

E.S.E Hospital San Vicente de Paúl
NIT. 891.480.036-6



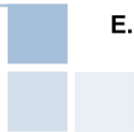
INFORME DE AUDITORIA MANEJO DE COMBUSTIBLES

GABRIEL ANTONIO GRISALES GIRALDO
GERENTE E.S.E. HOSPITAL SAN VICENTE DE PAUL
SANTA ROSA DE CABAL RISARALDA

ESTEFANY VELEZ JARAMILLO
REVISORA FISCAL

MARTHA LIGIA OSPINA QUINTERO
ASESORA DE CONTROL INTERNO

ABRIL 10 DE 2018



INFORME DE AUDITORIA MANEJO DE COMBUSTIBLES

INTRODUCCION

Teniendo en cuenta el informe final de la Contraloría General de Risaralda, como resultado de la auditoria regular desarrollada a la vigencia 2016, la asesora de Control Interno y la Revisora Fiscal programaron auditorias conjuntas con el fin de evaluar si se corrigieron los hallazgos formulados por el ente de control y presentar las respectivas recomendaciones.

De acuerdo a lo anterior iniciamos con la auditoria del procedimiento denominado **suministro de combustible de los automotores**, debido al hallazgo administrativo No. 4 “Inexistencia de procedimiento escrito para tanqueo de vehículos.” del informe final de auditoria recibido en el mes de enero de 2018 por parte de la Contraloría General de Risaralda.

En el informe se describen las actividades realizadas, los hallazgos u oportunidades de mejora, conclusiones y recomendaciones.

OBJETIVOS:

1. Evaluar si el procedimiento de suministro de combustible de los automotores de la institución es adecuado.
2. Determinar la efectividad de los controles del procedimiento suministro de combustible de los automotores
3. Verificar la documentación del procedimiento de suministro de combustible con el fin de determinar si se hace conforme a las normas legales.

ALCANCE

Se evaluaron los procedimientos de autorización de suministro de combustible, contratación del servicio de suministro de combustibles para los vehículos propiedad del Hospital San Vicente de Paul, soportes de las cuentas de cobro de los meses de enero, febrero y marzo de 2018, así como los pagos realizados en tesorería.

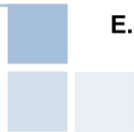
DESCRIPCION DE LAS ACTIVIDADES REALIZADAS

- Se hizo la revisión contable de los vehículos que están registrados en el rubro de propiedad, planta y equipo, encontrando que la ESE Hospital San Vicente de Paul cuenta con los siguientes vehículos:

(Cuadro 1)

DESCRIPCION DEL BIEN	MARCA	COLOR	MODELO	PLACA	ESTADO
CARRO	TOYOTA	BLANCO	1991	OVD 981	INACTIVO
CARRO	TOYOTA	BLANCO NIEVE	1996	OVI 247	INACTIVO
CARRO	MAZDA	BLANCO	1988	OVD 749	INACTIVO
CARRO	CHEVROLET AVEO	PLATA	2008	OVI 271	EN FUNCIONAMIENTO
CARRO	TOYOTA	ROJO	1993	OVI241	INACTIVO
AMBULANCIA	HYNDAI	BLANCO CREMA	2011	OVI 275	INACTIVO
AMBULANCIA	NISSAN	BLANCO	2006	OVI 268	INACTIVO
AMBULANCIA	NISSAN	BLANCO	2016	OVE 430	EN FUNCIONAMIENTO
AMBULANCIA UNIDAD MOBIL	CHEVROLET	BLANCO	2017	ODU 828	EN FUNCIONAMIENTO

- En compañía del jefe de mantenimiento de la ESE Hospital San Vicente de Paul, se hizo verificación física de los automotores relacionados en el cuadro anterior con el fin de determinar si estaban funcionando y su estado actual.



