



# **CONOZCA LOS RESPONSABLES INVOLUCRADOS EN EL SAQUEO DEL IHSS**

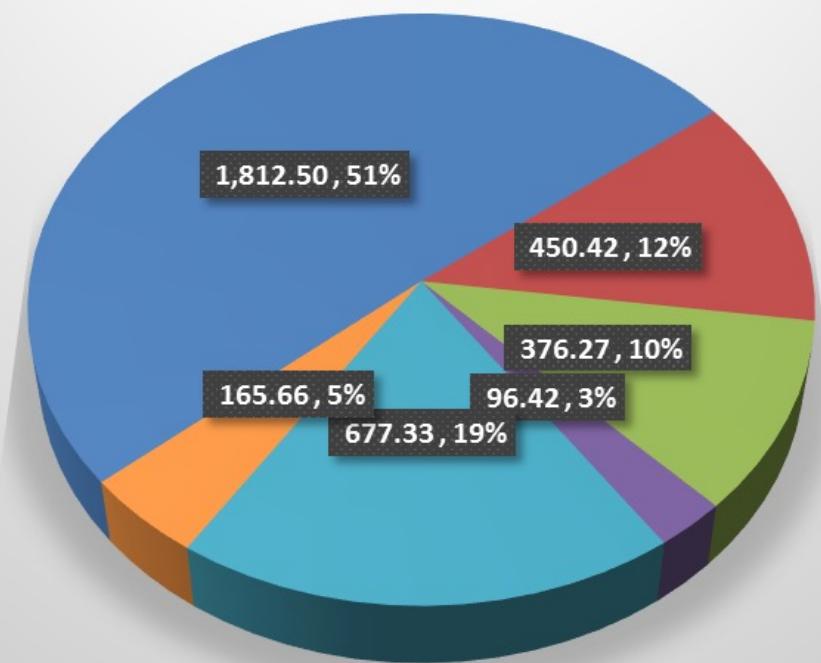
Datos obtenidos del primer informe de La Junta Interventora del Seguro Social.

# Compras Onerosas

- **US \$62.9 millones** arriba del precio del mercado para equipo medico que en algunos casos no funciona (DIMESA).
- **US \$20.9 millones** arriba del precio del mercado para equipo y sistema informática que no funciona (Sistemas Abiertos S.A.)
- **US\$9.4 millones** sobre-pago en proyecto de digitalización de archivos (COSEM).
- **US \$1 millon** en viajes sobrevalorados e innecesarios.
- **US \$690 mil** para comprar 10 ambulancias hechizas, a doble el precio de mercado para ambulancias originales.

# Compras Onerosas

## Montos de Contratos Millonarios del IHSS (Millones de Lempiras)



**Monto Total de los Contratos L 3,578.58 Millones**

■ Contrato con DIMESA

■ Adendum de contrato Dimesa

■ Contrato de COSEM

■ Adendum de contrato COSEM

■ Contrato de MOFIHSS

■ Addendum de contrato MOFIHSS

**2010:** presupuesto para contratación de servicios solo era L15,000,000. No obstante, se paga al COSEM L75, 253,367, excediendo un 80% el valor presupuestado, en incumplimiento a lo establecido en el Artículo 27 de la Ley de Contratación del Estado.

# **Autoridades del IHSS firmaron contratos onerosos aun sabiendo que el IHSS estaba al borde de la quiebra**

- **2010:** presupuesto para contratación de servicios solo L15,000,000. No obstante, se paga al COSEM L75, 253,367, excediendo un 80% el valor presupuestado, en incumplimiento a lo establecido en el Artículo 27 de la Ley de Contratación del Estado.

# DIMESA – Equipos Médicos

## El Contrato:

- 18 oferentes interesados** compraron bases de licitación para “Adquisición, Reparación y Mantenimiento de Equipos Médicos,” pero **curiosamente solo se recibe una oferta**, de la empresa DIMESA.
- En Mayo 2011 se firma contrato con DIMESA.
- \$95,244,166.54** valor original del contrato; luego se firma Adendum por **\$23,668,761.80** adicional.
- Provisión de equipos médico y mantenimiento por 7 años.

