



CONTRALORÍA
GENERAL DE ANTIOQUIA

Control Objetivo, Justicia Fiscal



* 2 0 1 8 1 0 0 0 1 0 5 8 8 *

Al responder por favor cítese este número
Radicado No 2018100010588
Medellín, 30/08/2018

Doctor
JUAN CARLOS RICO VINASCO
Gerente E.S.E Hospital la Misericordia
Dirección: Carrera 18 N° 23- 24
hospitalyali@hotmail.com
Teléfono: 8675006
Yalí, Antioquia

Asunto: Informe Preliminar de la Auditoría Modalidad Regular practicada

Doctor Rico Vinasco

La Contraloría General de Antioquia en ejercicio del Control Fiscal, consagrado en la Constitución Política en sus artículos 267 y 268 y de conformidad con lo establecido en la Resolución Nro. 1028 del 23 de mayo de 2016, practicó Auditoría Modalidad Regular, a la E.S.E Hospital la Misericordia del Municipio de Yalí en los componentes de control de gestión, control presupuestal y financiero correspondiente a la vigencia 2017.

Como resultado de la auditoría, se detectaron algunas observaciones, las cuales se ponen en su conocimiento con el presente informe preliminar para que en un plazo máximo de cinco (5) días hábiles, contados a partir del envío del mismo por correo electrónico, prorrogables a dos (2) días (previa solicitud), se sirva dar respuesta debidamente soportada.

La respuesta deberá enviarse mediante oficio remitario a la calle 42B # 52-106, piso 7, oficina de correspondencia y en medio magnético a la dirección del correo electrónico whalzate@cga.gov.co; con los respectivos soportes ya que es ésta la única oportunidad dentro del proceso de auditoría, para controvertir las observaciones planteadas por el equipo auditor.

www.cga.gov.co / atencionalciudadano@cga.gov.co
Teléfonos 383 87 87, 383 87 48, 018000 942 277 / Fax 383 87 56
Calle 42B N° 52-106, piso 7, Gobernación de Antioquia / NIT. 811000372-7





CONTRALORÍA
GENERAL DE ANTIOQUIA
Control Objetivo, Justicia Fiscal



* 2 0 1 8 1 0 0 0 1 0 5 8 8 *

Al responder por favor cítese este número
Radicado No 2018100010588
Medellín, 30/08/2018

Para finalizar, le informamos, que; si cumplido el plazo la Entidad no se ha pronunciado, las observaciones quedarán en firme como hallazgos y harán parte del informe definitivo el cuál será publicado y trasladado para continuar con el trámite administrativo o judicial correspondiente.

Atentamente,

LUZ AGUEDA CUERVO MARTINEZ
Contralor Auxiliar - Auditoria Delegada (E)

Folios (9)

P/E/ Piedad Gaviria, Auxiliar Administrativo
William Humberto Alzate Sánchez, Coordinador Comisión
R/ Nacyra Raquel Mattar Acuña, Comité Operativo *Mattar*

www.cga.gov.co / atencionalciudadano@cga.gov.co
Teléfonos 383 87 87, 383 87 48, 018000 942 277 / Fax 383 87 56
Calle 428 N° 52-106, piso 7, Gobernación de Antioquia / NIT. 811000372-7



INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA REGULAR

MUNICIPIO DE YALÍ-ANTIOQUIA

E.S.E HOSPITAL LA MISERICORDIA

VIGENCIA 2017

CONTRALORÍA GENERAL DE ANTIOQUIA
CONTRALORÍA AUXILIAR DE AUDITORÍA INTEGRADA

Medellín, agosto de 2018



CONTRALORÍA
GENERAL DE ANTIOQUIA
Control Objetivo, Justicia Fiscal

E.S.E HOSPITAL JOSÉ MARÍA CORDOBA

Contralor General de Antioquia	Rubén Darío Naranjo Henao
Subcontralor	Juan Carlos Peláez Serna
Contralor Auxiliar Delegado	Diana Carolina Torres García
Contralor Auxiliar de Auditoría Integrada	José Hernando Duque Arango
Equipo Auditor	
Contralor Auxiliar – Coordinador	Wilson Humberto Alzate Sánchez
Profesional Universitaria-Contadora-	Ángela María Restrepo Herrera
Comité Operativo	
Contralora Auxiliar - Contadora	María Nelly Zapata Echeverri
Profesional Universitaria–Ingeniera	Ángela Paola Ríos Rosas
Profesional Universitaria–Abogada	Martha Lillyam Palacios Maldonado
Profesional Universitaria–Abogada	Nacyra Raquel Mattar Acuña (P)
Profesional Universitaria-Abogada	Natalia Patricia Franco Ceballos