VALOR CONTABLE DE VEHICULOS A MARZO 2018

Nombre	SERIE	AVALUO	V/R EN LIBROS A MARZO 2018
AMBULANCIA	AMBULANCIA OVD-981	17.000.000	-
AMBULANCIA	COMODATO BOMBEROS	15.500.000	-
AMBULANCIA	PLACA OVE430	9.500.000	5.541.667
AMBULANCIA	AMBULANCIA OVI-268	14.000.000	5.250.000
AMBULANCIA	BLANCA OVI 275	43.000.000	32.250.000
CAMIONETA	OVI 241 ROJA	6.500.000	2.437.500
VEHICULO	OVD-749 MAZDA	5.300.000	3.091.667
VEHICULO	OVI-271	12.600.000	7.350.000
UNIDAD MOVIL	ODU 828	270.000.000	225.000.000
TOTAL			281.220.833

A continuación se adjuntan registros fotográficos de los vehículos que en el momento de la auditoria se encontraban en el parqueadero del Hospital.

Inactivo



Inactivo

Inactivo



En funcionamiento



Inactivo



Los vehículos que no están relacionados en las imágenes son:

OVI 271: Este vehículo está asignado a Gerencia para hacer las diligencias del Hospital.

OVI 268: Este vehículo se encuentra en mal estado, fue remitido a la ciudad de Manizales para su garantía.

OVE 430: Vehículo ambulancia que está en funcionamiento y se desplaza constantemente para trasladar pacientes en el momento de la visita al parqueadero se encontraba en labores.

OVD 981: Este vehículo se encuentra en pérdida total

- Otras de las actividades realizadas en desarrollo de la auditoria fue la verificación del procedimiento **SUMINISTRO DE COMBUSTIBLE DE LOS AUTOMOTORES INSTITUCIONALES MGAL-PGL-SPGM-PR003** el cual fue formulado por el área de calidad el 20 de Diciembre de 2017, este procedimiento actualmente se aplica de la siguiente forma:

PROCEDIMIENTO PARA SUMINISTRO DE COMBUSTIBLE DE LOS AUTOMOTORES (Cuadro 2)

	ÁREA	MANTENIMIENTO	Fecha: 20-12-17
	RESPONSABLE	JEFE DE MANTENIMIENTO	Versión: 1
	MACROPROCESO	GESTIÓN ADMINISTRATIVO - LOGÍSTICA	MGAL-
	PROCESO	GESTIÓN LOGÍSTICA	MGAL-PGL-
	SUBPROCESO	GESTIÓN DE MANTENIMIENTO	MGAL-PGL-SPGM-
	PROCEDIMIENTO	SUMINISTRO DE COMBUSTIBLE DE LOS AUTOMOTORES	MGAL-PGL-SPGM-PR003

ACTIVIDAD	CONDUCTOR	JEFE MANTENIMIENTO	CONTRATISTA EXTERNO	OBSERVACIONES
Verifica el nivel del combustible del vehículo (ambulancia o carro oficial), de acuerdo a la necesidad observada realiza solicitud del suministro de combustible	INICIO [Diagrama de flujo: Inicio -> D1]			D1. Autorización Estación de Servicio (FOR-0050-002)
Diligencia y hace autorizar el formato para la Autorización Estación de Servicio	[Diagrama de flujo: D1 -> D1]			D1. Autorización Estación de Servicio (FOR-0050-002)
Autoriza el suministro del combustible		[Diagrama de flujo: D1]		
Se desplaza con el vehículo y el formato para realizar el suministro del combustible al vehículo	[Diagrama de flujo: D1]			D1. Autorización Estación de Servicio (FOR-0050-002)
Realiza abastecimiento del combustible y recibe el formato de autorización, entrega la Colilla de Maquina y Copia de Factura del suministro realizado Nota: solo se puede suministrar combustible con el formato Autorización Estación de Servicio (FOR-0050-002)			[Diagrama de flujo: D1, D2, D3]	D1. Autorización Estación de Servicio (FOR-0050-002) D2. Colilla de Maquina D3. Copia de Factura
Entrega la Colilla de Maquina y Copia de Factura del suministro realizado al Coordinador de Mantenimiento	[Diagrama de flujo: D1, D2, D3]			D2. Colilla de Maquina D3. Copia de Factura
Recibe la Colilla de Maquina y Recibo del suministro para verificar la facturación.		[Diagrama de flujo: D1, D2, D3 -> FIN]		D2. Colilla de Maquina D3. Copia de Factura