# DIMESA – Equipos Médicos

## El Daño:

- Varios de los equipos adquiridos fueron de **mala calidad** y tuvieron que ser **reemplazados** poco después, por ejemplo:
  - Equipo de endogineología
  - Laparoscopia de avanzada
  - Dóples Fetales
- Para poder hacer los pagos el IHSS firma Fideicomiso con el BCH durante 84 meses. Aunque no es obligatorio hacerlo, el BCH cobra **0.25% en intereses** sobre el valor total de contrato, lo cual **incrementa más los costos** al IHSS.

# DIMESA – Equipos Médicos

## El Daño:

El IHSS pagó **más del doble del precio de mercado** por los bienes y servicios adquiridos, ocasionando la **pérdida de \$62.9 millones** (~L. 1,300 millones).

Precio del IHSS por equipo y mantenimiento por 7 años	Precio de Mercado + Utilidad \$	Diferencia \$
\$118,908,928.34	\$55,976,019.24	\$62,932,909.10

Por ejemplo: **Camas eléctricas** que tiene un precio unitario en el mercado de aproximadamente US\$5,000, fueron comprados por al IHSS al precio de US\$54,000. (**Casi 11 veces el precio de mercado!**)

# DIMESA – Equipos Médicos

## Los Responsables:

### **Socios de DIMESA:**

- Elena Larach Kafie
- Shucri Kafie Larach
- Luis Kafie Larach
- Rosmarie Kafie Larach

- Edelmira Cruz Espinal
- Rosminda Avila Mendoza
- Eduardo Kafie Larach

- **Representante Legal:**  
Juan Alberto Madrid Casaca

### **IHSS:**

#### **Director Ejecutivo del IHSS:**

- Dr. Mario Roberto Zelaya

- Hilario Espinoza

- Odessa Henríquez

- Rigoberto Durón

- **Daniel Durón votó en contra.**

- Leonardo Villeda

- Oscar Galeano

- Benjamín Bográn

- Fabricio Vásquez

- Fernando Alejandro

- García Merino

- José Manuel Espinal

- **Arnaldo Solís se abstuvo de votar.**

#### **Junta Directiva del IHSS:**

- Carlos Montes
- Javier Pastor
- Humberto Lara

# Sistemas Abiertos S.A. - MOFIHSS

Se decidió implementar un Sistema Integral de Información (MOFIHSS) para:

- Contar con **Sistema de Información** que apoye la atención médica integrando la gestión administrativa, financiera, contable y del derechohabiente así como la integración de la información clínica.
- Apoyar en la **mejora de los ciclos de atención médica** a los derechohabientes.
- Mejorar la planificación** y abastecimiento de la cadena de suministro.
- Apoyar a la mejor toma de decisiones** con base en la integración de procesos.
- Gestionar consultas, cirugías **optimización de recursos** en los procesos operativos .

# Sistemas Abiertos S.A. - MOFIHSS

## El Contrato:

- Se contrata la empresa Sociedad Sistemas Abiertos S.A., por el precio de **US\$35,440,222.66** más un Adendum de **\$8,529,109.27**
  
- Duración de 24 meses, de Septiembre 2011 – Octubre 2013.

# Sistemas Abiertos S.A. - MOFIHSS

## El Daño:

- Al comparar precios en contratos similares en países de la región, se indica que el IHSS pagó alrededor de **\$20.9 millones arriba del precio del mercado.**
- Aunque el contrato ha vencido, **el proveedor no ha concluido de manera satisfactoria el proyecto.** Hay muchas quejas del personal del IHSS sobre problemas tales como:
  - Falta de entrega de algún Hardware a los usuarios (pc, impresoras, ups, switch )
  - Falta de capacitación a los usuarios en el uso del sistema.
  - Problemas de red de comunicaciones.
  - Problemas de energía de respaldo (fallas en los UPS )
  - Mensajes de error desplegados cuando no se deberían de presentar.
  - En el módulo de RRHH (Visual Hur) no se puede determinar de forma automática el personal médico y administrativo empleado, ni se lleva de forma automática el control de las vacaciones pendientes de los empleados.