R-2017-05885- Yalí-La Misericordia

www.cga.gov.co / atencionalciudadano@cga.gov.co
Teléfonos 383 87 87, 383 87 48, 018000 942 277 / Fax 383 87 56
Calle 42B N° 52-106, piso 7, Gobernación de Antioquia / NIT. 811000372-7

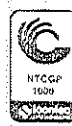


Tabla de contenido

2.1. CONTROL DE GESTIÓN	4
2.1.1. Factores Evaluados en la Contratación	4
2.1.1.1. Gestión Contractual	5
2.1.1.2. Legalidad	9
2.1.1.3. Rendición y revisión de la cuenta Gestión Contractual.....	9
2.1.2 Control Fiscal Interno	10
2.1.3. Gestión Ambiental	11
2.1.4. Rendición de la Cuenta Anual.	11
2.2 CONTROL FINANCIERO	11
2.2.1. Factor Estados Contables	11
2.2.2 Sistema de Control Interno Contable	12
2.2.3. Gestión Presupuestal.....	14
3. OTRAS ACTUACIONES	17
3.1. ATENCIÓN DE DENUNCIAS	17
3.2. BENEFICIOS DEL PROCESO AUDITOR	17
3.3. SEGUIMIENTO OTROS DOCUMENTOS	17
3.4. CONTROL A LAS FIDUCIAS.....	17
3.5 INSUMOS PARA PRÓXIMAS AUDITORÍAS	17
4. CUADRO DE TIPIFICACIÓN DE OBSERVACIONES	18

R-2017-05885- Yali-La Misericordia

www.cga.gov.co / atencionalciudadano@cga.gov.co
Teléfonos 383 87 87, 383 87 48, 018000 942 277 / Fax 383 87 56
Calle 42B N° 52-106, piso 7, Gobernación de Antioquia / NIT. 811000372-7





CONTRALORÍA
GENERAL DE ANTIOQUIA
Control Objetivo, Justicia Fiscal

2. RESULTADOS DE LA AUDITORÍA

2.1. CONTROL DE GESTIÓN

Como resultado de la auditoría adelantada, en el componente Control de Gestión se encontraron los siguientes hechos que en principio constituyen observaciones de auditoría:

2.1.1. Factores Evaluados en la Contratación

En la ejecución de la presente Auditoría y de acuerdo con la información suministrada por la E.S.E HOSPITAL LA MISERICORDIA del Municipio de Yalí, en cumplimiento de lo establecido en la resolución interna de rendición de cuentas en línea de la Contraloría General de Antioquia, se determinó que la Entidad celebró la siguiente contratación:

En total se celebraron 130 contratos por valor de \$1.033.387.409, La muestra se realizará por \$725.269.306, que equivale a un porcentaje del 70%, distribuido así:

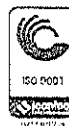
4. CONTRATACIÓN E.S.E HOSPITAL JOSÉ MARÍA CORDOBA MUNICIPIO DE CONCEPCIÓN VIGENCIA 2017				
TIPOLOGIA	CANTIDAD CONTRATADA	VALOR \$	MUESTRA CANTIDAD	VALOR \$
Obra Pública	0	0	0	0
Prestación de Servicios	77	541.181.532	14	277.766.059
Suministros	53	492.205.877	20	447.503.247
Consultoría y otros	0	0	0	0
Interventoría	0	0	0	0
Régimen Especial	0	0	0	0
TOTAL	130	\$1.033.387.409	34	\$725.269.306

Fuente: Plataforma de Gestión Transparente, consultada el 19 de julio de 2018
Elaboró: Equipo auditor

De acuerdo a lo anterior el siguiente es el resultado de la ejecución de la auditoría regular a la E.S.E Hospital la Misericordia del Municipio de Yalí:

R-2017-05885- Yalí-La Misericordia

www.cga.gov.co / atencionalciudadano@cga.gov.co
Teléfonos 383 87 87, 383 87 48, 018000 942 277 / Fax 383 87 56
Calle 42B N° 52-106, piso 7, Gobernación de Antioquia / NIT. 811000372-7



