963	16.427.963
Pago de otros pasivos	-734.400	2.277.000
Pago (incremento) de cuentas por pagar	205.836.543	1.882.724.215
Pago (incremento) de beneficios a los empleados	-37.655.925	245.866.990
Flujo neto por fuentes de recursos operacionales	-279.337.190	3.703.879.446
Aplicaciones de recursos operacionales		
Pago de cuentas por cobrar	-2.651.753.532	1.967.513.106
Adquisición de otros activos	-28.974.772	47.462.240
Incremento (reducción) de cuentas por pagar	2.358.096.414	863.327.587
Incremento (reducción) de beneficios a los empleados	-26.634.034	218.170.753
Flujo neto por usos de recursos operacionales	-349.265.924	3.096.473.686
Flujo neto de efectivo y equivalente a efectivo	69.928.734	607.405.760
Efectivo y equivalente a efectivo al inicio del periodo	1.039.306.903	431.901.143
Efectivo y equivalente a efectivo al final del periodo	1.109.235.637	1.039.306.903
<div style="display: flex; justify-content: space-around; align-items: flex-end;"> <div style="text-align: center;">  SANDRA MARENTES ASTAIZA Gerente </div> <div style="text-align: center;">  ANDREA JULIETH HERRERA P. CONTADOR(A) PÚBLICA TP 303137-T </div> </div>		

Fuente: Hospital Geriátrico y Ancianato San Miguel E.S.E

[illegible][illegible]

Muestra Contractual

Código contrato	Objeto contrato	valor vigente (\$)
1.3.7.001-2023	PRESTAR SERVICIO DE ALQUILER DE EQUIPOS PARA SER INSTALADOS EN LA ESE HOSPITAL GERIATRICO Y ANCIANATO SAN MIGUEL.	5.069.400,00
1.3.1.001-2023	PRESTACION DE SERVICIO DE SOFTWARE COMO SERVICIO A LA OPERACION DEL SISTEMA INTEGRADO DE INFORMACION ADMINISTRATIVA, FINANCIERA Y ASISTENCIAL RFAST 8 COMPONENTES DE INVENTARIOS, HISTORIA CLINICA ELECTRONICA, CONTABILIDAD GENERAL, NOMINA, PRESUPUESTO OFICIAL, FACTURACION HOSPITALARIA, ACTIVOS FIJOS, AL IGUAL, QUE LOS MODULOS DE COMPRAS WEB, NIIF, Y SOFTWARE COMO SERVICIO DE FACTURACION ELECTRONICA, COMPONENTE CARTERA HOSPITALARIA Y COMPONENTE JURIDICO	16.487.816,00
1.3.1.004-2023	PROVEER PERSONAL EN MISION Y APOYO A LA GESTION EN LOS PROCESOS ADMINISTRATIVOS DE LA ESE HOSPITAL GERIATRICO Y ANCIANATO SAN MIGUEL	137.968.000,00
1.3.1.005-2023	PRESTACION DE SERVICIOS EN LO REFERENTE A PROVEER PERSONAL EN MISION Y APOYO A LA GESTION EN LOS PROCESOS Y SUBPROCESOS ASISTENCIAL Y OPERATIVO DE LA ESE HOSPITAL GERIATRICO Y ANCIANATO SAN MIGUEL	428.572.000,00
1.3.7.002-2023	PRESTAR SERVICIO DE ALQUILER DE EQUIPOS DE COPIADO E IMPRESION MULTIFUNCIONALES, INCLUIDO EL MANTENIMIENTO PREVENTIVO Y CORRECTIVO PERMANENTE DE LOS MISMOS PARA SER INSTALADOS EN EL HOSPITAL GERIATRICO Y ANCIANATO SAN MIGUEL E.S.E.	2.968.000,00
1.3.1.002-2023	PROVEER PERSONAL EN MISION Y APOYO A LA GESTION PARA PRESTAR EL SERVICIO DE ASEO HOSPITALARIO DESINFECCION Y LAVANDERIA EN LA ESE HOSPITAL GERIATRICO Y ANCIANATO SAN MIGUEL	107.158.588,00
1.3.1.003-2023	PRESTAR EL SERVICIO DE SEGURIDAD PRIVADA Y VIGILANCIA CON GUARDAS DE SEGURIDAD PARA LA ESE HOSPITAL GERIATRICO Y ANCIANATO SAN MIGUEL	34.998.738,00
1.3.7.004-2023	PRESTACION DE SERVICIOS DE MANTENIMIENTO PREVENTIVO Y CORRECTIVO, REPUESTOS INCLUIDOS DEL VEHICULO MARCA RENAULT DUSTER DE PLACA IVN902 DE PROPIEDAD DEL HOSPITAL GERIATRICO Y ANCIANATO SAN MIGUEL E.S.E.	5.476.380,00
00-2023-OC-2	ADQUISICION DE PRODUCTOS DE PANADERIA NECESARIOS PARA LA PREPARACION DE LAS DIETAS DE LOS ADULTOS MAYORES DEL HOSPITAL	5.980.000,00
00-2023-OC-3	ADQUISICION DE FRUTAS Y VERDURAS NECESARIAS PARA LA PREPARACION DE DIETAS DE LOS ADULTOS MAYORES DEL MES DE ENERO	17.075.100,00
1.3.1.007-2023	PRESTACION DE SERVICIOS REFERENTE AL CONTROL DE INSECTOS VOLADORES Y RASTREROS Y CONTROL ESPECIAL DE RODEOS DEL HOSPITAL GERIATRICO Y ANCIANATO SAN MIGUEL	9.900.000,00
1.3.7.003-2023	CARTA AUTORIZACION 003 PRESTACION DEL SERVICIO A PROVEER EL COMBUSTIBLE, DIESEL Y CORRIENTE PARA LOS VEHICULOS DEL PARQUE AUTOMOTOR DEL HOSPITAL GERIATRICO Y ANCIANATO SAN MIGUEL ESE.	5.000.000,00
00-2023-OC-1	ADQUISICION DE HUEVOS NECESARIOS PARA EL CUMPLIMIENTO DE LAS DIETAS DE LOS ADULTOS MAYORES DEL HOSPITAL GERIATRICO Y ANCIANATO SAN MIGUEL ESE	10.476.000,00
00-2023-OC-4	ADQUISICION DE FRUTAS Y VERDURAS NECESARIAS PARA LA PREPARACION DE DIETAS DE LOS ADULTOS MAYORES DEL HOSPITAL GERIATRICO Y ANCIANATO SAN MIGUEL	15.434.578,00
00-2023-OC-5	ADQUISICION DE VIVERES, GRANOS, ABARROTES NECESARIOS PARA LA PREPARACION DE DIETAS DE LOS ADULTOS MAYORES EN CUMPLIMIENTO DEL OBJETO MISIONAL DEL HOSPITAL GERIATRICO Y ANCIANATO SAN MIGUEL ESE.	4.887.400,00
00-2023-OC-6	ADQUISICION DE PRODUCTOS DE PANADERIA NECESARIOS PARA LA PREPARACION DE LAS DIETAS DE LOS ADULTOS MAYORES DEL HOSPITAL GERIATRICO Y ANCIANATO SAN MIGUEL.	5.020.000,00