# Sistemas Abiertos S.A. - MOFIHSS

## Errores de Sistema: Ejemplo:

Existen problemas en SAP al generar los saldos de cuenta mayor “**Cuentas por Pagar – Prestaciones Sociales**” ya que la totalidad del saldo se muestra cargado a un solo acreedor de nombre “Efraín Oswaldo Aguilar Lagos” con un monto de L.16,785,644.54 y lo correcto para dicho acreedor es de L.29, 076.35.

# Sistemas Abiertos S.A. - MOFIHSS

## Los Responsables:

### **Socios de Sociedad Sistemas Abiertos S.A.:**

- Gerardo Emilio Pacheco Chiuz
- Emerson Haresh Pacheco Echeverri
- Gerson Haresh Pacheco Echeverri
- Sonia Echeverri Santos de Pacheco
- Fuad Salomon Azzad Ham
- Mario Alexei Moran Maradiaga.

### **IHSS:**

#### **Director Ejecutivo del IHSS:**

- Dr. Mario Roberto Zelaya

#### **Junta Directiva del IHSS:**

- Javier Pastor
- Felicito Avila
- Oscar Galeano
- Leonardo Villeda Bermudez
- Benjamin Bogran
- Fabricio Valentin Vasquez
- Fernando Alejandro Garcia
- Jose Hilario Espinoza
- Rigoberto Duron
- Luis Alonso Mayorga
- Odessa del Carmen Henriquez
- **Daniel Durón votó en contra.**

# COSEM

## ORGANIZACIÓN, DIGITALIZACIÓN, DIGITACIÓN Y SISTEMA DE GESTIÓN

- Proyecto surge de “Diagnóstico Archivístico” en el año 2009, donde se plantea la creación de un sistema de información que reciba, registre, clasifique, integre, describa, preserve y proporcione un acceso a los documentos de archivo.
  
- Los términos de referencia del Concurso Público fueron compradas por 16 sociedades. No obstante, el día 18 de agosto de 2010, fecha de la apertura de ofertas, únicamente se presentaron las sociedad mercantiles COMPAÑÍA DE SERVICIOS MULTIPLES, S. de R. L. (COSEM) y NEW MARK REPRESENTACIONES.
  
- En el 2010 se firma contrato con Compañía de Servicios Múltiples (COSEM) por **US\$19,775,000.00** más **un Adendum de US\$4,931,300.00** para el desarrollo de 8 módulos relacionados al proyecto MOFIHSS.

# COSEM

## ORGANIZACIÓN, DIGITALIZACIÓN, DIGITACIÓN Y SISTEMA DE GESTIÓN

### El Daño:

- El # de documentos digitalizados fue menos del 50% de lo originalmente calculado (18.6 mil documentos donde se había previsto casi 31 mil documentos) — pero no se rebajó en ni un centavo el valor del contrato, ocasionado **un sobre-pago de cerca de US\$9.4 millones**
- El contrato y adendum de COSEM están vencidos, sin embargo no se ha concluido con la implementación y puesta en funcionamiento del sistema.
- El análisis del contrato permite determinar una serie de incumplimientos a la Ley de Contratación del Estado, Código Civil, Ley del Seguros Social, Ley Orgánica del Presupuesto, y las Disposiciones del Presupuesto General del Estado.

