



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

**HOSPITAL BENJAMIN BARNEY GASCA DE FLORIDA VALLE
VIGENCIAS AUDITADAS
2006-2007-2008**

**CDVC-CACP-No10
Fecha: Noviembre de 2010**



Contralor Departamental

Carlos Hernán Rodríguez Becerra

Contralor Auxiliar para Control Fiscal

Lisandro Roldán González

Contralor Auxiliar Cercofis Palmira
Coordinador

Andrés Fernando Bastidas Solano

Representante Legal entidad auditada

Dimas Antonio Dinas Martínez

Equipo de Auditoría

Líder

Carlos Arturo García Trujillo

Profesionales

Fernando duque Monsalve
José Alberó Duero



TABLA DE CONTENIDO

1. HECHOS RELEVANTES	4
2. CARTA DE CONCLUSIONES.....	5
3. RESULTADOS DE LA AUDITORÍA	7
4. ANEXOS	9
CUADRO DE BENEFICIO DEL CONTROL FISCAL	9
MATRIZ DE CALIFICACIÓN DEL CUMPLIMIENTO DEL AVANCE AL PLAN DE MEJORAMIENTO	10



1. HECHOS RELEVANTES

La entidad ha sido certificada por segunda oportunidad por el ICONTEC, hecho que ha generado cambios importantes en el mejoramiento de sus procesos administrativos, redundando ello en el adecuado cumplimiento de sus objetivos misionales, impactando positivamente en el mejoramiento de la calidad de vida de la comunidad floridana.

Aspectos positivos:

La entidad atendió con diligencia las observaciones realizadas por la Contraloría Departamental y ha dado cumplimiento adecuado a las mismas, generando con ello un beneficio en la entidad derivado desde el control fiscal.



2. CARTA DE CONCLUSIONES

Palmira Octubre 07 de 2.010.

Doctor (a)
DIMAS ANTONIO MARTINEZ TORO
Gerente Hospital Benjamín Barney Gasca
Florida – 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 Seguimiento a la entidad HOSPITAL BENJAMIN BARNEY GASCA de Florida Valle, a través de la evaluación de los principios de economía, eficiencia, eficacia, equidad y valoración de los costos ambientales. 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 el Cercofis Palmira.



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 de seguimiento, permitiendo simultáneamente se ejerzan el derecho a la contradicción. Las respuestas de la administración fueron analizadas y se incorporó en el informe, lo que se encontró debidamente soportado.

PLAN DE MEJORAMIENTO

La Entidad continúa con el Plan de Mejoramiento, con el fin de solucionar las deficiencias presentadas durante el proceso auditor de seguimiento, relacionadas en el informe. Estas acciones serán revisadas posteriormente durante un proceso de auditoría regular o seguimiento. Lo anterior, sin perjuicio de las acciones administrativas sancionatorias del caso.

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 tomo como referencia los informes de avance del Plan de Mejoramiento rendidos en la página WEB por el Hospital Benjamín Barney Gasca de Florida Valle, sujeto de control de la Contraloría Departamental del Valle del Cauca, en donde se ha realizado un proceso de auditoría con enfoque integral de las vigencias 2006, 2007 y 2008 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 y observaciones formuladas en el respectivo informe de auditoria.

Se realiza la verificación del cumplimiento de las acciones y se estima 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.- Corresponde 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 08 hallazgos administrativos cumplieron en su totalidad 06 acciones y de manera parcial 02 acciones situación que lleva a la Entidad auditada a obtener una calificación de 88% de cumplimiento.

La entidad debe atender las siguientes acciones correctivas que se resolvieron parcialmente las cuales serán objeto de revisión posterior durante un proceso de auditoría regular o seguimiento, sin que ello implique seguir en plan de mejoramiento por cuanto la entidad superó el plan de acuerdo a lo establecido por el ente de control.

- 1.- Gestionar la actualización de los avalúos de bienes muebles e inmuebles con firma especializada en el tema y tener en la cuenta los resultados de esta actualización dentro de los estados contables de la organización. Para ello es necesario mesas de trabajo. De esta se han realizado las respectivas solicitudes de propuestas, de las cuales se ha obtenido solo una en razon a la escasez de oferta en el mercado por su condición técnica especial y los costos que ello acarrea.

- 2.- Continuar con la apertura de carpeta contractual de manera individual, con foliación,



organizado cronológicamente, con todos los soportes, de esta acción queda pendiente la foliación y ordenación cronológica, hecho que no afecta el proceso de contratación como tal el cual se ha cumplido adecuadamente.

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

CONCEPTO SOBRE EL ANÁLISIS EFECTUADO

Se realizó la verificación de las acciones correctivas en las áreas de influencia corroborando que se ha realizado una adecuada implementación del software financiero que integra todos los módulos pertinentes, lo cual va a mejorar significativamente dicho proceso, al igual que las demás acciones que se cumplieron en debida forma, con lo cual se alcanzó el porcentaje del 88% cumpliendo el plan de mejoramiento.