2.1.1.1. Gestión Contractual.

Como resultado de la auditoría adelantada, la Gestión Contractual obtuvo un puntaje de 99.07 como consecuencia de los siguientes hechos y debido a la calificación resultante de ponderar las variables que se relacionan a continuación:

5. GESTIÓN CONTRACTUAL E.S.E HOSPITAL LA MISERICORDIA MUNICIPIO DE YALÍ VIGENCIA 2017											
Variables a Evaluar	Servicios	Q	Suministro	Q	Cons y Otros	Q	Obra Púb	Q	Procesos	Ponderación	Calificación
1.1.1. Cumplimiento de las Especificaciones Técnicas	98.810	14	100.000	20	0	0	0	0	99.510	0.500	49.760
1.1.2. Cumplimiento de las Deducciones de Ley	100.000	14	100.000	20	0	0	0	0	100.000	0.050	5.000
1.1.3. Cumplimiento del Objeto Contractual	98.810	14	100.000	20	0	0	0	0	99.510	0.200	19.900
1.1.4. Labores de Interventoría y Seguimiento	92.860	14	100.000	20	0	0	0	0	97.060	0.200	19.410
1.1.5. Liquidación de Contratos	100.000	14	100.000	20	0	0	0	0	100.000	0.050	5.000
Eficiente					78.500					1.000	99.070

Fuente: Gestión Transparente

Elaboró: Wilson Humberto Alzate Sánchez- Contralor Auxiliar-

2.1.1.1.1. Obra Pública

Este componente no fue objeto de evaluación en la presente auditoría.

2.1.1.1.2. Prestación de Servicios

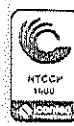
De un universo de 77 contratos de prestación de servicios se auditaron 14; por valor de \$277.766.059, equivalente al 51% del valor total contratado en esta tipología, de los cuales se evaluaron todas las variables aplicables y descritas en la matriz de evaluación de la gestión fiscal; con el siguiente resultado:

OBSERVACIONES (Cifras en pesos)

1. En los Contratos que a continuación se describen:

R-2017-05885- Yalí-La Misericordia

www.cga.gov.co / atencionalcidudadano@cga.gov.co
Teléfonos 383 87 87, 383 87 48, 018000 942 277 / Fax 383 87 56
Calle 42B N° 52-106, piso 7, Gobernación de Antioquia / NIT. 811000372-7





CONTRALORÍA
GENERAL DE ANTIOQUIA
Control Objetivo, Justicia Fiscal

CÓDIGO DEL CONTRATO	OBJETO DEL CONTRATO	TIPOLOGÍA	FECHA FIRMA	VALOR DEL CONTRATO
06-2017	Prestación de Servicios Profesionales de Asesoría Contable, Tributaria, Financiera y Presupuestal de la E.S.E. HOSPITAL LA MISERICORDIA de Yalí	Prestacion De Servicios	04/01/2017	\$ 28,800,000
05-2017	El contratista se compromete a prestar los servicios de asesoría jurídica al contratante y su representación judicial en los procesos en los que se vea involucrado.	Prestacion De Servicios	04/01/2017	\$ 28,800,000

Fuente: Gestión Transparente
Elaboró: Wilson Humberto Alzate Sánchez

Las actividades a cumplir en el objeto del contrato difieren a las reportadas en la cuenta de cobro por el supervisor, ejemplo:

CONTRATO 06

Ítem	Actividades Contratadas	Actividades Reportadas en el informe de supervisión
1	Asesoría jurídica a la entidad	15 asesorías y un proceso jurídico Radicado 05001333302620140093800
2	Revisar documentos referente a la legalidad de trámites administrativos	Cuáles
3	Emitir Conceptos y absolver consultas	Cuáles
4	Establecer y mantener las relaciones de coordinación para el logro de la empresa	Cuáles
5	Contestar derechos de petición	Cuántos

R-2017-05885- Yalí-La Misericordia

www.cga.gov.co / atencionalciudadano@cga.gov.co
Teléfonos 383 87 87, 383 87 48, 018000 942 277 / Fax 383 87 56
Calle 42B N° 52-106, piso 7, Gobernación de Antioquia / NIT. 811000372-7