# COSEM

## ORGANIZACIÓN, DIGITALIZACIÓN, DIGITACIÓN Y SISTEMA DE GESTIÓN

### Los Responsables:

#### **Socios de COSEM:**

- Jorge Daniel Herrera
- Daniel Alberto Herrera Sánchez
- Ester Isabel Sánchez Coello
- Oscar Roberto Laínez Reina
- Oscar Roberto Laínez Cornavaca
- Rodrigo Laínez Cornavaca
- Elena María Cornavaca Paz

#### **IHSS:**

##### **Director Ejecutivo del IHSS:**

- Dr. Mario Roberto Zelaya

##### **Junta Directiva del IHSS:**

- Carlos Montes
- Javier Pastor
- Oscar Galeano
- Leonardo Villefa
- Benjamin Bogran
- Fabricio Vasquez
- Hilario Espinoza
- Israel Salinas
- Luis Mayorga
- Daniel Duron
- Humberto Lara
- Jose Manuel Espinal
- Odessa Henriquez

# TECMA – Compra de 10 Ambulancias

- En Junio 2011 la junta directiva del IHSS declara emergencia para que se efectúe compras directas para reparación y equipamiento de hospitales.
- En el 2011 se adjudica contrato a la empresa la empresa **TECMA** (Tecnología Médica Avanzada) contrato por la **compra de 10 ambulancias**.
- **Costo: L. 1.378 millones por ambulancia**  
**/ L. 13.78 millones total**  
**(alrededor de US \$690 mil)**

# TECMA – Compra de 10 Ambulancias

## El Daño:

- Se compraron vehículos 4X2 y no 4X4 como se había autorizado en el acta.
- Se compró vehículos frenos de tambor y de disco y no de ABS como se estipulo en las especificaciones.
- Se solicitó que el voltaje de las ambulancias fuera de 13 voltios y lo que se compró es de 12 voltios.

# TECMA – Compra de 10 Ambulancias

## El Daño:

- El precio pagado por ambulancias **hechizas** proveídos por TECMA fue de casi \$69 mil por ambulancia, **más del doble del precio cobrado por ambulancias originales** por agencias como ser Grupo SYRE (\$31 mil) y Excel Automotriz (\$38.9 mil).
- Estos ambulancias hechizas vinieron a sustituir ambulancias originales que todavía tenían vida útil.
- Hay quejas que los nuevos ambulancias ya están en mal estado o tienen problemas como ser: Camillas débiles, Malas conexiones eléctricas, Tanque de oxígeno inadecuados.

# TECMA – Compra de 10 Ambulancias

## Ambulancia TECMA



## Oferta del Mercado



# TECMA – Compra de 10 Ambulancias

Ambulancias originales con las cuales el IHSS ya contaba y que aun tienen vida útil con el mantenimiento adecuado.



# J&J Travel and Tours

## VIAJES SOBREVALORADOS E INNECESARIOS

- Alrededor de USD \$1 millon (L. 20 millones)** pagados / debidos a esta agencia por viajes sobrevalorados e innecesarios.
  
- Sobre-valorados viajes SPS – TGU**  
37 viajes entre SPS y TGU por un valor de L8, 000 cada boleto—**doble el valor mercado.**

# J&J Travel and Tours

VIAJES SOBREVALORADOS  
E INNECESARIOS

## Viaje para “Proyecto de Afiliación del Migrante Hondureño”

- Funcionarios del IHSS (Héctor Hernández, Humberto Lara, Sarmir Siryi, Javier Pastor, Gerardo Agüero, Mario R. Zelaya) viajan a New Orleans, Houston, Los Ángeles, Chicago, New York, Washington, Atlanta, y Miami, gastando **L. 2 millones** (L. 800 arriba de lo presupuestado) para promover afiliación de migrantes en USA.
  
- No se ha afiliado tan solo una persona al IHSS mediante este proyecto.

# J&J Travel and Tours

VIAJES SOBREVALORADOS  
E INNECESARIOS

## Viajes para Javier Rodolfo Pastor

Se reconoció L. **208,914.05** en gastos de viaje en Honduras y el extranjero, para “evaluar equipo médico,” función que no compete a un miembro de la junta directiva del IHSS.