Código contrato	Objeto contrato	valor vigente (\$)
1.3.7.006-2023	PRESTACION DE SERVICIOS PARA REPARACIONES LOCATIVAS INCLUIDOS LOS MATERIALES DEL AREA DE FISIOTERAPIA DEL HOSPITAL GERIATRICO Y ANCIANATO SAN MIGUEL ESE.	5.472.000,00
1.3.1.008-2023	PRESTACION DE SERVICIOS, REFERENTE AL LEVANTAMIENTO DE LA INFORMACION DE LOS ACTIVOS FIJOS DEL HOSPITAL GERIATRICO Y ANCIANATO SAN MIGUEL.	39.322.836,00
1.3.1.011-2023	PRESTAR SERVICIO DE SEGURIDAD PRIVADA Y VIGILANCIA CON GUARDAS DE SEGURIDAD, PARA LA ESE HOSPITAL GERIATRICO Y ANCIANATO SAN MIGUEL	34.998.738,00
00-2023-OC-9	ADQUISICION DE MEDICAMENTOS E INSUMOS HOSPITALARIOS NECESARIOS PARA LA ATENCION DE LOS ADULTOS MAYORES DEL HOSPITAL GERIATRICO Y ANCIANATO SAN MIGUEL	1.796.817,00
1.3.1.013-2023	PRESTACION DE SERVICIOS, EN LO REFERENTE A PROVEER PERSONAL EN MISION Y APOYO A LA GESTION EN LOS PROCESOS Y SUBPROCESOS OPERATIVOS DE LA ESE HOSPITAL GERIATRICO Y ANCIANATO SAN MIGUEL.	448.573.998,00
1.3.1.015-2023	REALIZAR MANTENIMIENTO AL SISTEMA DE COMUNICACION DE LA ESE HOSPITAL GERIATRICO Y ANCIANATO SAN MIGUEL	16.000.000,00
1.3.7.008-2023	PRESTACION DE SERVICIOS PROFESIONALES DE UN FISIOTERAPEUTA CERTIFICADOR, CONFORME A LA RESOLUCION 1239 DE 2022 DEL MINISTERIO DE SALUD Y LA SEGURIDAD SOCIAL PARA SATISFACER LAS NECESIDADES QUE SE PRESENTEN EN EL HOSPITAL GERIATRICO Y ANCIANATO SAN MAGUIEL E.S.E.	1.250.000,00
1.3.1.006-2023	REALIZAR UNA SALIDA A LUGARES DENTRO DEL DISTRITO DE SANTIAGO DE CALI O MUNICIPIOS ALEDAÑOS, DONDE INCLUYA LUGAR, TRANSPORTE IDA Y VUELTA, ALIMENTACION, PAGO DE ENTRADAS AL LUGAR, PERSONAL DE APOYO PARA LOS ADULTOS MAYORES, EN CUMPLIMIENTO DEL CONTRATO INTERADMINISTRATIVO NO. 4146.010.26.1.18352022.	11.059.200,00
1.3.1.009-2023	PRESTACION DE SERVICIO DE SOFTWARE COMO SERVICIO A LA OPERACION DEL SISTEMA INTEGRADO DE INFORMACION ADMINISTRATIVA, FINANCIERA Y ASISTENCIAL RFAST 8 COMPONENTES DE INVENTARIOS, HISTORIA CLINICA ELECTRONICA, CONTABILIDAD GENERAL, NOMINA, PRESUPUESTO OFICIAL, FACTURACION HOSPITALARIA, AL IGUAL, QUE LOS MODULOS DE COMPRAS WEB, NIIF, Y SOFTWARE COMO SERVICIO DE FACTURACION ELECTRONICA Y COMPONENTE CARTERA HOSPITALARIA	14.133.816,00
00-2023-OC-7	ADQUISICION DE LAS PROTEINAS NECESARIOS PARA LA PREPARACION DE LAS DIETAS DE LOS ADULTOS MAYORES DEL HOSPITAL GERIATRICO Y ANCIANATO SAN MIGUEL	26.868.240,00
00-2023-OC-10	ADQUISICION DE MEDICAMENTOS E INSUMOS HOSPITALARIOS NECESARIOS PARA LA ATENCION DE LOS ADULTOS MAYORES DEL HOSPITAL GERIATRICO Y ANCIANATO SAN MIGUEL	3.216.821,00
1.3.1.014-202	PRESTACION DE SERVICIOS DE PROCESAMIENTO DE EXAMENES ESPECIALIZADOS, AYUDAS DIAGNOSTICAS DE LABORATORIO CLINICO DE BAJA, MEDIANA Y ALTA COMPLEJIDAD PARA LA E.S.E HOSPITAL GERIATRICO Y ANCIANATO SAN MIGUEL.	70.000.000,00
1.3.7.009-2023	PRESTACION DE SERVICIOS PROFESIONALES DE UN MEDICO CERTIFICADOR, CONFORME A LA RESOLUCION 1239 DE 2022 DEL MINISTERIO DE SALUD Y LA SEGURIDAD SOCIAL PARA SATISFACER LAS NECESIDADES QUE SE PRESENTEN EN EL HOSPITAL GERIATRICO Y ANCIANATO SAN MIGUEL E.S.E.	1.750.000,00
1.3.7.011-2023	PRESTAR SERVICIO DE ALQUILER DE EQUIPOS DE COPIADOS E IMPRESION MULTIFUNCIONALES, INCLUIDO MANTENIMIENTO PREVENTIVO Y CORRECTIVO PERMANENTE DE LOS MISMOS, PARA SER INSTALADOS EN EL HOSPITAL GERIATRICO Y ANCIANATO SAN MIGUEL ESE.	1.600.000,00
1.3.7.012-2023	PRESTACION DE SERVICIOS EN LO REFERENTE AL SUMINISTRO DE 20 REFRIGERIOS QUE HACEN PARTE DE LOS RECURSOS QUE SE DEBEN INCORPORAR PARA EL DESARROLLO DE LAS SESIONES DE JUNTA DIRECTIVA DE LA E.S.E HOSPITAL GERIATRICO Y ANCIANATO SAN MIGUEL.	525.000,00
00-2023-OC-13	ADQUISICION DE LOS HUEVOS NECESARIOS PARA LA PREPARACION DE LAS DIETAS DE LOS ADULTOS MAYORES EN CUMPLIMIENTO DEL OBJETO MISIONAL DE LA E.S.E HOSPITAL GERIATRICO Y ANCIANATO SAN MIGUEL	14.280.000,00

Código contrato	Objeto contrato	valor vigente (\$)
00-2023-OC-19	ADQUISICION DE DOTACION EMPRESARIAL PARA LOS FUNCIONARIOS DE PLANTA NO ENTREGADO EN ABRIL Y AGOSTO DE 2022	5.597.760,00
1.3.1.012-2023	PRESTACION DE SERVICIOS, EN LO REFERENTE A PROVEER PERSONAL EN MISION Y APOYO A LA GESTION EN LOS PROCESOS Y SUBPROCESOS ADMINISTRATIVOS DE LA ESE HOSPITAL GERIATRICO Y ANCIANATO SAN MIGUEL.	178.715.120,00
1.3.1.010-2023	PRESTAR EL SERVICIO DE ASEO HOSPITALARIO, DESINFECCION Y LAVANDERIA EN LA E.S.E. HOSPITAL GERIATRICO Y ANCIANATO SAN MIGUEL	107.758.588,00
1.3.7.007-2023	PRESTACION DE SERVICIOS PROFESIONALES DE UN PSICOLOGO CERTIFICADOR, CONFORME A LA RESOLUCION 1239 DE 2022 DEL MINISTERIO DE SALUD Y LA SEGURIDAD SOCIAL PARA SATISFACER LAS NECESIDADES QUE SE PRESENTEN EN EL HOSPITAL GERIATRICO Y ANCIANATO SAN MIGUEL ESE.	1.250.000,00
1.3.7.010-2023	PRESTAR SERVICIOS DE ALQUILER DE EQUIPOS DE COMPUTO PARA SER INSTALADOS EN LA ESE HOSPITAL GERIATRICO Y ANCIANATO SAN MIGUEL.	4.593.400,00
00-2023-OC-11	ADQUISICION DE PRODUCTOS DE PANADERIA NECESARIOS PARA LA PREPARACION DE LAS DIETAS DE LOS ADULTOS MAYORES EN CUMPLIMIENTO DEL OBJETO MISIONAL DEL HOSPITAL GERIATRICO Y ANCIANATO SAN MIGUEL.	5.400.000,00
00-2023-OC-12	ADQUISICION DE FRUTAS Y VERDURAS NECESARIOS PARA LA PREPARACION DE LAS DIETAS DE LOS ADULTOS MAYORES EN CUMPLIMIENTO DEL OBJETO MISIONAL DE LA E.S.E HOSPITAL GERIATRICO Y ANCIANATO SAN MIGUEL.	19.721.750,00
00-2023-OC-20	ADQUISICION DE LAS PROTEINAS NECESARIAS PARA LA PREPARACION DE LAS DIETAS DE LOS ADULTOS MAYORES EN CUMPLIMIENTO DEL OBJETO MISIONAL DE LA E.S.E HOSPITAL GERIATRICO Y ANCIANATO SAN MIGUEL	52.056.600,00
00-2023-OC-17	ADQUISICION DE ELEMENTOS DE ASEO, NECESARIOS PARA EL CUIDADO Y MANEJO DE LOS ADULTOS MAYORES DE LA E.S.E HOSPITAL GERIATRICO Y ANCIANATO SAN MIGUEL.	10.666.281,00
00-2023-OC-21	ADQUISICION DE PRODUCTOS DE PANADERIA, NECESARIO PARA LA PREPARACION DE LAS DIETAS DE LOS ADULTOS MAYORES EN CUMPLIMIENTO DEL OBJETO MISIONAL DE LA E.S.E HOSPITAL GERIATRICO Y ANCIANATO SAN MIGUEL.	5.760.000,00
00-2023-OC-22	ADQUISICION DE LAS FRUTAS Y VERDURAS NECESARIAS PARA LA PREPARACION DE LAS DIETAS DE LOS ADULTOS MAYORES DE LA E.S.E HOSPITAL GERIATRICO Y ANCIANATO SAN MIGUEL	21.405.250,00
00-2023-OC-26	ADQUISICION DE LOS VIVERES, GRANOS Y ABARROTES NECESARIOS PARA LA PREPARACION DE LAS DIETAS DE LOS ADULTOS MAYORES EN CUMPLIMIENTO DEL OBJETO MISIONAL DE LA E.S.E.	25.707.200,00
1.3.7.014-2023	PRESTA SERVICIO DE ALQUILER CON COPIADO E IMPRESION PARA 7 EQUIPOS DE FOTOCOPIADO PARA SER INSTALADOS EN EL HOSPITAL GERIATRICO Y ANCIANATO SAN MIGUEL E.S.E.	1.547.000,00
00-2023-OC-15	ADQUISICION DE UTILES DE OFICINA, PEPELERIA Y DEMAS NECESARIOS PARA EL FUNCIONAMIENTO DEL HOSPITAL GERIATRICO Y ANCIANATO SAN MIGUEL	5.979.134,77
00-2023-OC-16	ADQUISICION DE CALZADO, VESTUARIO, ROPA INTERIOR, KIT DE DESCANSO, KIT DE ASEO, PARA LA DOTACION DE LOS ADULTOS MAYORES DE LA E.S.E HOSPITAL GERIATRICO Y ANCIANATO	74.788.115,00
00-2023-OC-18	ADQUISICION DE LA DOTACION EMPRESARIAL PARA LA VIGENCIA 2023 DE LOS EMPLEADOS DE PLANTA DE LA E.S.E HOSPITAL GERIATRICO Y ANCIANATO SAN MIGUEL.	2.798.880,00
1.3.1.016-2023	PRESTAR EL SERVICIO REFERENTE AL SANEAMIENTO DE APORTES PATRONALES Y PASIVO PENSIONAL EN LA E.S.E HOSPITAL GERIATRICO Y ANCIANATO SAN MIGUEL.	13.419.500,00
00-2023-OC-23	MANTENIMIENTO Y PROYECTOS ELECTRICOS S.A.S	15.856.535,00
00-2023-OC-24	ADQUISICION DE PRODUCTOS DE PANADERIA NECESARIOS PARA LA PREPARACION DE LAS DIETAS DE LOS ADULTOS MAYORES.	8.448.000,00
1.3.7.013-2023	ADQUISICION DE SERVICIOS DE MANTENIMIENTO CORRECTIVO DE REDES ELECTRICAS DEL HOSPITAL GERIATRICO Y ANCIANATO SAN MIGUEL ESE ALVARO HERNAN GOMEZ VICTORIA	4.800.000,00