CONTRALORÍA
GENERAL DE ANTIOQUIA
Control Objetivo, Justicia Fiscal

6	Recuperación de Cartera	Valor cartera recuperada
---	-------------------------	--------------------------

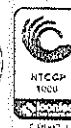
Fuente: Minuta del Contrato Número 05
Elaboró: Wilson Humberto Alzate Sánchez

CONTRATO 05

Ítem	Actividades Contratadas	Actividades Reportadas en el informe de supervisión
1	Asesoría y Rendición de Informes a los diferentes entes de Control: Contraloría, Contaduría General de la nación, Superintendencia nacional de salud, Asesoría Tributaria	Revisión de Recibos de Caja, Conciliación de caja, Verificación registro de consignaciones, factura, cartera , acompañamiento comité de glosas, Elaboración y presentación declaración de renta, generación de depreciación, revisión de los pasivos, elaboración informes ESFA Y PPSSFF
2	Asesoría Tributaria	Cuáles
3	Asesoría Financiera	Cuáles
4	Asesoría Contable	Cuáles
5	Asesoría de Costos	Cuáles
6	Atender los requerimientos de los organismos en materia , contable, financiera y tributaria	Especificar

R-2017-05885- Yalí-La Misericordia

www.cga.gov.co / atencionalciudadano@cga.gov.co
Teléfonos 383 87 87, 383 87 48, 018000 942 277 / Fax 383 87 56
Calle 42B N° 52-106, piso 7, Gobernación de Antioquia / NIT. 811000372-7



7	Actividades contempladas en el " Régimen de Contabilidad pública"	Especificar
8	Presentar los informes a los entes de control	Especificar
9	Asesorar la presentación de información a la Dian	Especificar
10	Elaborar y preparar trimestralmente los CGN	Especificar

Fuente: Minuta del Contrato Número 6
 Elaboró: Wilson Humberto Alzate Sánchez

La Cláusula tercera forma de pago mensual, en ambos contratos no se cumplió, En el contrato 05, presentó mora de hasta 7 meses y en el contrato 06 de hasta 6 meses.

También Incumple la Resolución 54 de la E.S.E Hospital la Misericordia de Yalí, del 06 de marzo de 2017, artículo 11, numeral 3, artículo 10, numerales g y h. (A)

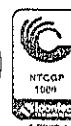
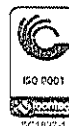
2.1.1.1.3. Suministros

De un universo de 53 contratos de suministros se auditaron 20; por valor de \$447.503.247, equivalente al 90% del valor total contratado en esta tipología, de los cuales se evaluaron todas las variables aplicables y descritas en la matriz de evaluación de la gestión fiscal; con el siguiente resultado:

OBSERVACIONES (Cifras en pesos)

- Las compras realizadas por la E.S.E Hospital la Misericordia a través de la revisión de los respectivos contratos, se observó que la dependencia de activos fijos (sin software) no está integrada al área contable y financiera ; los controles sobre la entradas y salidas del almacén y activos fijos, se realizan manualmente a través de una hoja de excel; dicho procedimiento no es el apropiado ya que en la E.S.E Hospital la Misericordia, se presentan

R-2017-05885- Yalí-La Misericordia



movimientos de más de \$800.000.000, al año, incumpliendo, Artículo 2 de la ley 87 de 1993 numerales b) f) y g). (A)

2.1.1.1.4. Consultoría u otros Contratos

Este componente no fue objeto de evaluación en la presente auditoría.

2.1.1.1.5. Interventoría

Este componente no fue objeto de evaluación en la presente auditoría.

2.1.1.1.6. Régimen Especial.

Este componente no fue objeto de evaluación en la presente auditoría.

2.1.1.2. Legalidad

Como resultado de la auditoría adelantada, la legalidad obtuvo un puntaje de 100 debido a la calificación resultante de ponderar las variables que se relacionan a continuación:

6. LEGALIDAD E.S.E HOSPITAL LA MISERICORDIA MUNICIPIO DE YALÍ VIGENCIA 2017			
Variables a Evaluar	Puntaje Atendido	Participación	Calificación
1.3.1. Financiera	0	0	0
1.3.2. De Gestión	100.000	0.600	60.000
Eficiente	6.100	0.600	100.000

Fuente: Gestión Transparente

Elaboró: Wilson Humberto Alzate Sánchez

En este componente no surgieron observaciones en la presente auditoría

2.1.1.3. Rendición y revisión de la cuenta Gestión Contractual

En este componente no surgieron observaciones en la presente auditoría.