Entre lo reembolsado, estadias en Hotel Infinity Bay, Roatán y Hotel Quinta Real, la Ceiba.



# Manejo de Personal

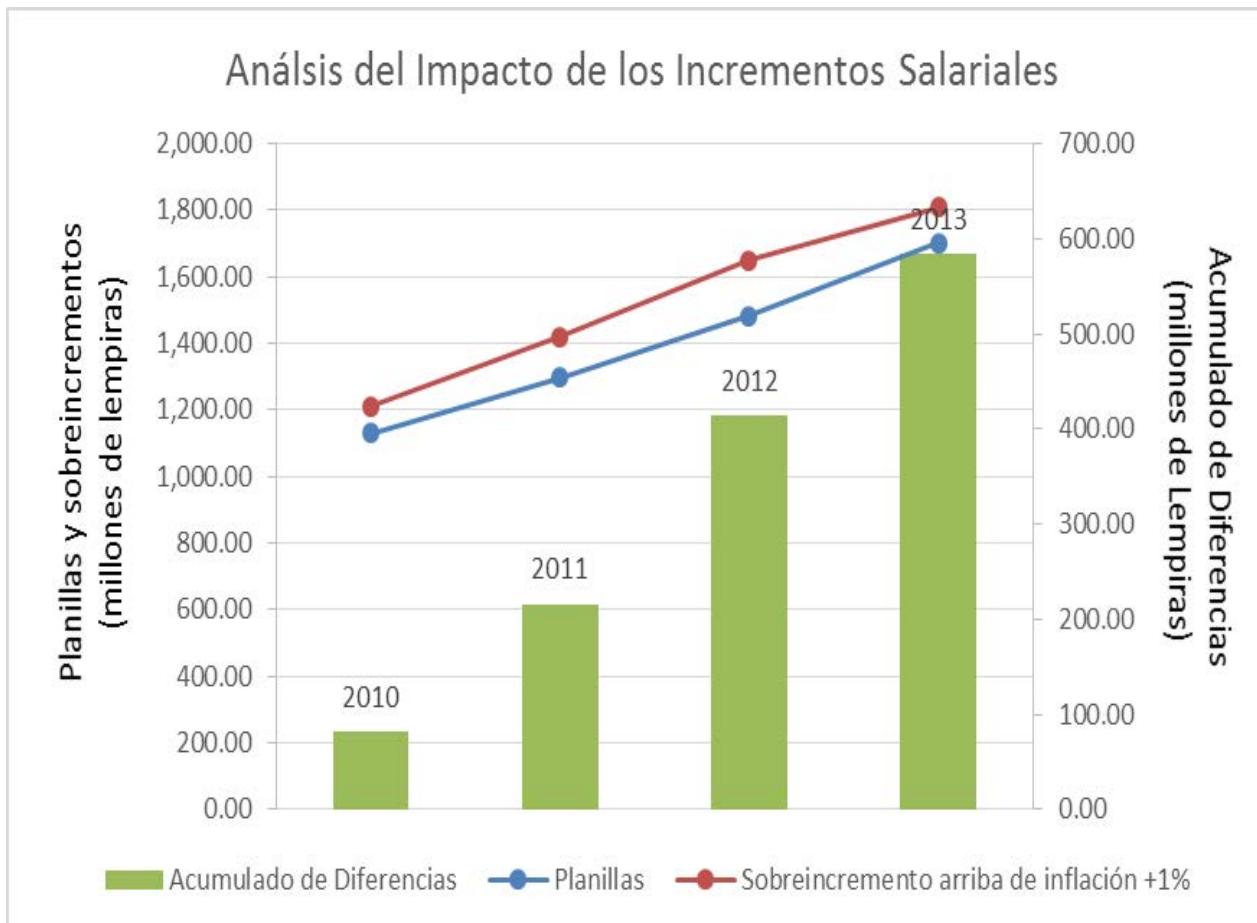
- La Sub-Gerencia de Recursos Humanos carece de controles para la administración del personal del Instituto en cuanto a:
  - Procedimiento adecuado para la selección y contratación de personal.
  - Los expedientes del personal no mantienen un orden cronológico y de foliado en el archivo de su documentación.
  - Mantenimiento de un control adecuado para el registro de las vacaciones del personal.
  - Controles y Registros de entrada y salida para el personal que almuerza fuera de las instalaciones del Instituto; así como de su permanencia dentro del Instituto.
  - Mecanismo de consulta inexistente para uso de los empleados.
- Dentro del IHSS, existe numeroso personal administrativo y médico, que tiene nombramiento permanente en una plaza y que realiza funciones asignadas a otra plaza, conservando en todo momento la plaza de su nombramiento; occasionando con esta acción erogaciones por concepto de horas extras, horas extras administrativas y plus por jefatura.
- A la fecha el Instituto mantiene 42 demandas en su contra

