



**INFORME DE AUDITORÍA GUBERNAMENTAL
CON ENFOQUE INTEGRAL
MODALIDAD SEGUIMIENTO**

**HOSPITAL LOCAL DE CANDELARIA
VIGENCIAS AUDITADAS 2008.2009**

**CDVC-CACP- No.01
Fecha: Agosto 2011**



Contralor Departamental

Carlos Hernán Rodríguez Becerra

Contralor Auxiliar para Control Fiscal

Lisandro Roldán González

Contralor Auxiliar Cercofis Palmira
Coordinador

Rosa Belisa Góngora García

Representante Legal entidad auditada

Jorge Luís Bedoya Hincapié

Equipo de Auditoría

Líder

Carlos Arturo García Trujillo

Profesionales

María Victoria Gil Lucio
Ruth Felisa Casanova Bejarano



TABLA DE CONTENIDO

1. HECHOS RELEVANTES	4
2. CARTA DE CONCLUSIONES.....	5
3. RESULTADOS DE LA AUDITORÍA	7
4. ANEXOS	
CUADRO DE BENEFICIO DE CONTROL FISCAL	
MATRIZ DE CALIFCACION DEL CUMPLIMIENTO DEL AVANCE DEL PLAN.	



1. HECHOS RELEVANTES

La Entidad con la implementación del Sistema de Calidad y MECI ha generado cambios importantes en el mejoramiento de sus procesos administrativos, redundando ello en el adecuado cumplimiento de sus objetivos misionales, impactando positivamente en el mejoramiento de la calidad de vida de la comunidad del Municipio de Candelaria.

Aspectos positivos:

La Entidad atendió con diligencia las observaciones realizadas por la Contraloría Departamental y ha dado cumplimiento adecuado a las mismas, generando con ello un beneficio en la entidad derivado desde el control fiscal.



2. CARTA DE CONCLUSIONES

Palmira Agosto 23 de 2.011.

Doctor (a)
JORGE LUIS BEDOYA HINCAPIE
Gerente Hospital Local
Candelaria – Valle.

La Contraloría Departamental del Valle del Cauca, con fundamento en las facultades otorgadas por el Artículo 267 de la Constitución Política, practicó Auditoría con Enfoque Integral Modalidad Seguimiento a la entidad Hospital Local del Municipio de Candelaria Valle, a través de la evaluación de los principios de economía, eficiencia, eficacia, equidad y valoración de los costos ambientales. La auditoría incluyó la comprobación de que las operaciones financieras, administrativas y económicas se realizaron conforme a las normas legales, estatutarias y de procedimientos aplicables.

Es responsabilidad de la Administración el contenido de la información suministrada por la entidad y analizada por la Contraloría Departamental del Valle del Cauca. La responsabilidad de la Contraloría Departamental del Valle del Cauca consiste en producir un informe integral que contenga el concepto sobre el examen practicado.

La evaluación se llevó a cabo de acuerdo con Normas de Auditoría Gubernamental Colombianas (NAGC) compatibles con las normas internacionales de auditoría (NIAS) y con políticas y procedimientos de auditoría con enfoque integral prescritos por la Contraloría Departamental del Valle, consecuentes con las de general aceptación; por lo tanto, requirió acorde con ellas, de planeación y ejecución del trabajo de manera que el examen proporcione una base razonable para fundamentar nuestro concepto.

La auditoría incluyó el examen, sobre la base de pruebas selectivas, de las evidencias y documentos que soportan el área, actividad o proceso auditado y el cumplimiento de las disposiciones legales; los estudios y análisis se encuentran debidamente documentados en papeles de trabajo, los cuales reposan en los archivos de la Contraloría Auxiliar para el Cercofis Palmira.



RELACIÓN DE HALLAZGOS

Las acciones de los hallazgos que cumplieron parcialmente, se dieron a conocer oportunamente a la entidad dentro del desarrollo de la auditoría de seguimiento, permitiendo simultáneamente se ejerzan el derecho a la contradicción. Las respuestas de la administración fueron analizadas y se incorporó en el informe, lo que se encontró debidamente soportado.

PLAN DE MEJORAMIENTO

La Entidad no requiere seguir en plan de mejoramiento porque todas las acciones correctivas Fueron cumplidas.

CARLOS HERNAN RODRIGUEZ BECERRA
Contralor Departamental del Valle



3. RESULTADOS DE LA AUDITORÍA

La auditoría a que se refiere el presente informe tuvo el siguiente alcance:

Se tomo como referencia los informes de avance del Plan de Mejoramiento rendidos en la página WEB por el Hospital Local De Candelaria Valle, sujeto de control de la Contraloría Departamental del Valle del Cauca, en donde se ha realizado un proceso de auditoría con enfoque integral de las vigencias 2008 y 2009 resultado del cual se formularon observaciones y debieron presentar acciones correctivas donde se compromete adelantar en la entidad, con el propósito de subsanar y corregir cada uno de los hallazgos administrativos y observaciones formuladas en el respectivo informe de auditoría.

Se realiza la verificación del cumplimiento de las acciones y se estima cada hallazgo, teniendo en cuenta la calificación que el sujeto de control debió asignar a cada acción correctiva según sea la importancia del mismo, así:

- 1.- Corresponde a una importancia mínima
- 2.- Corresponde a una importancia media y
- 3.- Corresponde a una importancia alta.

La importancia se refiere al grado en que el cumplimiento de la acción correctiva afecta positivamente el proceso y adicionalmente cumple con los fines del estado.

En desarrollo de la presente auditoría se estableció que de 08 hallazgos administrativos cumplieron en su totalidad 08 acciones situación que lleva a la Entidad auditada a obtener una calificación de 100% de cumplimiento.

En el trabajo de auditoría no se presentaron limitaciones que afectaran el alcance de nuestra auditoría.

CONCEPTO SOBRE EL ANÁLISIS EFECTUADO

Gestión

Se evidenció que la entidad realizó la evaluación independiente del sistema de control interno, se realizaron las auditorías internas de calidad, se evidenciaron los informes de auditoría de la contratación lo que permite a la entidad realizar planes de mejoramiento internos que permiten a la entidad una mejora continua en dicho proceso, en relación



con la auditoria interna de los servicios médicos esta se esta realizando en la actualidad lo que permite disminuir los riesgos de la glosas para la entidad.

Financiera

Se evidenciaron las actas de conciliación de saldos entre las áreas de contabilidad presupuesto y contabilidad lo que permite tener una confiabilidad de la información para la toma de decisiones gerenciales.

Se implemento un procedimiento para la elaboración del presupuesto de la entidad de tal forma que se permitiera el seguimiento al mismo.

Legalidad

Se verificó que los contratos que se suscriben se implemento un modelo de informe de interventoria con análisis- técnico económico que permita soportar el cumplimiento y análisis de los resultados en la ejecución contractual.

La entidad auditada cumplió en un 100 % con el plan de mejoramiento, superando el puntaje mínimo del 85% establecido por la Contraloría Departamental del Valle, como se evidencia en el Anexo No.1 del procedimiento M2P5-05.