R-2017-05885- Yalí-La Misericordia

www.cga.gov.co / atencionalciudadano@cga.gov.co
Teléfonos 383 87 87, 383 87 48, 018000 942 277 / Fax 383 87 56
Calle 42B N° 52-106, piso 7, Gobernación de Antioquia / NIT. 811000372-7



2.1.2 Control Fiscal Interno

Como resultado de la auditoría adelantada, el Control Fiscal Interno obtuvo un puntaje de 98.75 como consecuencia de los siguientes hechos y debido a la calificación resultante de ponderar las variables que se relacionan a continuación:

8. CONTROL FISCAL INTERNO			
E.S.E HOSPITAL LA MISERICORDIA			
MUNICIPIO DE YALÍ			
VIGENCIA 2017			

Variables a Evaluar	Puntaje Atendido	Ponderación	Calificación
1.7.1. Evaluación de Controles	100.000	0.300	30.000
1.7.2. Efectividad de los Controles	98.210	0.700	68.750
Eficiente	12.000	1.000	98.750

Fuente: Gestión Transparente
Elaboró: Wilson Humberto Alzate Sánchez

OBSERVACIONES (Cifras en pesos)

- El pago de las Estampillas que a continuación se describen fueron transferidos extemporáneamente: **(A)**

CONCEPTO	TIEMPO DE PAGO	SALDO A DICIEMBRE 31 DE 2017
Pro Adulto Mayor	1ros días mes siguiente	\$ 19,218,134
Pro Cultura	Inmediatamente posterior al Cierre de mes	\$ 5,880,190
Pro hospital	10 días	\$ 536,078
Total		\$ 25,634,402

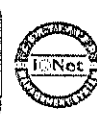
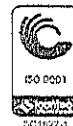
Fuente: Balance por Torceros E.S.E Hospital de Yalí
Elaboró: Wilson Humberto Alzate Sánchez

Incumple Capítulos 20, 21 y Capítulo 22, Artículo 194 del ACUERDO N° 017 del 10 de diciembre de 2013 del Municipio de Yalí y Modificado por el acuerdo Nro. 019 de 2017.

Se aclara que las Estampillas Pro Adulto Mayor y Pro cultura se cancelaron el 9 de abril y Pro Hospital, el 21 de febrero, de la vigencia siguiente.

R-2017-05885- Yalí-La Misericordia

www.cga.gov.co / atencionalcidudadano@cga.gov.co
Teléfonos 383 87 87, 383 87 48, 018000 942 277 / Fax 383 87 56
Calle 42B N° 52-106, piso 7, Gobernación de Antioquia / NIT. 811000372-7



4. La E.S.E Hospital La Misericordia de Yalí, a partir del 31 de mayo del 2018 ya no presta los Servicios del Centro de Recuperación Nutricional y el Centro de Desarrollo Infantil (31 de diciembre de 2017), Quedando un espacio de 136.5 m2, con unos inventarios de \$31.000.000, en riesgo de detrimento ya que las paredes se encuentran deterioradas y con humedad en los techos, Incumple Ley 80 de 1993, Artículos 1 y 2, Artículo 209 Constitución política de Colombia. (A)

2.1.3. Gestión Ambiental

Este componente no fue objeto de evaluación en la presente Auditoría.

2.1.4. Rendición de la Cuenta Anual.

Como resultado de la Auditoría adelantada, la Rendición de Cuentas Anual de la E.S.E Hospital La Misericordia del YALI con plazo al 28 de febrero del 2018 de acuerdo con lo establecido en la Resolución Interna N° de 0079 de 12 de enero de 2018, de la Contraloría General de Antioquia, se encontró: La Entidad cumplió con lo establecido en la Resolución según la calificación de 100% (Eficiente), arrojando el siguiente resultado:

Rindió Cuenta Anual		Rendición extemporánea y/o mal		Solicitud de PAS	
Concepto auditor	fecha	Concepto auditor	fecha	radicado	fecha
Si	28.02.2018	NA	NA	NA	NA

Fuente: Diligenciamiento formato rendición Capítulo Noveno E.S.E Hospital La Misericordia – Vigencias 2017
Revisó: Wilson Humberto Alzate Sánchez, Contralor Auxiliar

En este componente no surgieron observaciones en la presente auditoría.