# Lineas de Crédito No Autorizados

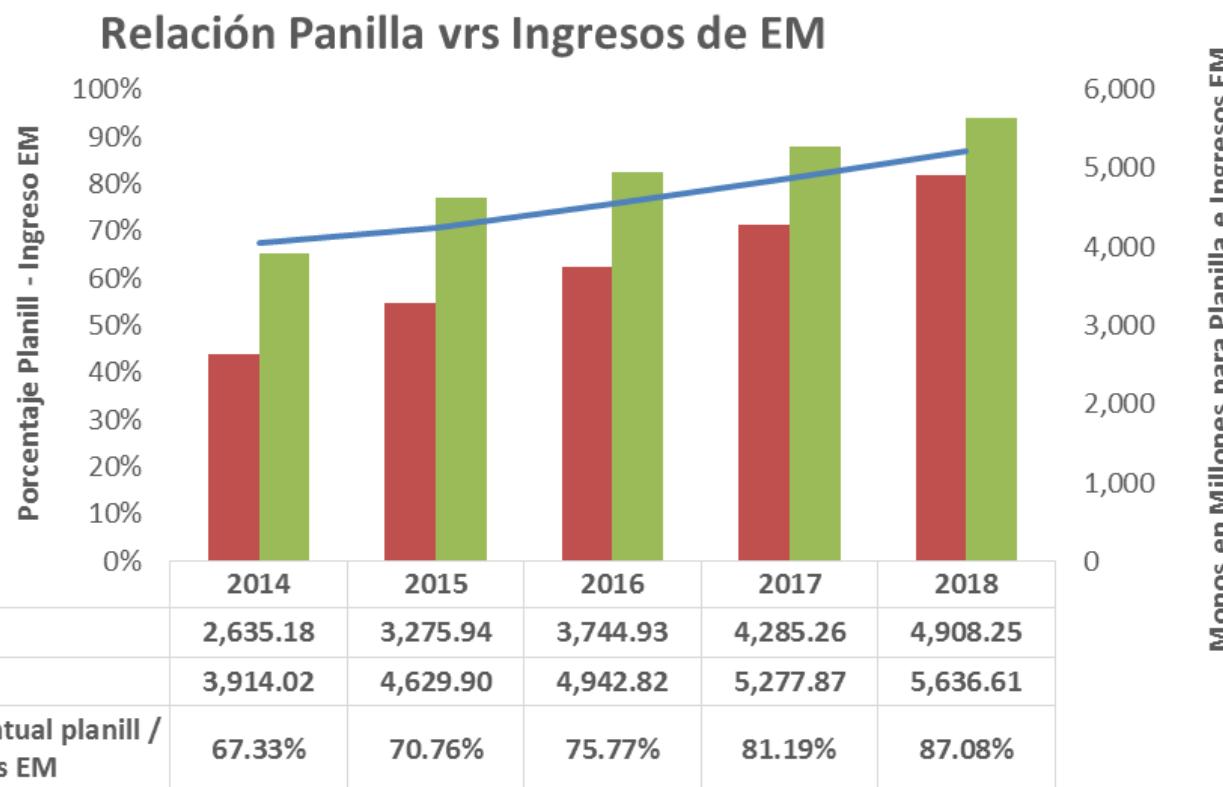
Institución Bancaria	Saldos Contable a diciembre de 2013	Saldos Bancario a enero de 2014
Banco Atlántida	L106,830,144	L.240,360,000
Banco del País	L.114,623	No disponible
BAC Honduras	L.1,757,427	L44,689,609
Banco Continental	L.21,331,078	L.31,890,444
Banco Lafise	L.81,565,418	L.110,991,834
Banco FICOHSA	L.28,056,462	L.172,593,000
Banco Ficensa	L.21,067	No disponible
<b>TOTAL</b>	<b>L.239,404,840.52</b>	<b>L.600,524,887.00</b>



