



**CONTRALORIA
DEPARTAMENTAL
DEL VALLE DEL CAUCA**

¡Una Entidad Vigilante, una Comunidad en Acción!

130 -19.11

**INFORME DE AUDITORÍA GUBERNAMENTAL
CON ENFOQUE INTEGRAL
Seguimiento Plan de Mejoramiento**

**HOSPITAL SAN JORGE DE CALIMA EL DARIÉN
2011**

**CDVC-CACC – No.01
Noviembre de 2012**





**CONTRALORIA
DEPARTAMENTAL
DEL VALLE DEL CAUCA**

¡Una Entidad Vigilante, una Comunidad en Acción!

TABLA DE CONTENIDO DEL INFORME

	Página
1. HECHOS RELEVANTES	4
2. CARTA DE CONCLUSIONES	5
3. RESULTADOS DE LA AUDITORÍA	7
4. ANEXOS	9

Anexo 3 Modelo de Beneficio de Control Fiscal

1. HECHOS RELEVANTES

La entidad no ha implementado un sistema de costos ni se ha realizado saneamiento contable ni la depuración de los activos fijos.

El manual de funciones se encuentra ajustado y actualizado.

La Junta Directiva hace presencia en las actuaciones de la entidad a través de representante legal.

La entidad efectúa análisis de costos para suscribir contratos de suministro, así mismo, se hace partícipe a la comunidad para que ejerzan control social.

2. CARTA DE CONCLUSIONES

Santiago de Cali,

Doctor
ALEJANDRO HOYOS RAMIREZ
Gerente
Hospital San Jorge de Calima el Darién
Calima el Darién-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 al Plan de Mejoramiento del Hospital San Jorge de Calima el Darién, a través de la evaluación de los principios de economía, eficiencia, eficacia, equidad y valoración de los costos ambientales, 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.

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 Subdirección Técnica Cercofis Cali.

RELACIÓN DE HALLAZGOS

Las acciones de los hallazgos que se cumplieron en un 87% sobre el total del 100% esperado, además se dieron a conocer oportunamente a la entidad dentro del desarrollo de la auditoría, permitiendo simultáneamente se ejerza el derecho a la contradicción para lo cual se deja evidenciado en las Actas de Visita - Anexo 2 del M2P5-07. Las respuestas de la administración fueron analizadas y el resultado se incorporó en el informe, lo que se encontró debidamente soportado.

PLAN DE MEJORAMIENTO

La Entidad deberá continuar con el Plan de Mejoramiento, con el fin de solucionar las deficiencias presentadas durante el proceso auditor de seguimiento. Estas acciones serán revisadas posteriormente durante proceso de auditoría regular o seguimiento.

ADOLFO WEYBAR SINISTERRA BONILLA
Contralor Departamental del Valle

3. RESULTADOS DE LA AUDITORÍA

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

Se tomó como referencia los informes de avance del Plan de Mejoramiento rendidos en la página WEB por los sujetos de control de la Contraloría Departamental del Valle del Cauca, en donde se ha realizado un proceso de auditoría 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 auditoría.

En desarrollo de la presente auditoría se estableció que de 15 hallazgos administrativos cumplieron en su totalidad 13 acciones, situación que lleva a la Entidad auditada a obtener una calificación del 87%.

A continuación se describen las acciones correctivas del hallazgo que no cumplieron de forma completa, para que el sujeto de control tome las medidas pertinentes, las cuales serán objeto de revisión posterior durante el proceso de auditoría regular o de seguimiento:

No. Hallazgo	Hallazgo	Acción Correctiva	Calificación del Plan
9	La entidad no ha implementado un sistema de costos	Se implementará el sistema de costos en la entidad	0
10	Los saldos de activos fijos y la depreciación acumulada del Balance y gastos de depreciación del estado de ganancias y pérdidas, no se encuentran debidamente soportadas con el correspondiente detalle de los activos	Se hará saneamiento contable y avalúo de la planta física con el fin de depurar los activos fijos con su depreciación para que los estados financieros reflejen un costo real	0

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

CONCEPTO SOBRE EL ANÁLISIS EFECTUADO

Gestión

Con respecto gestión en la administración como producto del cumplimiento al plan de mejoramiento suscrito con la Contraloría Departamental se implementaron acciones importantes tales como:

El manual de funciones fue actualizado incluyendo el cargo y grado.