2.2 CONTROL FINANCIERO

Como resultado de la auditoría adelantada al componente de Control Financiero, se encontraron los siguientes hechos que en principio constituyen observaciones de auditoría:

2.2.1. Factor Estados Contables

R-2017-05885- Yalí-La Misericordia

www.cga.gov.co / atencionalciudadano@cga.gov.co
Teléfonos 383 87 87, 383 87 48, 018000 942 277 / Fax 383 87 56
Calle 42B N° 52-106, piso 7, Gobernación de Antioquia / NIT. 811000372-7



Como resultado de la auditoría adelantada a los estados contables se obtuvo un puntaje de 100 debido a la calificación resultante de ponderar las variables que se relacionan a continuación, arrojando como concepto de Opinión: Sin salvedades o limpia.

**10. ESTADOS CONTABLES
E.S.E HOSPITAL LA MISERICORDIA
MUNICIPIO DE YALÍ
VIGENCIA 2017**

Variables a Evaluar	Puntaje Atribuido	Ponderación	Calificación
3.1.1. Total inconsistencias \$ (millones)	10.000		
3.1.2. Índice de inconsistencias (%)	0.230		
Sin salvedad o limpia	87.500		

Fuente: Gestión Transparente
Elaboró: Ángela María Restrepo Herrera

OBSERVACIONES
(Cifras en pesos)

2.2.2 Sistema de Control Interno Contable

Mediante Resolución 193 de 2016, la Contaduría General de la Nación adoptó el procedimiento de Control Interno Contable y de reporte del informe anual de Evaluación a la Contaduría General de la Nación.

Revisada la rendición de la cuenta y analizada la autoevaluación por parte del funcionario responsable de ESE Hospital La Misericordia de Yalí, obtuvo una calificación de 3.97, que la ubica en el rango Adecuado.

El equipo auditor conceptúa que, de acuerdo con su evaluación, la Entidad conserva la misma calificación de 3.97 y nivel Adecuado; lo cual se soporta en los resultados de este informe y en la evaluación de los estados financieros y registros contables.

Resultados de la Evaluación

11. EVALUACIÓN DEL CONTROL INTERNO CONTABLE	RANGO	CALIFICACIÓN TOTAL
----------------------------------------------------	--------------	---------------------------

R-2017-05885- Yalí-La Misericordia

11. EVALUACIÓN DEL CONTROL INTERNO CONTABLE	RANGO	CALIFICACIÓN TOTAL
Resultado Final		3.97
MÁXIMO A OBTENER	5	5
TOTAL PREGUNTAS	32	32
PUNTAJE OBTENIDO		3.97
Porcentaje obtenido		79%
Calificación		Adecuado

Fuente: Formato Contaduría General de la Nación.
Elaboró: Ángela María Restrepo Herrera, P.U

Debilidades del sistema de control interno contable

- El inventario de bienes muebles se encuentra actualizado y en él se manejan registros de control, sin embargo, no se realizaron inventarios físicos selectivos por personal ajeno al manejo de los mismos.
- Al finalizar la vigencia la entidad realizó Inventarios Físico de Almacén, pero no se entregaron las evidencias de conteo y participación de funcionarios ajenos al área.
- No obstante, las gestiones de cobro adelantadas por la ESE se observa que del aumento en Cuentas por cobrar el 99,57% \$361.167.521 corresponde a cartera de más de 61 días y del total de cartera el 48% \$711.596.933 y los terceros Alianza y Emdisalud régimen subsidiado le adeudan a la ESE el 62% del total de la cartera; A continuación, cuadro con variaciones:

Detalle	Hasta 60	De 61 a 90	De 91 a 180	De 181 a 360	Mayor 360	Total Cartera
Vigencia 2017	\$ 341.153.908	\$ 116.322.162	\$ 318.030.627	\$ 296.553.846	\$ 415.043.087	\$ 1.487.103.630
Vigencia 2016	339.591.134	87.307.127	188.248.531	219.135.882	290.090.660	1.124.373.334
Variación en \$	1.562.774	29.015.035	129.782.096	77.417.964	124.952.426	362.730.295
Variación en %	0,46%	33,23%	68,94%	35,33%	43,07%	32,26%