# Pagos y Beneficios Insostenibles



# Pagos y Beneficios Insostenibles



- En pocos años el costo de la planilla será mayor que los ingresos anuales.

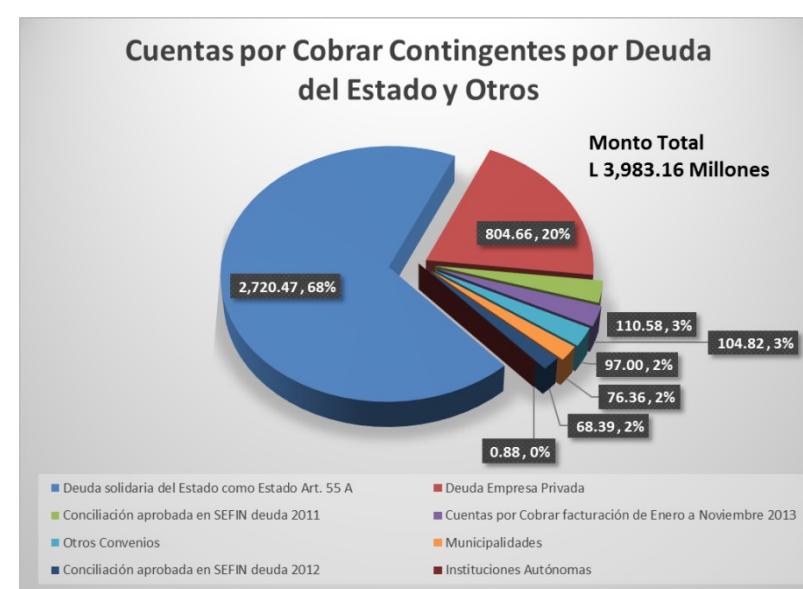
# Pagos y Beneficios Insostenibles

Hasta postre les da:

HOSPITAL GENERAL DE ESPECIALIDADES					
	ALIMENTACIÓN EMPLEADOS				
	DESAYUNOS	ALMUERZOS	CENAS	MERIENDA	POSTRE
Julio	79,390.40	483,620.20	191,936.10	45,878.40	87,962.00
Agosto	78,116.00	466,631.20	195,514.80	50,315.20	84,872.00
	L. 157,506.4				
<b>TOTAL</b>	0	L. 950,251.40	L. 387,450.90	L. 96,193.60	L. 172,834.00

# Cuentas por Cobrar

Cuentas por Cobrar Contingentes con el Estado y Otros (Millones de Lempiras)	
Descripción	Montos
Deuda solidaria del Estado como Estado Art. 55 A	2,720.47
Deuda Empresa Privada	804.66
Conciliación aprobada en SEFIN deuda 2011	110.58
Cuentas por Cobrar facturación de Enero a Noviembre 2013	104.82
Otros Convenios	97.00
Municipalidades	76.36
Conciliación aprobada en SEFIN deuda 2012	68.39
Instituciones Autónomas	0.88
<b>Total</b>	<b>3,983.17</b>





# Recomendaciones

## **APOYO INTERNACIONAL**

Solicitar apoyo a organismos internacionales para asistencias técnicas especializadas, donaciones o financiamientos en condiciones preferenciales.

