



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

**HOSPITAL SANTA ANA DE LOS CABALLEROS
DE ANSERMANUEVO
2010**

**CDVC-CAFP – No.156 A
Diciembre 10 de 2010**



**AUDITORIA CON ENFOQUE ESPECIAL
HOSPITAL SANTA ANA DE LOS CABALLEROS ANSERMANUEVO
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	Juan José Buitrago Valencia
--------------------------------------	-----------------------------

Equipo de auditores:

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

Integrantes del Equipo Auditor	Wilmar Ramírez Saldarriaga
--------------------------------	----------------------------



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

Al confrontar el saldo presupuestal contra los recursos en tesorería se determinó que la entidad generó Déficit fiscal en Tesorería al finalizar la vigencia de 2009, el cual se incorporó al presupuesto de gastos y se canceló en la vigencia de 2010, se corrigió la presentación de la ejecución presupuestal de gastos y las Cuentas de Planeación y Tesorería de acuerdo con la dinámica presupuestal (Compromisos, Obligaciones, Pagos)



2. CARTA DE CONCLUSIONES

Santiago de Cali,

Doctor

JUAN JOSE BUITRAGO VALENCIA

Gerente Hospital Santa Ana de los Caballeros
Ansermanuevo - 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 Especial al Hospital Santa Ana de los Caballeros de Ansermanuevo - 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 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 tres hallazgos administrativos cumplieron en su totalidad tres (3) acciones, situación que lleva a la Entidad auditada a obtener una calificación del 100%.

CONCEPTO SOBRE EL ANÁLISIS EFECTUADO

Financiera

Al confrontar el saldo presupuestal contra los recursos en tesorería se determinó que la entidad genero Déficit fiscal en Tesorería de \$115.128.096 al finalizar la vigencia de 2009, el cual se incorporo al presupuesto de gastos y se cancelo en la vigencia de 2010.

Se corrigió la presentación de la ejecución presupuestal de gastos y las Cuentas de Planeacion y Tesorería de acuerdo con la dinámica presupuestal (Compromisos, Obligaciones, Pagos)



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 Santa Ana de los Caballeros Ansermanuevo					
Fecha de Evaluación:	diciembre de 2010					
BENEFICIOS:						
<p>NOMBRE DEL CAMBIO LOGRADO:</p> <p>Financiera</p> <p>Se corrigió la presentación de la ejecución presupuestal de gastos de acuerdo con la dinámica presupuestal (Compromisos, Obligaciones, Pagos), y se logro la conciliación de la información entre, contabilidad, presupuesto y Tesorería, divisiones del Área Financiera. Se incorporo al presupuesto gastos el Déficit fiscal de \$115.128.096 y se cancelo en la vigencia 2010.</p> <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>						
MOMENTOS DEL BENEFICIO:	Antes	<input type="checkbox"/>	Durante	<input type="checkbox"/>	Después	X
<p>MAGNITUD DEL CAMBIO:</p> <p>Las acciones de mejora cumplidas en la parte financiera reflejan el compromiso de la alta dirección y el equipo de trabajo de la administración observándose un mejoramiento en la presentación de las ejecuciones presupuestales de Gastos, en las conciliaciones permanentes entre las divisiones del Área Financiera y en el manejo de los Déficit Fiscal de la vigencia anterior.</p>						



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	Wilmar Ramírez Saldarriaga.	
Contralor Auxiliar	Edgar Orlando Ospina Ospina	
Cargo	Contralor Auxiliar	
Fecha del reporte	diciembre de 2010	