El Plan Institucional cuenta con las proyecciones financieras y se realizan seguimientos. Las Carpetas de archivo están demarcadas con sus respectivas tablas de retención.

Financiera

Se elaboró el plan financiero como instrumento indispensable para el cumplimiento del Plan Institucional.

Legalidad

Se están efectuando acciones para la protocolización mediante escritura pública del edificio del hospital.

Se registra y publican los contratos para que la comunidad realice el respectivo control social.

En las carpetas contractuales se anexan los diferentes pagos (comprobantes de egresos).

SEGUIMIENTO A PRONUNCIAMIENTOS SISTEMA DE SALUD

El sector hospitalario enfrenta una problemática en lo referente a la recuperación de cartera por prestación de servicios.

130.19-11

ANEXO 3
CUADRO DE BENEFICIO DEL CONTROL FISCAL

FORMATO REPORTE DE BENEFICIOS											
Subdirección Técnica:	Cercofis Cali										
Sujeto de Control:	Hospital San Jorge de Calima el Darién										
Fecha de Evaluación:	Noviembre 28 de 2012										
BENEFICIOS:											
<p>NOMBRE DEL CAMBIO LOGRADO:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Las tablas de retención documental se están aplicando. - En el plan de bienestar se tuvo en cuenta el costo para su ejecución. - El manual de funciones esta actualizado. - Se implementaron los proyectos de planeación financiera en el plan de desarrollo. - Se elaboró plan de acción con indicadores, actividades, cronogramas y costos. - La junta directiva cumple con sus funciones. - Se gestiona protocolización de la escritura del hospital. - Se elaboró manual de contratación teniendo en cuenta las normas de contratación para ESE. - Los contratos tienen la minuta de comunicación para el control social. - Se implementó formato con especificaciones técnicas en cada contrato. - Para la contratación de suministro se realiza análisis de costos. - Las actas finales con los comprobantes de pagos. <p>ACCION DE LA CUAL SE DERIVA EL CAMBIO: Las acciones de mejora se plantearon en el proceso auditor anterior, lo cual al momento de realizar seguimiento al plan y auditoria se observa que la entidad cumplió en su mayoría sus compromisos.</p> <p>MOMENTOS DEL BENEFICIO:</p> <table border="1" style="margin-left: auto; margin-right: auto; border-collapse: collapse;"> <tr> <td style="padding: 5px;">Antes</td> <td style="width: 40px;"></td> <td style="padding: 5px;">Durante</td> <td style="width: 40px;"></td> <td style="padding: 5px;">Después</td> <td style="width: 40px; text-align: center;">X</td> </tr> </table> <p>MAGNITUD DEL CAMBIO: Las acciones correctivas dieron como resultado una mejora en la gestión documental, organización en los planes y proyectos de la entidad. Se observó una debida gestión en el proceso de protocolización de la escritura de la construcción del hospital.</p>						Antes		Durante		Después	X
Antes		Durante		Después	X						
Conceptos		Valor estimado		TOTAL							
Recuperaciones:											
		\$									
		\$									
		\$									
Subtotal Recuperaciones (1)				\$							
Ahorros:											



**CONTRALORIA
DEPARTAMENTAL
DEL VALLE DEL CAUCA**

¡Una Entidad Vigilante, una Comunidad en Acción!

	\$	
	\$	
	\$	
Subtotal Ahorros (2)	\$	\$
Totales (1) + (2)	\$	\$
ATRIBUTOS DEL CAMBIO (Cualitativo)		
SOPORTE(S)		
Informe, Formato otros.		
OBSERVACIONES		
RESPONSABLES	Rubiela Nieves-Margarita Montenegro Viveros	
Subdirector	Fernando Quintana Duran	
Cargo	Subdirector Técnico Cercofis Cali	
Fecha del reporte	Noviembre 30 de 2012	

CODIGO: M2P5-05	VERSION: 1.0
-----------------	--------------