Código contrato	Objeto contrato	valor vigente (\$)
1.3.7.015-2023	PRESTACION DE SERVICIOS EN LO REFERENTE A REALIZAR EXAMENES OCUPACIONALES PERIODICOS EN LA E.S.E HOSPITAL GERIATRICO Y ANCIANATO SAN MIGUEL	702.000,00
1.3.1.017-2023	PRESTACION DE SERVICIO DE SOFTWARE COMO SERVICIO A LA OPERACION DEL SISTEMA INTEGRADO DE INFORMACION ADMINISTRATIVA, FINANCIERA Y ASISTENCIAL RFAST 8 COMPONENTES DE INVENTARIOS, HISTORIA CLINICA ELECTRONICA, CONTABILIDAD GENERAL, NOMINA, PRESUPUESTO OFICIAL, FACTURACION HOSPITALARIA, AL IGUAL, QUE LOS MODULOS DE COMPRAS WEB, NIIF, Y SOFTWARE COMO SERVICIO DE FACTURACION ELECTRONICA Y COMPONENTE CARTERA HOSPITALARIA	45.029.454,00
1.3.1.021-2023	PRESTACION DE SERVICIOS EN LO REFERENTE A PROVEER PERSONAL EN VISION Y APOYO A LA GESTION EN LOS PROCESOS Y SUBPROCESOS ASISTENCIAL Y OPERATIVO DE LA E.S.E HOSPITAL GERIATRICO Y ANCIANATO SAN MIGUEL	448.573.998,00
1.3.1.022-2023	PRESTAR LOS SERVICIOS DE APOYO A LA GESTION EN EL DESARROLLO DE LAS ACTIVIDADES TENDIENTES AL CUMPLIMIENTO DEL CONTRATO INTERADMINISTRATIVO 4145.010.27.1.00042023, SUSCRITO ENTRE LA SECRETARIA DE SALUD, Y LA E.S.E. HOSPITAL GERIATRICO Y ANCIANATO SAN MIGUEL.	237.268.294,00
1.3.7.016-2023	PRESTACION DE SERVICIOS EN LO REFERENTE AL SUMINISTRO DE REFRIGERIOS PARA EL DESARROLLO DE SESION DE JUNTA DIRECTIVA DURANTE LOS MESES DE ABRIL A DICIEMBRE DE 2023 DE LA E.S.E HOSPITAL GERIATRICO Y ANCIANATO SAN MIGUEL.	4.725.000,00
1.3.7.017-2023	PRESTACION SERVICIOS EN LO REFERENTE A LA REALIZACION DE ACTIVIDADES LUDICAS CON LOS ADULTOS MAYORES DEPENDIENTES FISICA, MENTAL, SENSORIAL O MIXTA, BRINDANDO UN ESPACIO DE RECREACION, COMPARTIR Y ESPARCIMIENTO EN CONCORDANCIA Y CUMPLIMIENTO CON EL CONTRATO INTERADMINISTRATIVO NO. 4146.010.26.1.18352022 DE ACUERDO A LA CLAUSULA TERCERA ACTIVIDADES ESPECIFICAS LAS ACTIVIDADES ESPECIFICAS A DESARROLLAR EN EL CONTRATO SON, 3,2 LAS ACTIVIDADES A REALIZAR CON RECURSOS DE LA VIGENCIA 2023	5.800.000,00
1.3.1.018-2023	PRESTAR EL SERVICIO DE ASEO HOSPITALARIO, DESINFECCION Y LAVANDERIA EN LA E.S.E HOSPITAL GERIATRICO Y ANCIANATO SAN MIGUEL	323.275.764,00
1.3.1.019-2023	PRESTAR EL SERVICIO DE SEGURIDAD PRIVADA Y VIGILANCIA CON GUARDAS DE SEGURIDAD, PARA LA E.S.E HOSPITAL GERIATRICO Y ANCIANATO SAN MIGUEL.	106.696.284,00
1.3.1.020-2023	PRESTACION DE SERVICIOS, EN LO REFERENTE A PROVEER PERSONAL EN MISION Y APOYO A LA GESTION EN LOS PROCESOS Y SUBPROCESOS ADMINISTRATIVOS DE LA E.S.E HOSPITAL GERIATRICO Y ANCIANATO SAN MIGUEL	158.715.120,00
1.3.1.023-2023	PRESTAR LOS SERVICIOS DE APOYO A LA GESTION EN EL DESARROLLO DE LAS ACTIVIDADES TENDIENTES AL CUMPLIMIENTO DEL CONTRATO INTERADMINISTRATIVO 4145.010.27.1.00042023, SUSCRITO ENTRE LA SECRETARIA DE SALUD, Y LA E.S.E. HOSPITAL GERIATRICO Y ANCIANATO SAN MIGUEL.	22.161.682,00
00-2023-OC-27	ADQUISICION DE LAS FRUTAS Y VERDURAS NECESARIAS PARA LA PREPARACION DE LAS DIETAS DE LOS ADULTOS MAYORES, EN EL CUMPLIMIENTO DEL OBJETO MISIONAL DE LA E.S.E HOSPITAL GERIATRICO Y ANCIANATO SAN MIGUEL	17.030.200,00
00-2023-OC-29	ADQUISICION DE LAS PROTEINAS NECESARIAS PARA LA PREPARACION DE LAS DIETAS DE LOS ADULTOS MAYORES EN CUMPLIMIENTO DEL OBJETIVO MISIONAL DE LA INSTITUCION.	47.807.000,00
00-2023-OC-38	ADQUISICION DE LOS MEDICAMENTOS E INSUMOS HOSPITALARIOS NECESARIOS PARA LA ATENCION DE LOS ADULTOS MAYORES, EN EL CUMPLIMIENTO DEL OBJETO MISIONAL DE LA E.S.E HOSPITAL GERIATRICO Y ANCIANATO SAN MIGUEL.	9.025.476,00
1.3.7.021-2023	PRESTACION DE SERVICIOS DE REPARACION INTEGRAL, MANO DE OBRA Y REPUESTOS INCLUIDOS DEL VEHICULO MARCA RENAULT DUSTER DE PLACA IVN902 DE PROPIEDAD DEL HOSPITAL GERIATRICO Y ANCIANATO SAN MIGUEL E.S.E.	4.000.000,00