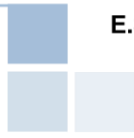
ELABORADO POR	Alexander Cardona Quiceno Diana Carolina Bedoya Martínez	Coordinador Mantenimiento Auxiliar Calidad	Un hospital líder de la calidad, que actúa con humanidad Nit. 891.480.036-6
REVISADO POR	Diana Lucero Blandón Arenas	Coordinadora Calidad	
APROBADO POR	Gabriel Antonio Grisales Giraldo	Gerente	

Mediante lista de chequeo se hizo revisión del proceso de contratación del servicio de suministro de combustibles N° TH-010-18 celebrado entre la ESE Hospital San Vicente de Paul y la Estación de Servicio Italia SAS.

Cuadro (Cuadro 3)

CONTRATISTA	ESTACION DE SERVICIO ITALIA SAS
NIT	901126711-9
REPR. LEGAL	RUBEN DARIO CASTAÑO GARCIA
CEDULA	18590457 expedida en Santa Rosa de Cabal
DIRECCION	BARRIO ITALIA SALIDA A CHINCHINA
TELEFONO	3641840 correo elec: jasalve@yahoo.com
OBJETO	El contratista de manera autónoma y autogestionaria, con absoluta independencia administrativa, técnica, financiera, contable y jurídica, se obliga a suministrar combustibles (gasolina y ACPM) para los vehículos propiedad del hospital.
PLAZO	Once (11) meses y 27 días, a partir de la firma del acta de inicio el 05 de enero de 2018 y sin sobrepasar del 31 de diciembre de 2018.
VALOR	TREINTA Y CINCO MILLONES DE PESOS MCTE. (\$35'000.000), impuestos incluidos.

LISTA DE VERIFICACION CONTRATOS		
No	DOCUMENTO	TH-001-17, LH-SEGUROS
1	FORMATO IDENTIFICACION CLIENTES/USUARIOS SARLAFT	No se requirió
2	SOLICITUD DE COTIZACIONES	✓
3	FORMATO UNICO HOJA DE VIDA	✓
4	FORMATO DE BIENES Y RENTAS	N.A
5	FOTOCOPIA DOCUMENTO DE IDENTIDAD	✓
6	FOTOCOPIA REGISTRO Y/O TARJETA PROFESIONAL	N.A
7	FOTOCOPIA ACTA DE GRADO O DIPLOMA	N.A
8	FOTOCOPIA LIBRETA MILITAR (Menores de 50 años)	N.A
9	ANTECEDENTES DISCIPLINARIOS	✓
10	ANTECEDENTES FISCALES	✓
11	ANTECEDENTES JUDICIALES	✓
12	RUT	✓
13	CERTIFICADOS DE EXPERIENCIA O COPIAS DE CONTRATOS CON ACTA DE LIQUIDACION	Pendiente de incluir en el expediente del contrato
14	CERTIFICADO CAMARA DE COMERCIO	✓
15	RUP (contratos superiores a 1000 SMLMV)	N.A
16	CONVOCATORIA PÚBLICA (contratos superiores a 1000 SMLMV)	N.A
17	COTIZACIONES O PROPUESTAS	✓
18	CUADRO COMPARATIVO DE OFERTAS	N.A
19	FORMATO DE JUSTIFICACION	✓
20	CDP	✓
21	RP	✓
22	CONTRATO	✓
23	POLIZAS	✓
24	APROBACION DE POLIZAS	✓
25	ACTA DE INICIO	✓
26	ACTA DE TERMINACION Y/O LIQUIDACION	Al finalizar el contrato
27	SOPORTES AFILIACION SEGURIDAD SOCIAL	Pendiente de incluir en el expediente del contrato
28	JUSTIFICACION PRORROGAS, ADICION O MODIFICACION	N.A
29	ACTA DE PRORROGA, ADICION O MODIFICACION	N.A
30	CDP PRORROGA, ADICION O MODIFICACION	N.A
31	RP PRORROGA, ADICION O MODIFICACION	N.A
32	POLIZAS DE PRORROGA, ADICION O MODIFICACION	N.A
33	APROBACION DE POLIZAS, ADICION O MODIFICACION	N.A
34	ASIGNACION INTERVENTORIA	✓



