



130 -19.11

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

**HOSPITAL PILOTO DE JAMUNDI  
2010**

**CDVC-CAFP – No.102A  
Diciembre 10 de 2010**



**AUDITORIA CON ENFOQUE ESPECIAL  
HOSPITAL PILOTO DE JAMUNDI  
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	Leonor Elena Quiñones García
Equipo de auditores:	
Líder de Auditoria	Edgar Orlando Ospina Ospina
Integrantes del Equipo Auditor	Uriel Montoya García



## **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>8</b>

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.



## **2. CARTA DE CONCLUSIONES**

Santiago de Cali,

Doctora  
LEONOR ELENA QUIÑONES GARCIA  
Gerente Hospital Piloto  
Jamundi- 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 Piloto de Jamundi - 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 continua 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 auditoria a que se refiere el presente informe tuvo el siguiente alcance:

Se tomo como referencia el Plan de Mejoramiento rendido por los sujetos de control producto de las auditorias 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 auditoria 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					
<b>Contraloría Auxiliar:</b>	Para Financiero y Patrimonial				
<b>Sujeto de Control:</b>	Hospital Piloto de jamundi				
<b>Fecha de Evaluación:</b>	Diciembre de 2010				
<b>BENEFICIOS:</b>					
<b>NOMBRE DEL CAMBIO LOGRADO:</b>					
<b>Financiera</b>					
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.					
<b>ACCION DE LA CUAL SE DERIVA EL CAMBIO:</b>					
-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 superávit en cada una de las fuentes se incorporaron el presupuesto de la siguiente vigencia.					
<b>MOMENTOS DEL BENEFICIO:</b>	<b>Antes</b>		<b>Durante</b>		<b>Después</b>
					<b>X</b>
<b>MAGNITUD DEL CAMBIO:</b>					
Como resultado de las acciones correctivas se tiene un presupuesto más acorde con la norma.					
La entidad cumplió con las acciones correctivas del Plan de Mejoramiento, destacándose positivamente la gestión realizada					
<b>Conceptos</b>		<b>Valor estimado</b>		<b>TOTAL</b>	
<b>Recuperaciones:</b>					
		\$			
		\$			
		\$			
<b>Subtotal Recuperaciones (1)</b>				\$	





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