



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

**HOSPITAL RUBÉN CRUZ VÉLEZ DE TULUÁ
AUDITORÍA DE LAS VIGENCIAS 2006-2007-2008**

**CDVC-CACT- No 09
FECHA NOVIEMBRE DE 2010**



CONTENIDO DE LA HOJA DE PRESENTACIÓN DEL INFORME

| | |
|---|--|
| Contralor Departamental del Valle del Cauca | Carlos Hernán Rodríguez Becerra |
| Contralor Auxiliar para Control Fiscal | Lisandro Roldán González |
| Responsable Cercofis Tulúa | José Nelson Campiño Marulanda |
| Representante Legal entidad auditada | Jairo Mauricio Escobar |
| Equipo de auditores: | |
| Integrantes del equipo Auditor | Orlando Domínguez Rivera Carlos Alberto Pastrana Zapata |



Tabla de Contenido del Informe

| | Página |
|---------------------------------------|----------|
| 1. HECHOS RELEVANTES | 4 |
| 2. CARTA DE CONCLUSIONES | 5 |
| 3. RESULTADOS DE LA AUDITORÍA | 6 |
| 4. ANEXOS | 8 |
| Modelo de Beneficio de Control Fiscal | |



1. HECHOS RELEVANTES

Aspectos positivos:

La entidad tuvo un buen comportamiento en cuanto al cumplimiento de las acciones correctivas, incluidas en el plan de mejoramiento que presentó a la Contraloría Departamental del Valle del Cauca, en virtud de la auditoria que se realizó a las vigencias 2006 – 2007 – 2008, la cual arrojó una calificación del 91%.



2. CARTA DE CONCLUSIONES

Santiago de Cali,

Doctor
JAIRO MAURICIO ESCOBAR
Gerente
HOSPITAL RUBÉN CRUZ VÉLEZ
Tuluá, 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 Rubén Cruz Vélez, a través de la evaluación de los principios de economía, eficiencia, eficacia, equidad y valoración de los costos 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 del Cauca, 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 Cercofis de Tuluá.

CARLOS HERNAN RODRIGUEZ BECERRA
Contralor Departamental del Valle del Cauca



3. RESULTADOS DE LA AUDITORÍA

La auditoria 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 pagina WEB por los sujetos de control de la Contraloría Departamental del Valle del Cauca, en donde se ha realizado un proceso de auditoria con enfoque integral, resultado del cual se formularon observaciones y debieron presentar acciones correctivas donde se compromete adelantar en la entidad, con el fin de subsanar y corregir cada uno de los hallazgos administrativos negativos y las observaciones formuladas en el respectivo informe de auditoria.

Se realizó la verificación del cumplimiento de las acciones y se estimó cada hallazgo, teniendo en cuenta la calificación que el sujeto de control debió asignar a cada acción correctiva según sea la importancia del mismo, así:

- 1.- Corresponde a una importancia mínima
- 2.- Corresponde a una importancia media y
- 3.- A una importancia alta; la importancia se refiere al grado en que el cumplimiento de la acción correctiva afecta positivamente el proceso y adicionalmente cumple con los fines del estado.

En desarrollo de la presente auditoria se estableció que de (21) hallazgos administrativos registrados en el plan de mejoramiento, (5) corresponden a línea de Medio Ambiente, acciones correctivas que no fueron verificadas por el grupo auditor, ya que estas serán tenidas en cuenta en la auditoría especial que realizará la Contraloría Auxiliar para el Medio Ambiente y Recursos Naturales, de las (16) acciones correctivas restantes se cumplieron en su totalidad (13), de manera parcial (3), situación que lleva a la entidad auditada a obtener una calificación de 91% de cumplimiento.

Las acciones que se cumplieron parcialmente fueron las siguientes:

Las acciones que se cumplieron parcialmente fueron las siguientes:

1. Correspondiente al hallazgo No. 3, se encontró en el área de talento humano, que no se adoptó un plan de inducción, reinducción y capacitación a los empleados del hospital.
2. Correspondiente al hallazgo No. 17, en la auditoría de seguimiento se observó que la entidad, no socializa a la comunidad o partes interesadas los procesos de contratación.



3. Correspondiente al hallazgo No. 18, ya que se pudo constatar una vez revisadas algunas carpetas de los contratos de 2009 y 2010, que no contienen un seguimiento más exigente acorde con lo contratado.

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

CONCEPTO SOBRE EL ANÁLISIS EFECTUADO

En la auditoría de seguimiento del Plan de Mejoramiento que presentó la entidad a la CDVC, se evidenció que la mayoría de las acciones correctivas fueron cumplidas, lo que permite determinar una incidencia positiva, puesto que arrojó una calificación del 91%.

RELACIÓN DE HALLAZGOS

Las acciones de los hallazgos que cumplieron parcialmente, se dieron a conocer oportunamente a la entidad dentro del desarrollo de la auditoría, permitiendo simultáneamente se ejerza el derecho a la contradicción, lo cual se deja evidenciado en Acta de Visita Fiscal.



4. ANEXOS

CUADRO DE BENEFICIO DEL CONTROL FISCAL

| FORMATO REPORTE DE BENEFICIOS | | | |
|--|---|--------------------------|-------------------------------------|
| Contraloría Auxiliar: | CERCOFIS TULUA | | |
| Sujeto de Control: | HOSPITAL RUBÉN CRUZ VÉLEZ DE TULUÁ | | |
| Fecha de Evaluación: | OCTUBRE DE 2010 | | |
| BENEFICIOS: | | | |
| NOMBRE DEL CAMBIO LOGRADO: | | | |
| Se observó que la entidad cumplió con los compromisos y/o acciones descritas en el Plan de Mejoramiento en un alto porcentaje de conformidad con el resultado del proceso auditor, lo cual arrojó una calificación de 91%. | | | |
| ACCION DE LA CUAL SE DERIVA EL CAMBIO: PROCESO AUDITOR | | | |
| MOMENTOS DEL BENEFICIO: | Antes | Durante | Después |
| | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | <input checked="" type="checkbox"/> |
| MAGNITUD DEL CAMBIO: | | | |
| Conceptos | Valor estimado | TOTAL | |
| Recuperaciones: | | | |
| En el proceso auditor no hubo cuantificación de beneficios. | \$0 | \$0 | |
| | \$0 | \$0 | |
| Subtotal Recuperaciones (1) | | \$0 | |
| Ahorros: | \$ | | |
| Subtotal Ahorros (2) | \$ | \$ | |
| Totales (1) + (2) | \$ | \$ | |
| ATRIBUTOS DEL CAMBIO (Cualitativo) | | | |
| Organización sobre las acciones correctivas incluidas en el Plan de Mejoramiento presentado a la CDVC. | | | |
| SOPORTE(S) | | | |
| Informe de auditoria modalidad especial. | | | |
| RESPONSABLE | | | |
| Contralor Auxiliar | JOSE NELSON CAMPIÑO MARULANDA | | |
| Cargo | CONTRALOR AUXILIAR PARA EL CERCOFIS TULUA | | |
| Fecha del reporte | NOVIEMBRE DE 2010. | | |
| M2P5-05 | VERSIÓN 1.0 | | |