



130 -19.11

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

**HOSPITAL SAGRADA FAMILIA DE TORO
2010**

**CDVC-CAFP – No.108A
Diciembre 10 de 2010**



**AUDITORIA CON ENFOQUE ESPECIAL
HOSPITAL SAGRADA FAMILIA DE TORO
Modalidad Seguimiento**

Contralor Departamental del Valle del Cauca	Carlos Hernán Rodríguez Becerra
---	---------------------------------

Contralor Auxiliar para Control Fiscal	Lisandro Roldan González
--	--------------------------

Contralor Auxiliar para financiero y Patrimonial	Edgar Orlando Ospina Ospina
--	-----------------------------

Representante Legal entidad auditada	Oscar Efrem García Fernández
--------------------------------------	------------------------------

Equipo de auditores:

Líder de Auditoria	Edgar Orlando Ospina Ospina
--------------------	-----------------------------

Integrantes del Equipo Auditor	Uriel Montoya García
--------------------------------	----------------------



Tabla de Contenido del Informe

	Página
1. HECHOS RELEVANTES	4
2. CARTA DE CONCLUSIONES	5
3. RESULTADOS DE LA AUDITORÍA	7
4. ANEXOS	8

Anexo 1 Modelo de Beneficio de Control Fiscal



1. HECHOS RELEVANTES

La administración del Hospital dio cumplimiento a las acciones correctivas plasmadas en el plan de mejoramiento y los actos administrativos presentan la firma de los responsables.

Mediante Resolución No 001 – A de enero 02 de 2010 se incorporo al presupuesto el déficit de la vigencia por \$312.5 millones, a noviembre de 2010 se han pagado cuentas por pagar sin fuente de financiación por \$264.8 millones



2. CARTA DE CONCLUSIONES

Santiago de Cali,

Doctor
OSCAR EFREM GARCIA FERNANDEZ
Gerente Hospital Sagrada Familia
Toro - 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 Especial Modalidad Seguimiento al hospital Sagrada Familia de Toro - Valle, 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; 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 Financiero y Patrimonial.



PLAN DE MEJORAMIENTO

La entidad no continúa con el plan de mejoramiento toda vez que las acciones correctivas planteadas subsanaron los hallazgos, hecho que se comprobó en la visita a la institución.

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 tomó como referencia el Plan de Mejoramiento rendido por los sujetos de control producto de las auditorías espaciales al cierre fiscal, resultado de las cuales se formularon observaciones y debieron presentar acciones correctivas para subsanar los hallazgos encontrados en el proceso auditor.

En desarrollo de la presente auditoría se estableció que de 2 hallazgos administrativos cumplieron en su totalidad 2 acciones, situación que lleva a la Entidad auditada a obtener una calificación del 100%.

CONCEPTO SOBRE EL ANÁLISIS EFECTUADO

Financiera

El hospital cumplió en forma total con el compromiso suscrito en el plan de mejoramiento con relación a estos hallazgos.



4. ANEXOS

130-19.11

CUADRO DE BENEFICIO DEL CONTROL FISCAL

FORMATO REPORTE DE BENEFICIOS					
Contraloría Auxiliar:	Para Financiero y Patrimonial				
Sujeto de Control:	Hospital Sagrada Familia de Toro				
Fecha de Evaluación:	diciembre de 2010				
BENEFICIOS:					
NOMBRE DEL CAMBIO LOGRADO:					
Financiera					
Las acciones de mejora se plantearon en el proceso auditor anterior, lo cual al momento de realizar seguimiento al plan se observa que la entidad cumplió sus compromisos.					
ACCION DE LA CUAL SE DERIVA EL CAMBIO:					
-Los recursos soportes del excedente de tesorería que corresponden a cuentas por pagar de vigencias anteriores se incorporaron al presupuesto de la siguiente vigencia.					
-la existencia de cuentas por pagar sin fuente de financiación en la fuente recursos propios se incorporaron el presupuesto de la siguiente vigencia.					
MOMENTOS DEL BENEFICIO:	Antes		Durante		Después
					X
MAGNITUD DEL CAMBIO:					
Como resultado de las acciones correctivas se tiene un presupuesto más acorde con la norma, ya el presupuesto se esta presentando de acuerdo a los requerimientos de la Contraloría					
La entidad cumplió con las acciones correctivas del Plan de Mejoramiento, destacándose positivamente la gestión realizada					
Conceptos		Valor estimado		TOTAL	
Recuperaciones:					
		\$			
		\$			
		\$			



Subtotal Recuperaciones (1)		\$
Ahorros:		
	\$	
	\$	
	\$	
Subtotal Ahorros (2)	\$	\$
Totales (1) + (2)	\$	\$
ATRIBUTOS DEL CAMBIO (Cualitativo)		
SOPORTE(S)		
Informe, Formato y otros documentos.		
OBSERVACIONES		
RESPONSABLE Uriel Montoya García.		
Contralor Auxiliar	Edgar Orlando Ospina Ospina	
Cargo	Contralor Auxiliar	
Fecha del reporte	Diciembre de 2010	