Código contrato	Objeto contrato	valor vigente (\$)
1.3.1.025-2023	PRESTACION DE SERVICIOS PARA LA ENTREGA DE ALIMENTOS PREPARADOS PROFESIONALMENTE A LOS 10 CENTROS VIDA, UBICADOS EN LAS COMUNAS 1,4,6,8,10,11,12,13,18 Y LA BUITRERA, DEL DISTRITO DE SANTIAGO DE CALI, TENDIENTES AL CUMPLIMIENTO DEL CONTRATO INTERADMINISTRATIVO N 4146.010.27.1.00042023...	1.153.246.000,00
1.3.1.026-2023	PRESTAR LOS SERVICIOS DE APOYO A LA GESTION EN EL DESARROLLO DE LAS ACTIVIDADES TENDIENTES AL CUMPLIMIENTO DEL CONTRATO INTERADMINISTRATIVO NO 4146.010.27.1.00042023 CELEBRADO ENTRE EL DISTRITO DE SANTIAGO DE CALI SECRETARIA DE BIENESTAR SOCIAL Y EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO HOSPITAL GERIATRICO Y ANCIANATO SAN MIGUEL.	866.542.000,00
1.3.1.027-2023	PRESTACION DE SERVICIOS DE OPERADOR LOGISTICO Y ARRENDAMIENTO DE ESPACIOS PARA GARANTIZAR EL CUMPLIMIENTO A CABALIDAD DEL CONVENIO INTERADMINISTRATIVO N4146.010.27.1.00042023 CELEBRADO ENTRE EL DISTRITO DE SANTIAGO DE CALI SECRETARIA DE BIENESTAR SOCIAL Y HOSPITAL GERIATRICO Y ANCIANATO SAN MIGUEL DE LOS 13 CENTROS VIDA UBICADOS EN LAS COMUNAS 1,4,6,8,10,11,12,13,14,15,18,21 Y LA BUITRERA	1.011.823.663,00
00-2023-OC-49	ADQUISICION DE ELEMENTOS DE ASEO NECESARIOS PARA LA PRIMERA ENTREGA DEL KIT DE ASEO CORRESPONDIENTE DENTRO DEL CONTRATO 4146.010.26.1.13372023 CON LA SECRETARIA DE BIENESTAR DE SANTIAGO DE CALI Y LA E.S.E HOSPITAL GERIATRICO Y ANCIANATO SAN MIGUEL PARA EL CUIDADO Y MANEJO DE LOS ADULTOS MAYORES DE LA E.S.E	55.371.834,00
1.3.1.032-2023	PRESTAR SERVICIO DE TRANSPORTE DE VEHICULO CON CONDUCTOR, PARA BRINDAR APOYO A LOS PROCESOS LOGISTICOS DURANTE LA PRESTACION DEL SERVICIO A LOS 13 CENTROS VIDA, UBICADOS EN LAS COMUNAS 1,4,6,8,10,11,12,13,14,15,18,21 Y LA BUITRERA, DEL DISTRITO DE SANTIAGO DE CALI, TENDIENTES AL CUMPLIMIENTO DEL CONTRATO INTERADMINISTRATIVO NO 4146.010.27.1.00042023 CELEBRADO ENTRE EL DISTRITO DE SANTIAGO DE CALI SECRETARIA DE BIENESTAR SOCIAL Y EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO HOSPITAL GERIATRICO Y ANCIANATO SAN MIGUEL	207.389.100,00
1.3.1.034-2023	PRESTACION DE SERVICIOS, EN LO REFERENTE A PROVEER PERSONAL EN MISION Y APOYO A LA GESTION EN LOS PROCESOS Y SUBPROCESOS ADMINISTRATIVOS DE LA ESE HOSPITAL GERIATRICO Y ANCIANATO SAN MIGUEL.	162.383.400,00
1.3.1.035-2023	PRESTACION DE SERVICIOS, EN LO REFERENTE A PROVEER PERSONAL EN MISION Y APOYO A LA GESTION EN LOS PROCESOS Y SUBPROCESOS OPERATIVOS DE LA ESE HOSPITAL GERIATRICO Y ANCIANATO SAN MIGUEL.	482.966.106,00
1.3.1.036-2023	PRESTAR LOS SERVICIOS EN LO REFERENTE A REALIZAR CAPACITACIONES EN EL USO DE INTERNET Y MEDIOS TECNOLOGICOS DE COMUNICACION EN CUMPLIMIENTO A CABALIDAD DEL CONTRATO INTERADMINISTRATIVO 4146.010.27.1.00042023 CELEBRADO ENTRE EL DISTRITO DE SANTIAGO DE CALI SECRETARIA DE BIENESTAR SOCIAL Y HOSPITAL GERIATRICO Y ANCIANATO SAN MIGUEL DE LOS 13 CENTROS VIDA UBICADOS EN LAS COMUNAS 1,4,6,8,10,11,12,13,14,15,18,21 Y LA BUITRERA	121.301.990,00
1.3.1.037-2023	CONTRATO DE APOYO LOGISTICO PARA REALIZAR UNA SALIDA QUE GARANTICE EL CUMPLIMIENTO DEL CONVENIO INTERADMINISTRATIVO N 4146.010.26.1.13372023 CUYO OBJETO ES BRINDAR EL SERVICIO DE ALBERGUE Y ATENCION BASICA INTEGRAL PARA PERSONAS MAYORES EN CONDICIONES DE DESCUIDO, ABANDONO O VICTIMAS DE VIOLENCIA INTRAFAMILIAR EN EL DISTRITO DE SANTIAGO DE CALI CELEBRADO ENTRE SANTIAGO DE CALI DISTRITO ESPECIAL SECRETARIA DE BIENESTAR SOCIAL Y LA ESE HOSPITAL GERIATRICO Y ANCIANATO SAN MIGUEL.	11.059.000,00
00-2023-OC-51	ADQUISICION DE LOS PRODUCTOS DE PANADERIA NECESARIOS PARA LA PREPARACION DE LAS DIETAS DE LOS ADULTOS MAYORES, EN CUMPLIMIENTO DEL OBJETO MISIONAL DE LA E.S.E. HOSPITAL GERIATRICO Y ANCIANATO SAN MIGUEL.	6.944.000,00

Código contrato	Objeto contrato	valor vigente (\$)
1.3.7.022.2023	PRESTACION DE SERVICIOS EN LO REFERENTE A PROVEER EL COMBUSTIBLE, DIESEL Y CORRIENTE PARA LOS VEHICULOS DEL PARQUE AUTOMOTOR DEL HOSPITAL GERIATRICO Y ANCIANATO SAN MIGUEL E.S.E	3.000.000,00
00-2023-OC-53	ADQUISICION DE LOS ALIMENTOS NECESARIOS PARA BRINDAR EL SERVICIO DE ALIMENTACION DIARIA A LAS PERSONAS MAYORES BENEFICIARIAS DE LOS CENTROS VIDA SEGUN EL CONVENIO INTERADMINISTRATIVO NO 4146.010.27.1.00042023 CELEBRADO ENTRE EL DISTRITO DE SANTIAGO DE CALI SECRETARIA DE BIENESTAR SOCIAL Y LA E.S.E. HOSPITAL GERIATRICO Y ANCIANATO SAN MIGUEL.	56.438.141,00
00-2023-OC-55	ADQUISICION DE MEDICAMENTOS E INSUMOS HOSPITALARIOS REQUERIDOS PARA LA ATENCION DE LOS ADULTOS MAYORES DE LA E.S.E. HOSPITAL GERIATRICO Y ANCIANATO SAN MIGUEL.	15.903.682,00
00-2023-OC-56	ADQUISICION DE LOS PRODUCTOS DE PANADERIA NECESARIOS PARA LA PREPARACION DE LAS DIETAS DE LOS ADULTOS MAYORES EN CUMPLIMIENTO DEL OBJETO MISIONAL DE LA E.S.E. HOSPITAL GERIATRICO Y ANCIANATO SAN MIGUEL.	6.720.000,00
00-2023-OC-57	ADQUISICION DE LA DOTACION PARA EJECUTAR LAS ACTIVIDADES DEL CONVENIO 4146.010.27.1.00042023 CORRESPONDIENTE A LA DOTACION PARA LA IDENTIFICACION CORPORATIVA PARA LOS ADULTOS MAYORES BENEFICIARIOS DEL PROGRAMA CENTRO VIDA 2023.	70.618.167,00
00-2023-OC-60	ADQUISICION DE LOS PENDONES DE IDENTIFICACION DEL PROYECTO PIC, RBC, COMUNAS Y LOS CERTIFICADOS DE ASISTENCIA A PROCESOS DE CAPACITACION DENTRO DE LA E.S.E. HOSPITAL GERIATRICO Y ANCIANATO SAN MIGUEL.	3.558.100,00
1.3.1.024.2023	PRESTAR SERVICIO DE ALQUILER DE EQUIPOS DE COPIADO E IMPRESION MULTIFUNCIONALES, INCLUIDO EL MANTENIMIENTO PREVENTIVO Y CORRECTIVO PERMANENTE DE LOS MISMOS PARA SER INSTALADOS EN EL HOSPITAL GERIATRICO Y ANCIANATO SAN MIGUEL E.S.E	11.594.932,00
00-2023-OC-30	ADQUISICION DE PAÑALES DESECHABLES PARA BRINDAR CUIDADOS INTEGRALES DE ATENCION AL PROCESO DE ASEO PERSONAL A LOS ADULTOS MAYORES DE LA E.S.E HOSPITAL GERIATRICO Y ANCIANATO SAN MIGUEL.	1.890.000,00
00-2023-OC-31	ADQUISICION DE LOS UTILES DE OFICINA, PAPELERIA Y DEMAS RELACIONADOS NECESARIOS PARA EL DESARROLLO Y CUMPLIMIENTO DEL PLAN DE INTERVENCIONES COLECTIVAS PIC ENTRE LA SECRETARIA DE SALUD Y LA E.S.E HOSPITAL GERIATRICO Y ANCIANATO SAN MIGUEL.	4.313.595,00
00-2023-OC-33	ADQUISICION DE LOS REFRIGERIOS Y ALMUERZOS NECESARIOS DENTRO DEL CONTRATO INTERADMINISTRATIVO N 4145.010.27.1.00042023 PARA EL DESARROLLO Y CUMPLIMIENTO A LA IMPLEMENTACION DEL PLAN DE INTERVENCIONES COLECTIVAS ENTRE LA SECRETARIA DE SALUD DE SANTIAGO DE CALI Y LA E.S.E HOSPITAL GERIATRICO Y ANCIANATO SAN MIGUEL.	37.983.600,00
00-2023-OC-34	ADQUISICION DE LOS REFRIGERIOS Y ALMUERZOS NECESARIOS DENTRO DEL CONTRATO INTERADMINISTRATIVO N 4145.010.27.1.00042023 PARA EL DESARROLLO Y CUMPLIMIENTO A LA IMPLEMENTACION DEL PLAN DE INTERVENCIONES COLECTIVAS ENTRE LA SECRETARIA DE SALUD DE SANTIAGO DE CALI Y LA E.S.E HOSPITAL GERIATRICO Y ANCIANATO SAN MIGUEL.	20.620.250,00
00-2023-OC-63	ADQUISICION DE LAS FRUTAS Y VERDURAS NECESARIAS PARA LA PREPARACION DE LAS DIETAS DE LOS ADULTOS MAYORES EN CUMPLIMIENTO DEL OBJETO MISIONAL DE LA INSTITUCION.	14.797.920,00
00-2023-OC-66	ADQUISICION DE IMPLEMENTOS DE ASEO DE ACUERDO A LO REQUERIDO EN EL CONTRATO INTERADMINISTRATIVO NO. 4146.010.27.1.00042023 CELEBRADO ENTRE EL DISTRITO DE SANTIAGO DE CALI SECRETARIA DE BIENESTAR SOCIAL Y LA E.S.E. HOSPITAL GERIATRICO Y ANCIANATO SAN MIGUEL PARA LOS TRECE 13 CENTROS VIDA PARA LA EJECUCION DE LAS ACTIVIDADES REQUERIDAS.	33.928.185,00