Fuente: Informes cartera SIHO 2016-2017.
Elaboró: Ángela María Restrepo Herrera, P.U

R-2017-05885- Yalí-La Misericordia

www.cga.gov.co / atencionalciudadano@cga.gov.co
Teléfonos 383 87 87, 383 87 48, 018000 942 277 / Fax 383 87 56
Calle 42B N° 52-106, piso 7, Gobernación de Antioquia / NIT. 811000372-7



2.2.3. Gestión Presupuestal

Como resultado de la auditoría adelantada, la Gestión Presupuestal obtuvo un puntaje de 91.67 como consecuencia de los siguientes hechos y debido a la calificación resultante de ponderar las variables que se relacionan a continuación:

11. GESTIÓN PRESUPUESTAL E.S.E HOSPITAL LA MISERICORDIA MUNICIPIO DE YALÍ VIGENCIA 2017			
Variables a Evaluar	Puntaje Atribuido	Ponderación	Calificación
3.2.1. Evaluación Presupuestal	91.670		
Eficiente	11.500		

Fuente: Gestión Transparente
Elaboró: Wilson Humberto Alzate Sánchez-Contralor Auxiliar-

PRESUPUESTO VIGENCIA 2017

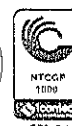
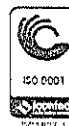
El Presupuesto inicial y general de la ESE Hospital La misericordia del Municipio de Yalí Antioquia fue aprobado mediante RESOLUCIÓN DEL COMFIS No. 749 del 27 de diciembre de 2016, y desagregado (Liquidado) mediante Acuerdo de Junta Directiva No. 011 del 27 de diciembre de 2016), por la suma de Dos mil Doscientos Sesenta Millones Cincuenta y Dos mil Cuatros cientos Treinta y Cinco pesos. (\$2.260.052.435).

El Presupuesto General de la ESE Hospital La Misericordia del Municipio de Yalí Antioquia, No se hace acto administrativo para el cierre del presupuesto puesto que toda la información contable, financiera y presupuestal queda consolidada en los estados financieros. , discriminado así:

INGRESOS	\$3.263.932.814,00
Ingresos Corrientes	\$3.008.308.442,00
Transferencias	\$0
Recursos de Capital	\$69.996.687,00
Recurso del Crédito	\$0
Fondo Local de Salud	\$0
GASTOS	\$3.263.932.814,00
Funcionamiento	\$2.415.026.396,00

R-2017-05885- Yalí-La Misericordia

www.cga.gov.co / atencionalciudadano@cga.gov.co
Teléfonos 383 87 87, 383 87 48, 018000 942 277 / Fax 383 87 56
Calle 42B N° 52-106, piso 7, Gobernación de Antioquia / NIT. 811000372-7





CONTRALORÍA
GENERAL DE ANTIOQUIA
Control Objetivo, Justicia Fiscal

Servicio de la Deuda	\$0
Inversión	\$589.969.506,00

Fuente: Henry Adrián Gómez Jaramillo, sub director administrativo y Financiero, E.S.E Yalí
Elaboró: Wilson Humberto Alzate Sánchez

CIERRE PRESUPUESTAL VIGENCIA 2.017

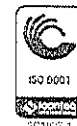
EJECUCIÓN PRESUPUESTAL DE INGRESOS VIGENCIA 2.017	VALOR \$
Presupuesto inicial	\$2.260.052.435,00
Adiciones	\$1.003.880.379,00
Reducciones	\$0
Créditos	\$0
Contra créditos	\$0
Presupuesto definitivo	\$3.263.932.814,00
Total recaudos	\$2.463.708.970,00
Saldo por recaudar	\$800.223.844,00

Fuente: Henry Adrián Gómez Jaramillo, sub director administrativo y Financiero, E.S.E Yalí
Elaboró: Wilson Humberto Alzate Sánchez

EJECUCIÓN PRESUPUESTAL DE EGRESOS VIGENCIA 2017	VALOR \$
Presupuesto inicial	\$2.260.052.435,00
Adiciones	\$1.003.880.379,00
Reducciones	\$0
Créditos	\$0
Contra créditos	\$0
Presupuesto definitivo	\$3.263.932.814,00

