



**CONTRALORIA
DEPARTAMENTAL
DEL VALLE DEL CAUCA**

¡Una Entidad Vigilante, una Comunidad en Acción!

130 -19.11

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

**HOSPITAL SAGRADA FAMILIA DE TORO
2012**

**CDVC- STCC – No. 01
Octubre de 2013**



**CONTRALORIA
DEPARTAMENTAL
DEL VALLE DEL CAUCA**

¡Una Entidad Vigilante, una Comunidad en Acción!

CONTENIDO DE LA HOJA DE PRESENTACION DEL INFORME

Contralor Departamental	Adolfo Weybar Sinisterra Bonilla
Director Operativo de Control Fiscal	Jorge Antonio Quiñones Cortes
Subdirector Técnico Cercofis Cali	Fernando Quintana Durán
Representante Legal de la Entidad Auditada	Luz Marina Restrepo Valencia
Equipo de Auditoría:	
Líder	Carlos Alberto Marín Becerra



**CONTRALORIA
DEPARTAMENTAL
DEL VALLE DEL CAUCA**

¡Una Entidad Vigilante, una Comunidad en Acción!

TABLA DE CONTENIDO DEL INFORME

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



**CONTRALORIA
DEPARTAMENTAL
DEL VALLE DEL CAUCA**

¡Una Entidad Vigilante, una Comunidad en Acción!

1. HECHOS RELEVANTES

La Administración del Hospital se encuentra en proceso de renovación debido a la posesión reciente de la nueva Gerente de la E.S.E. sin embargo el plantel directivo de contabilidad, presupuesto y tesorería cuenta con suficiente experiencia y tiempo de trabajo en la entidad.

La oficina asesora de control interno presenta formatos de seguimiento a cada una de las acciones de mejoramiento así como la realización de auditorías a las diferentes dependencias del Hospital.

La Administración cumplió los compromisos adquiridos en un 88% siendo esta calificación aprobatoria del seguimiento al plan.

2. CARTA DE CONCLUSIONES

Santiago de Cali,

Doctora:
Luz Marina Restrepo Valencia
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 Especial de Seguimiento al Plan de Mejoramiento al Hospital Sagrada Familia de Toro Valle del Cauca, 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 se cumplieron en un 88% sobre el total del 100% esperado, además se dieron a conocer oportunamente a la entidad dentro del desarrollo de la auditoria, 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.

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 tomo como referencia los informes de avance del Plan de Mejoramiento rendidos por el Hospital Sagrada Familia de Toro a la Contraloría Departamental del Valle del Cauca vía correo electrónico, medio magnético y físico, 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 24 hallazgos administrativos cumplieron en su totalidad 21 acciones, situación que lleva a la Entidad auditada a obtener una calificación del 88%.

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:

#	Acción Correctiva	Observación
6	Se solicitara apoyo a entidades como COLCIENCIAS y LA ESAP, como expertos en la temática La valorización de los activos fijos.	Sigue igual
10	1. Continuar con el proceso de conciliación con las diferentes Epss. 2. con las actas de Liquidación de los contratos con las Epss se evidenciara el valor definitivo de la glosa. 3. A través del comité de Sostenibilidad contable se depurara los valores definitivos de las glosas que resulten de dicha liquidación.	No presentan las liquidaciones con las E.P.S.
11	El hospital Sagrada Familia de Toro, no cuenta con un modulo de costos, razón por la cual se está elaborando un plan de diseño en hojas electrónicas para depurar la información y mostrar una realidad más acertada de los costos de producción de los servicios de salud, mientras el hospital se recupera del déficit presupuestal y entonces contare con disponibilidad de recursos para la adquisición del modulo de costos adecuado y dar cumplimiento a la normatividad vigente en el mejoramiento de la calidad de la información .	No tienen implementado un modulo de costos que les brinde información sobre el costo real de los servicios prestados.

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

CONCEPTO SOBRE EL ANÁLISIS EFECTUADO

El Hospital Sagrada Familia del Municipio de Toro inicio el plan de mejoramiento el día 15 de enero de 2013 teniendo como fecha final para su total implementación el día 15 de julio de 2013; a la fecha de la visita tenia implementado 21 acciones de mejoramiento de las 24 propuestas.

La oficina asesora de control interno presenta formatos de seguimiento a cada una de las acciones de mejoramiento así como la realización de auditorías a las diferentes dependencias del Hospital.

Al hacer seguimiento al plan de mejoramiento, los resultados fueron consignados en la matriz de evaluación suministrada por la Contraloría Departamental, todos fueron discutidos y aprobados por el funcionario de Control Interno; al final de la visita, el documento resultante fue firmado por las partes.

La Administración del Hospital se encuentra en proceso de renovación debido a la posesión reciente de la nueva Gerente de la E.S.E. sin embargo el plantel directivo de contabilidad, presupuesto y tesorería cuenta con suficiente experiencia y tiempo de trabajo en la entidad...

La Administración cumplió los compromisos adquiridos en un 88% siendo esta calificación aprobatoria del seguimiento al plan.



**CONTRALORIA
DEPARTAMENTAL
DEL VALLE DEL CAUCA**

¡Una Entidad Vigilante, una Comunidad en Acción!