



130-19.34

**INFORME DE AUDITORÍA GUBERNAMENTAL  
CON ENFOQUE INTEGRAL  
Modalidad Seguimiento**

**HOSPITAL SAN VICENTE FERRER  
DEL MUNICIPIO DE ANDALUCÍA  
2007, 2008 Y 2009**

**CDVC-CACT- No 05  
Agosto 2011.**



## **CONTENIDO DE LA HOJA DE PRESENTACIÓN DEL INFORME**

Contralor Departamental del Valle del Cauca	Carlos Hernán Rodríguez B.
Contralor Auxiliar para Control Fiscal	Lisandro Roldán González
Contralor Auxiliar Cercofis Tuluá	Heriberto Lozano Saavedra
Representante Legal Entidad auditada	Harold Durán Correa
Equipo de auditores:	
Líder de Auditoría	Orlando Domínguez Rivera
Integrantes del equipo Auditor	José Alberto Duero
	Rodrigo Hernán Montoya T.



## **Tabla de Contenido del Informe**

	<b>Página</b>
<b>1. HECHOS RELEVANTES</b>	<b>4</b>
<b>2. CARTA DE CONCLUSIONES</b>	<b>5</b>
<b>3. RESULTADOS DE LA AUDITORÍA</b>	<b>7</b>
<b>4. ANEXOS</b>	<b>9</b>
Anexo 1 Modelo de Beneficio de Control Fiscal	9



## **1. HECHOS RELEVANTES**

Como aspecto positivo la Entidad Presenta el acatamiento al Plan de Mejoramiento suscrito con el ente de Control, por la eficiente realización de las acciones correctivas propuestas para la línea de gestión, financiera y legalidad generando un beneficio para la institución en sus procesos administrativos, mejorando con ello el logro de sus objetivos misionales.



## **2. CARTA DE CONCLUSIONES**

Santiago de Cali,

Doctor  
**HAROLD DURÁN CORREA**  
Gerente  
Hospital San Vicente Ferrer  
Andalucía

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 Especial al Hospital San Vicente Ferrer del Municipio de Andalucía, a través de la evaluación de los principios de economía, eficiencia, eficacia y equidad, con que administró los recursos puestos a su disposición y los resultados de su gestión en el área actividad o proceso examinado. 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 de Tuluá.

### **RELACIÓN DE HALLAZGOS**

Las acciones de los hallazgos que se cumplieron, se dieron a conocer oportunamente a la entidad dentro del desarrollo de la auditoría, para lo cual se deja evidenciado en Acta de Visita

**CARLOS HERNÁN RODRÍGUEZ BECERRA**  
Contralor Departamental del Valle del Cauca



### **3. RESULTADOS DE LA AUDITORÍA**

La auditoria 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 pagina WEB por los sujetos de control de la Contraloría Departamental del Valle del Cauca, en donde se ha realizado un proceso de auditoria con enfoque integral, 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 negativos y observaciones formuladas en el respectivo informe de auditoria.

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.- 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 auditoria se estableció que de nueve (9) hallazgos administrativos se cumplieron en su totalidad, situación que lleva a la Entidad auditada a obtener una calificación del 100%.

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

#### **CONCEPTO SOBRE EL ANÁLISIS EFECTUADO**

En la auditoria de seguimiento al Plan de Mejoramiento que presentó la entidad a la Contraloría Departamental del Valle del Cauca, se evidenció el cumplimiento total de las acciones correctivas, incidiendo positivamente en el mejoramiento continuo de los procesos administrativos, lo que permitió determinar una calificación del 100%.



## **SEGUIMIENTO A LA RENDICIÓN PÚBLICA DE CUENTAS**

Se constató la presentación del informe de rendición de cuentas, como balance de los resultados alcanzados por el equipo de trabajo, de manera secuencial donde se explica y se evidencia la orientación estratégica de cada uno de los programas ejecutados, las metas alcanzadas, los logros más relevantes y la ejecución presupuestal, situación está considerada en el proceso como un impacto eficaz y eficiente en la gestión realizada.