## **LIDERAZGO**

La Comisión Interventora considera que el nuevo Gobierno Corporativo del IHSS debe estar conformado con personas de un perfil técnico profesional y con independencia política y gremial, seleccionadas mediante un concurso público que reúna los más altos estándares de referencia.

**FINANZAS** Que Estado (L 2,720.47 millones.

) y empresa privada (L 804.66 millones) paguen deudas al IHSS...

Efectuar un cierre al 2013 con toda la deuda acumulada de años anteriores,

# Recomendaciones

- ADMON**
- 
- Revisión inmediata de la estructura y cuentas del presupuesto del IHSS del año 2014, de manera que éste responda a las necesidades y compromisos reales del Instituto.
- Desarrollar o adaptar un sistema contable que satisfaga las necesidades de información y funciones de forma integral para coordinar con las diferentes áreas del IHSS.
- 
- Exigir a La Unidad de Auditoría Interna el cumplimiento de sus funciones conforme lo establece el marco legal vigente, asegurando que su labor sea efectiva y se convierta en una verdadera herramienta de control para la administración del Instituto.
- 
- Realizar el inventario físico de todos los bienes propiedad del IHSS a nivel
- 
- 
- Separar los Regímenes tanto en su estructura administrativa como financiera, de conformidad al Artículo 58 de la Ley del Seguro Social.

# Recomendaciones

- RECURSO HUMANO**
- 
- Se debe revisar las Cláusulas económicas del Contrato Colectivo y los Estatutos que afectan económicamente las finanzas del IHSS.
- 
- Realizar una reingeniería de Recurso Humano ... inculcar una cultura organizacional ya que actualmente se caracteriza por antivalores y falta de compromiso institucional.
- 
- 
- Evaluar los contratos (Dimesa, Mofhiss, COSEM, etc) en vista de los incumplimientos legales y contractuales encontrados en cada uno de ellos, con el objetivo de buscar una solución legal y no seguir afectando financieramente al Instituto; asimismo evaluar el costo-beneficio de mantener o rescindir
- 
- Revisar todos los contratos vigentes y vencidos de manera que aquellos compromisos que estén al margen de la Ley sean remitidos al Tribunal Superior de Cuentas

# Recomendaciones

- Medicamentos**
- 
- Realizar un inventario físico de medicamentos a nivel nacional, para determinar la cantidad total de: 1. inventario de medicamentos vencidos, 2. material médico quirúrgico vencidos, 3. inventario de medicamentos y de materiales averiados, 4. inventario de medicamentos y materiales en vigencia para el consumo de los pacientes del IHSS, así como su costo total. Se deberá realizar una debida planificación que responda a las necesidades reales de medicamentos respecto de su uso y rotación para un período dado con el fin de atender la demanda, estimándose en base a los recursos financieros disponibles del Instituto.
- 
- Preparar las bases de licitación conforme lo establecen los procedimientos de ONCAE y que aseguren el abastecimiento conforme las necesidades del Instituto y sus derecho-habientes, evitando mecanismos de compras fraccionadas. Asimismo, crear precios de referencias para la compra de medicamentos, con el apoyo de organismos internacionales, tales como la OMS y la OPS.

# Recomendaciones

- Informacion para Toma de Decisiones**
- 
- Implementar un sistema de generación de Estadísticas que asegure la confiabilidad de los datos y que permita apoyar los procesos de toma de decisiones.
-

# Recomendaciones

- Deducción de Responsabilidades**
- 
- Trasladar el presente informe al Ministerio Público, el cual contiene información sobre algunos actos administrativos que han ocasionado graves perjuicios económicos al IHSS y han sido realizados por los diferentes estamentos de administración y dirección del Instituto, y a TSC...
- 
- 
-