R-2017-05885- Yalí-La Misericordia

www.cga.gov.co / atencionalciudadano@cga.gov.co
Teléfonos 383 87 87, 383 87 48, 018000 942 277 / Fax 383 87 56
Calle 42B N° 52-106, piso 7, Gobernación de Antioquia / NIT. 811000372-7





CONTRALORÍA
GENERAL DE ANTIOQUIA
Control Objetivo, Justicia Fiscal

EJECUCIÓN PRESUPUESTAL DE EGRESOS VIGENCIA 2017	VALOR \$
Reservas	\$0
Obligaciones	\$2.789.153.133,00
Pagos	\$2.404.780.264,00
Cierre presupuestal vigencia 2017 con superávit	\$642.046.898,00*

Fuente: Henry Adrián Gómez Jaramillo, sub director administrativo y Financiero, E.S.E Yalí
Elaboró: Wilson Humberto Alzate Sánchez

*Superávit con reconocimiento presupuestal (Tomado de 2193)

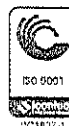
OTRA INFORMACIÓN PRESUPUESTAL

CONCEPTO	VALOR / OTROS
Nit. Entidad	890982162-7
Valor Presupuesto Transferido SGP	\$170.972.888,00
Valor Presupuesto Transferencia Pro-Stampilla	\$0
Valor Presupuesto Recursos Propios	\$2.766.009.475,00
1Valor Presupuesto de Funcionamiento y/o de Operación Comercial	\$2.673.963.308,00
Valor Ejecutado Presupuesto de Inversión – Fondo de la Vivienda	\$361.564.764,00
Valor Ejecutado Servicio de la Deuda	\$
Estado Entidad	Vigente
Código CHIP / CGN	ENT185405000

Fuente: Henry Adrián Gómez Jaramillo, sub director administrativo y Financiero, E.S.E Yalí
Elaboró: Wilson Humberto Alzate Sánchez

R-2017-05885- Yalí-La Misericordia

www.cga.gov.co / atencionalciudadano@cga.gov.co
Teléfonos 383 87 87, 383 87 48, 018000 942 277 / Fax 383 87 56
Calle 42B N° 52-106, piso 7, Gobernación de Antioquia / NIT. 811000372-7



3. OTRAS ACTUACIONES

3.1. ATENCIÓN DE DENUNCIAS

Durante la presente auditoría no se realizó seguimiento a denuncias.

3.2. BENEFICIOS DEL PROCESO AUDITOR

Durante la presente auditoría no se generaron beneficios de auditoría.

3.3. SEGUIMIENTO OTROS DOCUMENTOS

Durante la presente Auditoría no se realizó seguimiento a otros documentos.

3.4. CONTROL A LAS FIDUCIAS

ITEM	CONCEPTO
Fiduciaria	N/A
Clase de negocio fiduciario o fiducia	N/A
Saldo a la fecha de corte	N/A
Naturaleza de los recursos	N/A
Tipo de Gasto	N/A
Tipo de Activos Fideicomitidos	N/A
Destinación de los Recursos	N/A

Fuente: Henry Adrián Gómez Jaramillo, sub director administrativo y Financiero, E.S.E Yali
Elaboró: Wilson Humberto Alzate Sánchez

3.5 INSUMOS PARA PRÓXIMAS AUDITORÍAS

No se presentaron insumos para próximas auditorías

4. CUADRO DE TIPIFICACIÓN DE OBSERVACIONES
Vigencia 2017

TIPO DE OBSERVACIÓN	CANTIDAD	VALOR (en pesos)
1. ADMINISTRATIVOS	4	0
2. DISCIPLINARIOS	0	0
3. PENALES	0	
4. FISCALES	0	
• Obra Pública	0	\$0
• Prestación de Servicios	0	0
• Suministros	0	0
• Consultoría y Otros	0	0
• Estados Contables	0	0
• Control Fiscal Interno	0	0
TOTALES (1, 2, 3, y 4)	4	\$0

Nota: En total son 4 observaciones y 4 tipificaciones. Del presente informe no surge Proceso Administrativo Sancionatorio "PAS".

R-2017-05885- Yalí-La Misericordia

www.cga.gov.co / atencionalciudadano@cga.gov.co
Teléfonos 383 87 87, 383 87 48, 018000 942 277 / Fax 383 87 56
Calle 42B N° 52-106, piso 7, Gobernación de Antioquia / NIT. 811000372-7