Código contrato	Objeto contrato	valor vigente (\$)
00-2023-OC-67	ADQUISICION DE ELEMENTOS DE PAPELERIA Y MATERIALES DE ACUERDO A LO REQUERIDO EN EL CONTRATO INTERADMINISTRATIVO NO. 4146.010.27.1.00042023 ACTIVIDAD CONTRACTUAL 1.1.6 CELEBRADO ENTRE EL DISTRITO DE SANTIAGO DE CALI SECRETARIA DE BIENESTAR SOCIAL Y LA E.S.E. HOSPITAL GERIATRICO Y ANCIANATO SAN MIGUEL PARA LOS TRECE 13 CENTROS VIDA PARA LA EJECUCION DE LAS ACTIVIDADES REQUERIDAS.	50.129.870,00
1.3.1.039-2023	PRESTACION DE SERVICIOS, EN LO REFERENTE A PROVEER PERSONAL EN MISION Y APOYO A LA GESTION EN LOS PROCESOS ADMINISTRATIVOS DE LA ESE HOSPITAL GERIATRICO Y ANCIANATO SAN MIGUEL	287.898.704,00
00-2023-OC-70	ADQUISICION DE LAS FRUTAS Y VERDURAS NECESARIAS PARA LA PREPARACION DE LAS DIETAS DE LOS ADULTOS MAYORES DE LA E.S.E. HOSPITAL GERIATRICO Y ANCIANATO SAN MIGUEL.	14.797.920,00
00-2023-OC-71	ADQUISICION DE LOS ELEMENTOS DE ASEO CORRESPONDIENTES A LA TERCERA ENTREGA DE LOS KITS DE ASEO DENTRO DEL CONTRATO INTERADMINISTRATIVO 4146.010.26.1.13372023 CON LA SECRETARIA DE BIENESTAR DE SANTIAGO DE CALI PARA EL CUIDADO Y MANEJO DE LOS ADULTOS MAYORES DE LA E.S.E. HOSPITAL GERIATRICO Y ANCIANATO SAN MIGUEL.	34.193.147,00
00-2023-OC-73	ADQUISICION DE UTILES DE OFICINA, PAPELERIA Y DEMAS RELACIONADOS NECESARIOS PARA EL DESARROLLO DEL BUEN FUNCIONAMIENTO DE LA INSTITUCION.	11.074.730,00
00-2023-OC-76	ADQUISICION DE LOS ALIMENTOS NECESARIOS PARA BRINDAR EL SERVICIO DE ALIMENTACION DIARIA A LAS PERSONAS MAYORES BENEFICIARIAS DE LOS CENTROS VIDA CONVENIO INTERADMINISTRATIVO NO. 4146.010.27.1.00042023 CELEBRADO ENTRE EL DISTRITO DE SANTIAGO DE CALI SECRETARIA DE BIENESTAR SOCIAL Y LA E.S.E. HOSPITAL GERIATRICO Y ANCIANATO SAN MIGUEL.	56.440.593,00
00-2023-OC-77	ADQUISICION DE EQUIPO CELULAR NECESARIO PARA EL FUNCIONAMIENTO DE LA E.S.E. HOSPITAL GERIATRICO Y ANCIANATO SAN MIGUEL DANDO CUMPLIMIENTO A LA LEY NO. 2195 DE 2022 DONDE SE ADOPTAN MEDIDAS EN MATERIA DE TRANSPARENCIA, PREVENCIÓN Y LUCHA CONTRA LA CORRUPCIÓN DE LAS ENTIDADES DEL ESTADO.	542.714,00
1.3.1.042-2023	PRESTAR LOS SERVICIOS DE ASEO, LAVANDERIA, LIMPIEZA, Y DESINFECCION EN LA ESE HOSPITAL GERIATRICO Y ANCIANATO SAN MIGUEL	107.758.588,00
00-2023-OC-80	ADQUISICION DE LAS FRUTAS Y VERDURAS NECESARIAS PARA LA PREPARACION DE LAS DIETAS DE LOS ADULTOS MAYORES DE LA E.S.E. HOSPITAL GERIATRICO Y ANCIANATO SAN MIGUEL	26.148.000,00
00-2023-OC-81	ADQUISICION DE COLCHONETAS HOSPITALARIAS 1.90X90X15 PARA LA ATENCION Y CUIDADO DE LOS ADULTOS MAYORES DE LA E.S.E. HOSPITAL GERIATRICO Y ANCIANATO SAN MIGUEL.	36.785.280,00
00-2023-OC-83	ADQUISICION DE LOS ALIMENTOS NECESARIOS PARA BRINDAR EL SERVICIO DE ALIMENTACION DIARIA A LAS PERSONAS MAYORES BENEFICIARIAS DE LOS CENTROS VIDA CONVENIO INTERADMINISTRATIVO NO. 4146.010.27.1.00042023 A6 CELEBRADO ENTRE EL DISTRITO DE SANTIAGO DE CALI SECRETARIA DE BIENESTAR SOCIAL Y LA E.S.E. HOSPITAL GERIATRICO Y ANCIANATO SAN MIGUEL.	56.440.593,00
00-2023-OC-85	ADQUISICION DE ELEMENTOS Y MATERIALES DE FERRETERIA NECESARIOS PARA LA ADECUACION, FUNCIONAMIENTO Y, MANTENIMIENTO EN GENERAL DE LA PLANTA FISICA, INFRAESTRUCTURA, ZONAS COMUNES E INSTALACIONES DE LA E.S.E. HOSPITAL GERIATRICO Y ANCIANATO SAN MIGUEL.	7.307.104,00
00-2023-OC-89	ADQUISICION DE 156 PAQUETES DE ALIMENTOS PARA EJECUTAR LAS ACTIVIDADES DE CONTRAPARTIDA DESCRITAS EN EL CONVENIO 4146.010.27.1.00042023 CELEBRADO ENTRE EL DISTRITO DE SANTIAGO DE CALI SECRETARIA DE BIENESTAR SOCIAL Y LA E.S.E. HOSPITAL GERIATRICO Y ANCIANATO SAN MIGUEL, ELEMENTOS QUE HACEN PARTE DEL BIENESTAR NUTRICIONAL DE LOS BENEFICIARIOS DEL PROGRAMA PERMITIENDO QUE SE ASEGURE LA INGESTA NECESARIA A NIVEL PROTEICO CALORICO Y DE MICRONUTRIENTES QUE SE REQUIERE.	56.446.609,00