- Con base en los reportes de consumo realizados por el proveedor “Estación de Servicio Italia SAS” se hizo revisión de la relación de los tanqueos que se realizaron en los meses de Enero, Febrero y Marzo (ver cuadro 5) y que han sido pagados mediante comprobantes de egreso y en visita al proveedor se verificaron las autorizaciones y facturas del mes de Marzo que en su momento aún no habían sido reportadas al interventor para verificación y posterior pago.

CONSUMOS DE COMBUSTIBLES DE LOS MESES DE ENERO- FEBRERO Y MARZO DE 2018

(Cuadro 4)

fecha	placa	km	valor	responsable	autorización	factura
2018-01-06	OVE430	113.366	97.367	GUILLERMO	x	714
2018-01-09	OVE430	113.718	94.096	GUILLERMO	S	812
2018-01-10	ODU828		23.001	JONATHAN	S	848
2018-01-10	OVI271	174.459	90.036	LIDER	S	849
2018-01-12	OVE430	114.092	99.971	ANDRES	S	930
2018-01-15	OVE430	114.410	81.203	ANDRES	S	1028
2018-01-18	OVI271	174.876	100.002	JONATHAN	S	1146
2018-01-18	OVE430	114.780	93.706	GUILLERMO	S	1138
2018-01-22	OVE430	115.238	114.811	ANDRES	S	1307
2018-01-24	OVI271	175.154	70.546	JONATHAN	S	1343
2018-01-25	OVE430	115.608	89.257	GUILLERMO	S	1380
2018-01-26	OVE430	115.961	90.607	ROBERTO	S	1446
2018-01-27	OVI271	175.483	83.297	JONATHAN	S	1457
2018-01-29	OVE430	116.384	105.124	GUILLERMO	S	1529
2018-01-30	OVE430	116.781	98.463	GUILLERMO	S	1571
Total Enero 2018			1.331.487			
02-feb	OVI271	175.746	75.050	LIDER	S	1684
03-feb	OVE430	117.136	107.039	ROBERTO	S	1746
08-feb	OVE430	117.460	89.865	GUILLERMO	S	1910
09-feb	OVI271	176.110	75.000	LIDER	S	1943
13-feb	OVE430	117.834	99.088	GUILLERMO	S	2076
14-feb	OVE430	118.180	89.823	ROBERTO	S	2127
15-feb	OVE430	118.583	97.926	ROBERTO	S	2170
19-feb	OVI271	176.386	60.000	LIDER	S	2291
19-feb	OVE430	119.027	117.433	ROBERTO	S	2287
20-feb	OVE430	119.409	92.973	ROBERTO	S	2323
22-feb	OVE430	119.758	91.263	ROBERTO	S	2390
23-feb	OVI271	176.570	73.004	LIDER	S	2418
26-feb	OVE430	120.135	96.005	GUILLERMO	S	2529
28-feb	OVI271	176.769	68.515	POSADA	S	2613
28-feb	OVE430	120.513	98.044	GUILLERMO	S	2597
Total Febrero 2018			1.331.028			
01-mar	OVE430	120.899	100.116	ROBERTO	S	2657
28-feb	ODU828	1.335	86.159	LIDER	S	2615
03-mar	OVE430	121.380	120.854	ROBERTO	S	2733
03-mar	OVI271*		40.000	LIDER	S	2716
06-mar	ODU828	1.793	137.129	LIDER	S	2826
08-mar	OVI271	177.107	65.000	LIDER	S	2887
08-mar	OVE430	121.851	120.015	ROBERTO	S	2893
09-mar	OVE430	122.231	94.610	GUILLERMO	S	2932
12-mar	OV430	122.605	97.472	GUILLERMO	S	3023
13-mar	ODU828	1.811	25.247	LIDER	S	3070
13-mar	OVE430	123.032	97.110	GUILLERMO	S	3069
15-mar	PLANTA ELEC		194.700		S	3151
15-mar	OVE430	123.484	113.870	ROBERTO	S	3167
16-mar	OVI271	177.234	40.000	LIDER	S	3176
17-mar	OVE430	123.909	107.574	ROBERTO	S	3215
20-mar	ODU828	1.876	26.670	LIDER	S	3302
21-mar	OVE430	124.377	115.066	ROBERTO	S	3337
23-mar	OVI271	177.515	60.000	LIDER	S	3406
24-mar	PLANTA ELEC		203.143		S	3443
24-mar	OVE430	124.808	111.227	GUILLERMO	S	3446
26-mar	OVE430	125.257	108.356	ROBERTO	S	3518
28-mar	OVE430	125.658	95.426	GUILLERMO	S	3601
28-mar	OVI271	177.753	60.000	LIDER	S	3605
Total Marzo 2018			2.219.744			