## **SEGUIMIENTO CALIDAD, COBERTURA E INFRAESTRUCTURA EN SALUD.**

El ente Hospitalario sigue presentando insuficiencias en materia de cobertura, calidad e infraestructura en razón a la planeación deficiente, direccionamiento estratégico inadecuado de parte de la Junta Directiva y cuerpos directivos, manejos administrativos poco eficientes, altos índices de cartera morosa, excedentes de facturación crecientes, déficit recurrentes, falta de políticas que generen nuevas fuentes de ingresos, sumado a sistemas de información sin interface y poco funcionales. Por otra parte los actores del sistema a nivel departamental y municipal no cumplen las exigencias de ley en cuanto a contratación con la IPS y son impuntuales en los pagos, lo cual impacta la liquidez del ente para mejorar su cobertura, prestar servicios de mayor calidad e invertir en el mejoramiento de su infraestructura física y biomédica. En tal sentido se observa que no se han dado cambios significativos desde la auditoría realizada en la vigencia anterior y el pronunciamiento por parte del ente de control ante la comunidad vallecaucana.





#### 4. ANEXOS

#### CUADRO DE BENEFICIO DEL CONTROL FISCAL

FORMATO REPORTE DE BENEFICIOS						
<b>Contraloría Auxiliar:</b>	Para el Cercofis de Tuluá					
<b>Sujeto de Control:</b>	Hospital San Vicente Ferrer de Andalucía					
<b>Fecha de Evaluación:</b>	Agosto de 2011					
<b>BENEFICIOS:</b>						
<b>NOMBRE DEL CAMBIO LOGRADO:</b>						
<p>Se observó que la entidad cumplió totalmente con los compromisos y/o acciones descritas en el Plan de Mejoramiento en un buen porcentaje de conformidad con el resultado del proceso auditor, de las 9 acciones correctivas revisadas por el grupo auditor, se cumplieron en su totalidad, lo que arrojó una calificación del 100%.</p> <p>Actualización del plan de capacitación y los planes que se desarrollan en la Institución, socialización con el personal. Se establecieron los mecanismos tendientes a evaluar y realizar seguimiento a los objetivos de cada área y el cumplimiento de sus metas</p> <p>Realización del Plan de Inversiones, describiendo los programas y subprogramas, sus objetivos y metas.</p> <p>Mejoramiento en el Control Estratégico, de Gestión y Evaluación.</p> <p>Se actualizo las Tablas de retención Documental</p> <p>Las acciones correctivas de la línea financiera se cumplieron a cabalidad generando como beneficio una información confiable, clara y actualizada de los estados financieros.</p> <p>Mejoramiento en el proceso de contratación, atendiendo los requisitos de ley en las distintas etapas contractuales.</p>						
<b>ACCIÓN DE LA CUAL SE DERIVA EL CAMBIO:</b>						
<p>Las acciones de mejora se plantearon en el proceso auditor anterior, lo cual al momento de realizar la presente Auditoría fueron evaluadas, cumpliendo los compromisos.</p>						
<b>MOMENTOS DEL BENEFICIO:</b>						
	Antes	X	Durante	X	Después	X



**MAGNITUD DEL CAMBIO:**

En la auditoría realizada a la vigencias 2007, 2008 y 2009, se evidenciaron varias observaciones, que fueron subsanadas, según se pudo constatar en la presente auditoría,

Conceptos	Valor estimado	TOTAL
<b>Recuperaciones:</b>		
<b>Subtotal Recuperaciones (1)</b>	<b>\$ 0</b>	<b>\$0</b>
<b>Ahorros:</b>		
	\$ 0	\$0
<b>Subtotal Ahorros (2)</b>	<b>\$ 0</b>	<b>\$0</b>
<b>Totales (1) + (2)</b>	<b>\$0</b>	<b>\$0</b>

**ATRIBUTOS DEL CAMBIO (Cualitativo)**

Durante el Proceso Auditor se evidenciaron observaciones de tipo cualitativo en razón al mejoramiento de los procesos administrativos y acciones realizadas diligentemente por la entidad en atención al plan de mejoramiento suscrito con el ente de control.

**SOPORTE(S)**

**OBSERVACIONES:**

El beneficio fiscal en el presente proceso fue cualitativo como se evidencia en el texto del informe

**RESPONSABLE**

<b>Contralor Auxiliar</b>	Heriberto Lozano Saavedra
<b>Cargo</b>	Contralor Auxiliar
<b>Fecha del reporte</b>	Agosto de 2011

<b>CÓDIGO:</b> M2P5-05	<b>VERSIÓN:</b> 1.0
------------------------	---------------------