Código contrato	Objeto contrato	valor vigente (\$)
00-2023-OC-40	ADQUISICION DE RESPUESTOS, ACCESORIOS Y EQUIPOS DE REFRIGERACION COMO AIRES ACONDICIONADOS Y CUARTO FRIO NECESARIOS PARA EL MEJORAMIENTO, MANTENIMIENTO Y FUNCIONAMIENTO DE LA E.S.E HOSPITAL GERIATRICO Y ANCIANATO SAN MIGUEL.	49.308.590,00
00-2023-OC-41	ADQUISICION DE ELEMENTOS DE ASEO NECESARIOS PARA EL CUIDADO Y MANEJO DE LOS ADULTOS MAYORES DE LA E.S.E. HOSPITAL GERIATRICO Y ANCIANATO SAN MIGUEL.	11.623.227,00
00-2023-OC-42	ADQUISICION DE GUANTES NECESARIOS PARA LA ATENCION DE LOS ADULTOS MAYORES, EN EL CUMPLIMINETO DEL OBJETO MISIIONAL DE LA E.S.E. HOSPITAL GERIATRICO Y ANCIANATO SAN MIGUEL	941.480,00
00-2023-OC-43	AQUISICION DE VIVERES GRANOS Y ABARROTES NECESARIOS PARA LA PREPARACION DE LAS DIETAS DE LOS ADULTOS MAYORES EN CUMPLIMIENTO DEL OBJETO MISIIONAL DE LA E.S.E HOSPITAL GERIATRICO Y ANCIANATO SAN MIGUEL	43.273.686,00
00-2023-OC-39	ADQUISICION DE LOS HUEVOS NECESARIOS PARA LAS DIETAS DE LOS ADULTOS MAYORES, EN CUMPLIMIENTO DEL OBJETO MISIIONAL DE LA INSTITUCION.	20.590.200,00
00-2023-OC-37	ADQUISICION DE LOS PRODUCTOS DE PANADERIA NECESARIOS PARA LA PREPARACION DE LAS DIETAS DE LOS ADULTOS MAYORES EN CUMPLIMIENTO DEL OBJETO MISIIONAL DE LA INSTITUCION.	5.760.000,00
1.3.7.024.2023	PRESTACION DE SERVICIO DE MANTENIMIENTO Y PODA DE ARBOLES, GARANTIZANDO SU BUEN ESTADO Y DANDO CUMPLIMIENTO AL CRONOGRAMA DE MANTENIMIENTO, DE LA E.S.E. HOSPITAL GERIATRICO Y ANCIANATO SAN MIGUEL	1.116.000,00
00-2023-OC-91	ADQUISICION DE LAS PROTEINAS NECESARIAS PARA LA PREPARACION DE LAS DIETAS DE LOS ADULTOS MAYORES EN CUMPLIMIENTO DEL OBJETO MISIIONAL DE LA INSTITUCION.	68.938.000,00
00-2023-OC-95	ADQUISICION DE ELEMENTOS Y MATERIALES DE FERRETERIA NECESARIOS PARA LA ADECUACION, FUNCIONAMIENTO Y MANTENIMIENTO EN GENERAL DE LA PLANTA FISICA, INFRAESTRUCTURA, ZONAS COMUNES E INSTALACIONES DE LA E.S.E. HOSPITAL GERIATRICO Y ANCIANATO SAN MIGUEL	14.683.080,00
00-2023-OC-97	ADQUISICION DEL MOTOR PARA LA PUERTA PRINCIPAL DE ACCESO VEHICULAR DE LA E.S.E. HOSPITAL GERIATRICO Y ANCIANATO SAN MIGUEL	5.961.900,00
1.3.7.026.2023	PRESTACION DE SERVICIOS EN LO REFERENTE A PROVEER EL COMBUSTIBLE, DIESEL Y CORRIENTE PARA LOS VEHICULOS DEL PARQUE AUTOMOTOR DE LA E.S.E. HOSPITAL GERIATRICO Y ANCIANATO SAN MIGUEL	2.000.000,00
1.3.1.047-2023	PRESTAR SERVICIO DE MANTENIMIENTO Y REPOSICION DE SEÑALETICA DE LA ESE HOSPITAL GERIATRICO Y ANCIANATO SAN MIGUEL	87.000.000,00
1.3.1.048-2023	PRESTAR SERVICIO DE CALIBRACION DE EQUIPOS MEDICOS DE LA ESE HOSPITAL GERIATRICO Y ANCIANATO SAN MIGUEL	20.001.527,00
1.3.7.019-2023	ADQUISICION DE SERVICIOS DE MANTENIMIENTO CORRECTIVO DE REDES ELECTRICAS DEL HOSPITAL GERIATRICO Y ANCIANATO SAN MIGUEL E.S.E	2.102.336,00
1.3.7.020-2023	PRESTACION DE SERVICIOS EN LOS REFERENTE A PROVEER EL COMBUSTIBLE, DIESEL Y CORRIENTE PARA LOS VEHICULOS DEL PARQUE AUTOMOTOR DEL HOSPITAL GERIATRICO Y ANCIANATO SAN MIGUEL E.S.E	5.000.000,00
1.3.1.028-2023	PRESTACION DE LOS SERVICIOS EN LO REFERENTE A PROVEER PERSONAL PARA LA EJECUCION DEL CONTRATO INTERADMINISTRATIVO 4145.010.27.1.00112023, A REALIZAR ACCIONES PARA LA PROMOCION DE LA SALUD Y LA GESTION DE RIESGO DE LA POBLACION EN LA COMUNA 1 Y 13 DE SANTIAGO DE CALI PARA EL DESARROLLO DE PRACTICAS DE ENVEJECIMIENTO, AUTONOMIA E INDEPENDENCIA.	135.787.599,00
00-2023-OC-44	ADQUISICION DE LOS PRODUCTOS DE PANADERIA NECESARIOS PARA LA PREPARACION DE LAS DIETAS DE LOS ADULTOS MAYORES EN CUMPLIMIENTO DEL OBJETO MISIIONAL DE LA INSTITUCION	6.944.000,00