TRASLADOS DE PACIENTES

Se solicitó a la Coordinación de Urgencias la relación de traslado de pacientes en los meses de enero, febrero y marzo:

MES	INFORMACION REPORTADA POR EL AREA DE URGENCIAS
ENERO	58
FEBRERO	35
MARZO	75
TOTAL	168

Igualmente al área de Facturación se solicitó la información más detallada con el fin de hacer el comparativo de los pacientes movilizados en las ambulancias para corroborar la información de recorrido, los sitios, pacientes y fecha en la cual fueron trasladados encontrando diferencias en la información anteriormente reportada por la coordinación de urgencias.

MES	DATO SISTEMAS	DATO URGENCIAS
ENERO	60	58
FEBRERO	81	35
MARZO	81	75
TOTAL	222	168

La información de las dos áreas no es consistente se reportan diferentes cifras, además en verificación de la nota de enfermería en la historia clínica de algunos pacientes que fueron trasladados en ambulancias, existe información no correcta por ejemplo se menciona que el paciente fue trasladado en la ambulancia OVI 430 y el nombre del conductor es de la ambulancia de APH y otro caso de un paciente que fue trasladado en la ambulancia de la ESE OVI 430 se colocó en la historia otra sin describir cual.

Información Clínica

Paciente: MARIA ANSELMA AGUIRRE DE ROJAS

Ingreso: 0002975264 **Consecutivo:** 94

Fecha de atención: ENERO 2 de 2018 **Modifica Folio:** N 0

FECHA Y HORA DE SALIDA: ENERO 2 de 2018 18:20
MÉDICO QUE REMITE PACIENTE: DR SILDARRIAGA
NOMBRE ASISTENCIAL 1: FELIPE ALZATE CARGO ASISTENCIAL 1: MÉDICO
NOMBRE ASISTENCIAL 2: LUZ MARINA CEBALLOS CARGO ASISTENCIAL 2: AUXILIAR DE ENFERMERÍA MÉDICO
ACOMPANANTE: SI
NOMBRE CONDUCTOR AMBULANCIA: ANDRES RIOS PLACA AMBULANCIA: OVE430
DIAGNÓSTICO QUE MOTIVA LA REMISIÓN DEL PACIENTE: ANGINA INESTABLE
SIGNOS VITALES AL INICIO DE LA REMISIÓN:

F.C.: 88 F.R.: 20 P.A.: 170/90 T°. C.: 36 SO2.: 95
CONDICIONES DEL PACIENTE AL INICIAR EL TRASLADO: PACIENTE EN APARENTES BUENAS CONDICIONES,
CONCIENTE, ORIENTADA A FEBRIL, CON BUEN PATRON RESPIRATORIO, CON LEV PARA SOSTENIMIENTO, ABDOMEN
BLANDO, EN COMPAÑIA DE FAMILIAR.
CONDICIONES Y CAMBIOS DEL PACIENTE DURANTE EL TRASLADO: PACIENTE QUIEN SE TORNA UN POCO NERVIOSA,
POR ORDEN DEL DOCTOR ALZATE SE COLOCA OXIGENO POR CANULA NASAL A 3 LTS X MIN
MEDICAMENTOS Y PROCEDIMIENTOS APLICADOS DURANTE EL TRASLADO: NINGUNO
SIGNOS VITALES AL TERMINAR REMISIÓN:

F.C.: 101 F.R.: 20 P.A.: 132/79 T°.C.: 36 SO2.: 95
HORA DE RECEPCIÓN DEL PACIENTE: ENERO 2 de 2018 19:30
ENTIDAD QUE RECEPCIONA: HUSJ
NOMBRE FUNCIONARIO QUE RECIBE PACIENTE: DR OROZCO
OBSERVACIONES ENTREGA DEL PACIENTE: NINGUNA
DIAGNÓSTICO

Salir

Información Clínica

Paciente: JUAN ESTEBAN GONZALEZ CARDONA

Ingreso: 0003023934 **Consecutivo:** 59

Fecha de atención: ABRIL 5 de 2018 **Modifica Folio:** N 0

FECHA Y HORA DE SALIDA: MARZO 16 de 2018 00:02
MÉDICO QUE REMITE PACIENTE: DANIEL FELIPE FRANCO
NOMBRE ASISTENCIAL 1: DANIEL FELIPE FRANCO CARGO ASISTENCIAL 1: MÉDICO
NOMBRE ASISTENCIAL 2: ANDRES FDO ARANGO CARGO ASISTENCIAL 2: AUXILIAR DE ENFERMERÍA MÉDICO
ACOMPANANTE: SI
NOMBRE CONDUCTOR AMBULANCIA: ANDRES RIOS PLACA AMBULANCIA: OTRA
DIAGNÓSTICO QUE MOTIVA LA REMISIÓN DEL PACIENTE: NEUMONIA BACTERIANA
SIGNOS VITALES AL INICIO DE LA REMISIÓN:

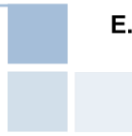
F.C.: 229 F.R.: 30 P.A.: 999 T°. C.: 36 SO2.: 96
CONDICIONES DEL PACIENTE AL INICIAR EL TRASLADO: CON DISNEA TAQUICADIA TRIAGE ALETEO NASAL
CONDICIONES Y CAMBIOS DEL PACIENTE DURANTE EL TRASLADO: IGUALES CONDICIONES
MEDICAMENTOS Y PROCEDIMIENTOS APLICADOS DURANTE EL TRASLADO: OXIGENO POR CANULA 1 LTS MONITERO DE
SIGNOS VITALES
SIGNOS VITALES AL TERMINAR REMISIÓN:

F.C.: 212 F.R.: 28 P.A.: 999 T°.C.: 36 SO2.: 99
HORA DE RECEPCIÓN DEL PACIENTE: MARZO 16 de 2018 00:40
ENTIDAD QUE RECEPCIONA: CLINICA COMFAMILIAR
NOMBRE FUNCIONARIO QUE RECIBE PACIENTE: DRA ESTEFANIA MURILLO
OBSERVACIONES ENTREGA DEL PACIENTE: NINGUNA
DIAGNÓSTICO