Código contrato	Objeto contrato	valor vigente (\$)
00-2023-OC-45	ADQUISICION DE LAS FRUTAS Y VERDURAS NECESARIAS PARA LA PREPARACION DE LAS DIETAS DE LOS ADULTOS MAYORES, EN EL CUMPLIMIENTO DEL OBJETO MISIONAL DE LA E.S.E HOSPITAL GERIATRICO Y ANCIANATO SAN MIGUEL.	18.210.160,00
00-2023-OC-46	ADQUISICION DE LICENCIAS MICROSOFT 365 BASICO Y ESTANDAR PARA LOS SERVICIOS DE ALOJAMIENTO WEB, SOPORTE TECNICO Y SEGURIDAD AVANZADA NECESARIAS PARA EL FUNCIONAMIENTO DE LA E.S.E HOSPITAL GERIATRICO Y ANCIANATO SAN MIGUEL	16.603.783,00
00-2023-OC-47	ADQUISICION DE CARNICOS NECESARIOS PARA LA PREPARACION DE LAS DIETAS DE LOS ADULTOS MAYORES, EN EL CUMPLIMIENTO DEL OBJETO MISIONAL DE LA ESE HOSPITAL GERIATRICO Y ANCIANATO SAN MIGUEL	50.738.400,00
00-2023-OC-48	COMPRA DE ALIMENTOS PARA LOS 13 CENTROS VIDA, UBICADOS EN LAS COMUNAS 1,4,6,8,10,11,12,13,14,15,18,21 Y LA BUITRERA	56.438.271,00
00-2023-OC-50	ADQUISICION DE PANALES DESECHABLES NECESARIOS PARA LA PRIMERA ENTREGA DEL KIT DE ASEO CORRESPONDIENTE DENTRO DEL CONTRATO 4146.010.26.1.13372023 CON LA SECRETARIA DE BIENESTAR DE SANTIAGO DE CALI Y LA E.S.E. HOSPITAL GERIATRICO Y ANCIANATO SAN MIGUEL PARA EL CUIDADO Y MANEJO DE LOS ADULTOS MAYORES DE LA E.S.E	55.384.428,00
1.3.1.029-2023	PRESTACION DE SERVICIOS, EN LO REFERENTE A PROVEER PERSONAL EN MISION Y APOYO A LA GESTION EN LOS PROCESOS Y SUBPROCESOS ADMINISTRATIVOS DE LA E.S.E HOSPITAL GERIATRICO Y ANCIANATO SAN MIGUELSETEMP S.A.S	91.026.091,00
1.3.1.030-2023	PRESTACION DE SERVICIOS, EN LO REFERENTE A PROVEER PERSONAL EN MISION Y APOYO A LA GESTION EN LOS PROCESOS Y SUBPROCESOS ASISTENCIAL Y OPERATIVO DE LA ESE HOSPITAL GERIATRICO Y ANCIANATO SAN MIGUEL.	248.151.285,00
1.3.1.033-2023	PRESTACION DE LOS SERVICIOS EN LO REFERENTE A PROVEER PERSONAL PARA LA EJECUCION DEL CONTRATO INTERADMINISTRATIVO NO. 4145.010.27.1.00182023, REALIZAR LA EVALUACION CLINICA MULTIDISCIPLINARIA SIMULTANEA INSTITUCIONAL YO DOMICILIARIA A LAS PERSONAS CON DISCAPACIDAD, EN DESARROLLO DEL PROYECTO FORTALECIMIENTO DE LA ATENCION INTEGRAL EN SALUD PARA PERSONAS CON DISCAPACIDAD Y PERSONAS CON ENFERMEDADES HUERFANAS DESDE LA ESTRATEGIA DE REHABILITACION BASADA EN LA COMUNIDAD EN CALI CON FICHA BP.26003410	461.636.938,00
00-2023-OC-52	ADQUISICION DE LAS FRUTAS Y VERDURAS NECESARIAS PARA LA PREPARACION DE LAS DIETAS DE LOS ADULTOS MAYORES, EN CUMPLIMIENTO DEL OBJETO MISIONAL DE LA E.S.E. HOSPITAL GERIATRICO Y ANCIANATO SAN MIGUEL.	24.350.450,00
1.3.1.038-2023	PRESTAR EL SERVICIO DE TRANSPORTE PERMANENTE EN AMBULANCIAS BASICA Y ESPECIALIZADA PARA USUARIOS DE LA ESE HOSPITAL GERIATRICO Y ANCIANATO SAN MIGUEL, EN EL DESARROLLO DE LAS ACTIVIDADES TENDIENTES AL CUMPLIMIENTO DEL CONTRATO INTERADMINISTRATIVO 4146.010.27.1.00042023 CELEBRADO ENTRE EL DISTRITO DE SANTIAGO DE CALI SECRETARIA DE BIENESTAR SOCIAL Y EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO HOSPITAL GERIATRICO Y ANCIANATO SAN MIGUEL	21.600.000,00
00-2023-OC-54	ADQUISICION DE DOTACION EMPRESARIAL PARA LA VIGENCIA 2023 CORRESPONDIENTE A LA SEGUNDA ENTREGA DE LOS EMPLEADOS DE PLANTA DE LA E.S.E HOSPITAL GERIATRICO Y ANCIANATO SAN MIGUEL.	2.798.880,00
00-2023-OC-58	ADQUISICION DE LA DOTACION PARA EJECUTAR LAS ACTIVIDADES DEL CONVENIO 4146.010.27.1.00042023 CORRESPONDIENTE A LA DOTACION TENIS, MEDIAS, GORRA Y TULAS PARA LA IDENTIFICACION CORPORATIVA PARA LOS ADULTOS MAYORES BENEFICIARIOS DEL PROGRAMA CENTRO VIDA 2023	61.539.258,00
00-2023-OC-59	ADQUISICION DE LOS HUEVOS NECESARIOS PARA LA PREPARACION DE LAS DIETAS DE LOS ADULTOS MAYORES EN CUMPLIMIENTO DEL OBJETO MISIONAL DE LA INSTITUCION.	22.878.000,00
00-2023-OC-61	ADQUISICION DE LOS ELEMENTOS PARA LA SEGUNDA ENTREGA DE LOS KITS DE ASEO DENTRO DEL CONTRATO	42.991.152,00

Código contrato	Objeto contrato	valor vigente (\$)
	4146.010.26.1.1337.2023 ENTRE LA SECRETARIA DE BIENESTAR SOCIAL DE SANTIAGO DE CALI Y LA E.S.E. HOSPITAL GERIATRICO Y ANCIANATO SAN MIGUEL.	
00-2023-OC-62	ADQUISICION DE LOS REFRIGERIOS PARA EL DESARROLLO DEL PLAN DE INTERVENCIONES COLECTIVAS E INDIVIDUALES PARA LA PROMOCION DE LA SALUD Y GESTION DEL RIESGO DE LA POBLACION RESIDENTE EN SANTIAGO DE CALI EN LAS COMUNAS 1 Y 13 CONTRATO INTERADMINISTRATIVO 4145.010.27.1.00112023 ENTRE LA SECRETARIA DE SALUD DE SANTIAGO DE CALI Y LA E.S.E. HOSPITAL GERIATRICO Y ANCIANATO SAN MIGUEL.	42.510.000,00
00-2023-OC-64	ADQUISICION DE LAS PROTEINAS NECESARIAS PARA LA PREPARACION DE LAS DIETAS DE LOS ADULTOS MAYORES EN CUMPLIMIENTO DEL OBJETO MISIONAL DE LA INSTITUCION.	34.587.600,00
00-2023-OC-65	ADQUISICION DE BOTIQUINES COMPLETOS DE ACUERDO A LO REQUERIDO CONTRATO INTERADMINISTRATIVO NO. 4146.010.27.1.00042023 ENTRE EL DISTRITO DE SANTIAGO DE CALI SECRETARIA DE BIENESTAR SOCIAL Y LA E.S.E. HOSPITAL GERIATRICO Y ANCIANATO SAN MIGUEL PARA LOS TRECE 13 CENTROS VIDA.	20.358.000,00
00-2023-OC-68	ADQUISICION DE LOS ALIMENTOS NECESARIOS PARA BRINDAR EL SERVICIO DE ALIMENTACION DIARIA A LAS PERSONAS MAYORES BENEFICIARIAS DE LOS CENTROS VIDA CONVENIO INTERADMINISTRATIVO NO. 4146.010.27.1.00042023 A6 CELEBRADO ENTRE EL DISTRITO DE SANTIAGO DE CALI SECRETARIA DE BIENESTAR SOCIAL Y LA E.S.E. HOSPITAL GERIATRICO Y ANCIANATO SAN MIGUEL.	56.440.593,00
1.3.1.040-2023	PRESTACION DE SERVICIOS, EN LO REFERENTE A PROVEER PERSONAL EN MISION Y APOYO A LA GESTION EN LOS PROCESOS ASISTENCIAL Y OPERATIVO DE LA ESE HOSPITAL GERIATRICO Y ANCIANATO SAN MIGUEL	981.791.334,00
00-2023-OC-69	ADQUISICION DE LOS PRODUCTOS DE PANADERIA NECESARIOS PARA LA PREPARACION DE LAS DIETAS DE LOS ADULTOS MAYORES DE LA E.S.E. HOSPITAL GERIATRICO Y ANCIANATO SAN MIGUEL.	6.944.000,00
00-2023-OC-72	ADQUISICION DE LOS VIVERES, GRANOS Y ABARROTES NECESARIOS PARA LA PREPARACION DE LAS DIETAS DE LOS ADULTOS MAYORES EN CUMPLIMIENTO DEL OBJETO MISIONAL DE LA INSTITUCION.	47.571.864,00
00-2023-OC-74	ADQUISICION DE LOS ALMUERZOS NECESARIOS PARA EL DESARROLLO DEL PLAN DE INTERVENCIONES COLECTIVAS E INDIVIDUALES PARA LA PROMOCION DE LA SALUD Y GESTION DEL RIESGO DE LA POBLACION RESIDENTE EN SANTIAGO DE CALI EN LAS COMUNAS 1 Y 13 CONTRATO INTERADMINISTRATIVO 4145.010.27.1.00112023 ENTRE LA SECRETARIA DE SALUD DE SANTIAGO DE CALI Y LA E.S.E. HOSPITAL GERIATRICO Y ANCIANATO SAN MIGUEL.	5.200.000,00
00-2023-OC-75	ADQUISICION DE LOS ELEMENTOS E INSUMOS DE FISIOTERAPIA NECESARIOS, PARA LA EJECUCION DE LO REQUERIDO DENTRO DEL CONVENIO INTERADMINISTRATIVO NO. 4146.010.26.1.13372023 CON LA SECRETARIA DE BIENESTAR DE SANTIAGO DE CALI Y LA E.S.E. HOSPITAL GERIATRICO Y ANCIANATO SAN MIGUEL.	6.329.000,00
1.3.7.023.2023	PRESTACION DE SERVICIO DE REPARACION INTEGRAL CON SUMINISTRO DE REPUESTOS Y MANO DE OBRA DEL VEHICULO MARCA RENAULT DUSTER DE PLACA IVN902 DE PROPIEDAD DEL HOSPITAL GERIATRICO Y ANCIANATO SAN MIGUEL E.S.E	984.955,86
00-2023-OC-78	ADQUISICION DE LOS PRODUCTOS DE PANADERIA NECESARIOS PARA LA PREPARACION DE LAS DIETAS DE LOS ADULTOS MAYORES DE LA E.S.E. HOSPITAL GERIATRICO Y ANCIANATO SAN MIGUEL.	6.720.000,00
00-2023-OC-79	ADQUISICION DE ELEMENTOS DE ASEO E INSUMOS NECESARIOS PARA LA PREPARACION DE LOS ALIMENTOS ESTABLECIDOS PARA EJECUTAR LAS ACTIVIDADES DE CONTRAPARTIDA DESCRITAS EN EL CONVENIO 4146.010.27.1.00042023 CELEBRADO ENTRE EL DISTRITO DE SANTIAGO DE CALI SECRETARIA DE BIENESTAR SOCIAL Y LA E.S.E. HOSPITAL GERIATRICO Y ANCIANATO SAN MIGUEL.	7.321.475,00

Código contrato	Objeto contrato	valor vigente (\$)
1.3.1.041-2023	PRESTACION DE SERVICIO DE SOFTWARE COMO SERVICIO A LA OPERACION DEL SISTEMA INTEGRADO DE INFORMACION ADMINISTRATIVA, FINANCIERA Y ASISTENCIAL RFAST 8 COMPONENTES DE INVENTARIOS, ACTIVOS FIJOS, HISTORIA CLINICA ELECTRONICA, CONTABILIDAD GENERAL, NOMINA, PRESUPUESTO OFICIAL, FACTURACION HOSPITALARIA, AL IGUAL, QUE LOS MODULOS NIIF Y SOFTWARE COMO SERVICIO DE FACTURACION ELECTRONICA Y COMPONENTE CARTERA HOSPITALARIA.	15.009.818,00
1.3.1.043-2023	PRESTAR EL SERVICIO DE SEGURIDAD PRIVADA Y VIGILANCIA CON GUARDAS DE SEGURIDAD, PARA LA E.S.E. HOSPITAL GERIATRICO Y ANCIANATO SAN MIGUEL	36.002.350,00
1.3.1.044-2023	PRESTAR SERVICIO DE ALQUILER DE EQUIPOS DE COMPUTO PARA SER INSTALADOS EN LA E.S.E. HOSPITAL GERIATRICO Y ANCIANATO SAN MIGUEL	7.247.100,00
1.3.1.045-2023	PRESTAR SERVICIO DE ALQUILER DE EQUIPOS DE COPIADO E IMPRESION MULTIFUNCIONALES, INCLUIDO EL MANTENIMIENTO PREVENTIVO Y CORRECTIVO PERMANENTE DE LOS MISMOS PARA SER INSTALADOS EN LA ESE HOSPITAL GERIATRICO Y ANCIANATO SAN MIGUEL	2.065.400,00
00-2023-OC-84	ADQUISICION DE LOS VIVERES, GRANOS Y ABARROTES NECESARIOS PARA LA PREPARACION DE LAS DIETAS DE LOS ADULTOS MAYORES EN CUMPLIMIENTO DEL OBJETO MISIONAL DE LA INSTITUCION.	45.475.780,00
00-2023-OC-86	ADQUISICION DE REPUESTOS, ACCESORIOS Y EQUIPOS DE COMUNICACION PARA MANTENIMIENTO Y MEJORAMIENTO DE LA INFRAESTRUCTURA TECNOLÓGICA DE LA E.S.E. HOSPITAL GERIATRICO Y ANCIANATO SAN MIGUEL	21.627.377,00
00-2023-OC-87	ADQUISICION DE PAPELERIA PARA DIFUSION FORO ENVEJECIMIENTO Y VEJEZ, PARA EJECUTAR LAS ACTIVIDADES REQUERIDAS EN EL CONVENIO INTERADMINISTRATIVO NO. 4146.010.27.1.00042023 ACTIVIDAD CONTRACTUAL 1.1.1.0 CELEBRADO ENTRE EL DISTRITO DE SANTIAGO DE CALISECRETARIA DE BIENESTAR SOCIAL Y LA E.S.E. HOSPITAL GERIATRICO Y ANCIANATO SAN MIGUEL.	8.427.875,00
00-2023-OC-88	ADQUISICION DE LOS MEDICAMENTOS E INSUMOS NECESARIOS PARA LA ATENCION DE LOS ADULTOS MAYORES DE LA E.S.E. HOSPITAL GERIATRICO Y ANCIANATO SAN MIGUEL EN CUMPLIMIENTO DEL OBJETO MISIONAL DE LA INSTITUCION	12.258.731,00
00-2023-OC-90	ADQUISICION DE LA DOTACION EMPRESARIAL CORRESPONDIENTE A LA TERCERA ENTREGA VIGENCIA 2023 DE LOS UNIFORMES PARA LOS FUNCIONARIOS DE LA E.S.E. HOSPITAL GERIATRICO Y ANCIANATO SAN MIGUEL EN CUMPLIMIENTO DEL OBJETO MISIONAL DE LA INSTITUCION	2.543.030,00
00-2023-OC-92	ADQUISICION DE LOS PRODUCTOS DE PANADERIA NECESARIOS PARA LA PREPARACION DE LAS DIETAS DE LOS ADULTOS MAYORES DE LA E.S.E. HOSPITAL GERIATRICO Y ANCIANATO SAN MIGUEL EN CUMPLIMIENTO DEL OBJETO MISIONAL DE LA INSTITUCION.	10.304.000,00
00-2023-OC-93	ADQUISICION DE LAS FRUTAS Y VERDURAS NECESARIAS PARA LA PREPARACION DE LAS DIETAS DE LOS ADULTOS MAYORES DE LA E.S.E. HOSPITAL GERIATRICO Y ANCIANATO SAN MIGUEL EN CUMPLIMIENTO DEL OBJETO MISIONAL DE LA INSTITUCION.	25.715.500,00
00-2023-OC-94	ADQUISICION DE REPUESTOS E INSUMOS NECESARIOS PARA REALIZAR MANTENIMIENTO PREVENTIVO Y CORRECTIVO DE LOS EQUIPOS BIOMEDICOS Y HOSPITALARIOS NECESARIOS PARA EL FUNCIONAMIENTO DE LA E.S.E. HOSPITAL GERIATRICO Y ANCIANATO SAN MIGUEL	5.975.823,00
00-2023-OC-96	ADQUISICION DE INSUMOS DE LIMPIEZA Y DESINFECCION DE LAS AREAS DEL SERVICIO DE ALIMENTOS, COMEDOR Y AREAS AFINES AL SERVICIO, CON EL FIN DE DAR CUMPLIMIENTO AL PROTOCOLO DE LIMPIEZA Y DESINFECCION CON LOS GRAMAJES Y CONCENTRACIONES ESTABLECIDAS EN EL PROGRAMA DE SANEAMIENTO BASICO ESTABLECIDO EN LA E.S.E. HOSPITAL GERIATRICO Y ANCIANATO SAN MIGUEL.	2.180.378,00
1.3.7.028.2023	PRESTACION DE SERVICIOS DE CARACTERIZACION DE VERTIMIENTOS LIQUIDOS DE LA E.S.E. HOSPITAL GERIATRICO Y ANCIANATO SAN MIGUEL	2.750.000,00

Código contrato	Objeto contrato	valor vigente (\$)
00-2023-OC-98	ADQUISICION SWITCH 16 PUERTOS GIGA 16 101001000 PARA GARANTIZAR LA CONECTIVIDAD DE LA RED INTERNA PARA LA INFRAESTRUCTURA DE CABLEADO EN EL AREA DE CENTRO DIA Y SUS ESTACIONES DE TRABAJO Y APLICATIVOS MISIONALES DENTRO DE LOS PROCESOS ASISTENCIALES, PROYECTOS ADMINISTRATIVOS Y RESIDENTES DE LA E.S.E. HOSPITAL GERIATRICO Y ANCIANATO SAN MIGUEL.	1.784.286,00
1.3.7.018.2023	ADQUISICION TECNOLOGICA DE UNA GRABADORA DE VOZ DIGITAL CON PANTALLA LCD Y MEMORIA INTERNA DE 8 GB, RECARGABLE, RANURA PARA TARJETA DE MEMORIA EXTRAIBLE, CON SOFTWARE DE RECONOCIMIENTO DE VOZ, QUE TRANSCRIBA AUTOMATICAMENTE LAS GRABACIONES EN TEXTO DE FORMA RAPIDA Y PRECISA, TRANSCRIPCION CON UN INDICE ELEVADO DE PRECISION, DOS MICROFONOS ESTEREO OMNIDIRECCIONALES DE ALTA CALIDAD QUE OFREZCA UN SONIDO NITIDO.	812.500,00

Fuente: SIA Observa