Salir

HALLAZGOS

- 1) De los 9 vehículos que tiene el Hospital actualmente en Activos, solo están en funcionamiento Dos (2); no se pudo evidenciar físicamente el vehículo OVE 981 que según el Jefe de Mantenimiento fue declarado en pérdida total y el OVI 268 que está en garantía en un taller de la Ciudad de Manizales.
- 2) El interventor entrega en el área de urgencias las autorizaciones de tanqueo de combustible firmadas en blanco, el conductor las reclama y diligencia con la cual el contratista ITALIA SAS realiza el respectivo tanqueo. Lo anterior evidencia que se pierde el control del procedimiento.
- 3) También se glosó por parte del interventor del contrato la factura 2716 del 3 de marzo por valor de \$40.000 debido al mal diligenciamiento de la autorización pues se relacionó un vehículo que está inactivo.
- 4) El procedimiento no se hace como está definido en calidad. ver cuadro Numero 2.
- 5) No está completo el expediente del contrato N° TH-010-18 hace falta ingresar documentos. Ver cuadro 3.
- 6) Se solicita al área de sistemas el informe de registros de hojas de traslado de pacientes de los meses de enero, febrero y marzo, información que permite identificar los pacientes movilizados en la ambulancia con placas OVI430, la cual presenta diferencias frente a la totalidad de pacientes reportados por la Coordinadora del Servicio de Urgencias, además la información registrada como nota de enfermería tampoco es consistente.

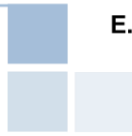


CONCLUSIONES.

- 1- En la revisión de gastos de caja menor no se hallaron cobros por combustible adicionales de los que reporta la Estación de Gasolina.
- 2- No están claramente establecidos los puntos de control en el procedimiento de suministros de combustibles, teniendo en cuenta que la Contraloría General de Risaralda formulo el hallazgo administrativo N° 5 en el informe de auditoría regular de vigencia fiscal 2016 reportado en Enero 2018.
- 3- La ESE Hospital San Vicente de Paul tiene dentro de la cuenta del Activo de Equipo de transporte aplicada la depreciación un valor en libros de \$ 281.220.833.
- 4- Teniendo en cuenta el reporte enviado por la Jefe Lina Johana Loaiza Coordinadora del servicio de Urgencias, al evaluar los traslados de los pacientes cada mes en la ambulancia OVE 430, se evidencio que en el mes de enero fueron trasladados un total de 58 pacientes y el consumo de combustible fue de \$ 964.605, en el mes de febrero se trasladaron 35 pacientes y el consumo de combustible fue de \$ 979.459, y para el mes de Marzo se trasladaron 75 y el consumo de combustible fue de \$ 1.281.696 ver (Cuadro 5)

RECOMENDACIONES

- 1- La Institución debe adelantar las gestiones administrativas y legales necesarias con el fin de mejorar la administración del parque automotor bien sea haciendo la baja del inventario de los vehículos que están inactivos y agilizar la reclamación de la garantía para el vehículo que se encuentra en pérdida total.
- 2- Se requiere establecer puntos de control en el procedimiento de suministros de combustibles, teniendo en cuenta que la Contraloría General de Risaralda formulo el hallazgo administrativo N° 5 en el informe de auditoría regular de vigencia fiscal 2016 reportado en Enero 2018.



- 3- Se recomienda se realice la revisión Tecnicomecanica a todos los vehículos que se encuentran inactivos, y se determine por parte de la Gerencia de la Institución el destino final de estos, con el fin de depurar el parque automotor de la ESE Hospital San Vicente de Paul.
- 4- Revisar y hacer cruce de información entre la jefe asistencial y facturación con el fin de determinar los traslados reales de pacientes y el respectivo cobro.

Estefany Vélez Jaramillo
Revisora Fiscal
Hospital San Vicente de Paul

Martha Ligia Ospina Quintero
Asesora de Control Interno
Hospital San Vicente de Paul