4. ANEXOS

CUADRO DE BENEFICIO DEL CONTROL FISCAL

FORMATO REPORTE DE BENEFICIOS					
Contraloría Auxiliar:	PARA EL CERCOFIS PALMIRA				
Sujeto de Control:	HOSPITAL BENJAMIN BARNEY DE FLORIDA				
Fecha de Evaluación:					
BENEFICIOS:					
NOMBRE DEL CAMBIO LOGRADO: Mejoramiento administrativo					
ACCION DE LA CUAL SE DERIVA EL CAMBIO: ACCION CORRECTIVA (Plan de Mejoramiento)					
MOMENTOS DEL BENEFICIO:					
	Antes		Durante		Después X
MAGNITUD DEL CAMBIO: ALTO					
Conceptos		Valor estimado		TOTAL	
Beneficios Indirectos					
Solicitar al coordinador de la Unidad Orgánica Funcional gestión de información y a la coordinadora de la UOF de gestión de recursos se evalúe y/o acondicione un espacio para la ubicación de los equipos obsoletos y realizar los trámites para dar de baja.		\$0		0	
Realizar las gestiones pertinentes ante la CVC como autoridad ambiental, en lo respectivo a la inscripción como ente generador de residuos. Con respecto al permiso para el vertimiento de aguas se construirá tanque de aguas servidas, el cual evaluará e		\$0		0	
Adecuar el área de almacenamiento de gases medicinales, así como el área de acopio de sustancias inflamables, de manera tal que se encuentren aislados de elementos que puedan producir el riesgo de incendio o de consecuencias mayores.		\$0		0	
Adquirir e implementar un software financiero que integre todos los módulos que hacen parte de él, garantizando con ello confiabilidad y oportunidad en la generación y presentación de la información.		\$0		0	
Evidenciar que durante las vigencias 2006, 2007 y 2008, la organización no presentó notificación alguna de demanda; no obstante se debe establecer presupuestalmente un aforo dentro del componente; Acuerdos, Sentencias y Conciliaciones; un val estimado.		\$0		0	
Adquirir software financiero integral e identificar los riesgos contables que presenta la organización, los cuales deben ser sujeto de análisis por el comité de saneamiento contable. □ * Realizar periódicamente las conciliaciones de las operaciones realizadas.		\$0		0	
Subtotal Recuperaciones (1)				\$0	
Ahorros:		\$0		0	
Subtotal Ahorros (2)		\$0		\$0	
Totales (1) + (2)		\$0		\$0	
ATRIBUTOS DEL CAMBIO (Cualitativo) La entidad ha logrado mejorar sus procesos administrativos lo cual coadyuva al cumplimiento de sus planes, entre ellos mejor la confiabilidad de la información financiera					
SOPORTE(S): Plan de mejoramiento, contrato de suministro de software, comunicaciones a la cvc					
OBSERVACIONES: Las acciones realizadas son cualitativas y generan impacto en una buena administración, no generan ingresos pero si ahorro de tiempo y posibles contrataciones por ejecución de procesos incorrectos.					
RESPONSABLE: Fernando Duque Monsalve					
Contralor Auxiliar	ANDRES FERNANDO BASTIDAS SOLANO				
Cargo	Contralor auxiliar para el Cercofis Palmira				
Fecha del reporte	Noviembre 17 de 2010				



MATRIZ DE CALIFICACIÓN DEL CUMPLIMIENTO DEL AVANCE AL PLAN DE MEJORAMIENTO								
HOSPITAL BENJAMIN BARNEY DE FLORIDA								
Cód. Depd.	Nº Hallazgo	Acción Correctiva	Calificación del Plan	Importancia	Referente	Ponderado	Calificación Ponderada	Observaciones
2031	1	Solicitar al coordinador de la Unidad Orgánica Funcional gestión de información y a la coordinadora de la UOF de gestión de recursos se evalúe y/o acondicione un espacio para la ubicación de los equipos obsoletos y realizar los trámites para dar de baj...	2	1	2	2	2	
2031	2	Realizar las gestiones pertinentes ante la CVC como autoridad ambiental, en lo respectivo a la inscripción como ente generador de residuos. Con respecto al permiso para el vertimiento de aguas se construirá tanque de aguas servidas, el cual evaluará e...	2	2	2	4	4	
2031	3	Adecuar el área de almacenamiento de gases medicinales, así como el área de acopio de sustancias inflamables, de manera tal que se encuentren aislados de elementos que puedan producir el riesgo de incendio o de consecuencias mayores.	2	2	2	4	4	
2031	4	Adquirir e implementar un software financiero que integre todos los módulos que hacen parte de él, garantizando con ello confiabilidad y oportunidad en la generación y presentación de la información.	2	1	2	2	2	
2031	5	* Gestionar la actualización de los avalúos de bienes muebles e inmuebles con firma especializada en el tema y tener en la cuenta los resultados de esta actualización dentro de los estados contables de la organización. Para ello es necesario mesas de t...	1	1	2	2	1	



2031	6	Evidenciar que durante las vigencias 2006, 2007 y 2008, la organización no presentó notificación alguna de demanda; no obstante se debe establecer presupuestalmente un aforo dentro del componente; Acuerdos, Sentencias y Conciliaciones; un valo...	2	1	2	2	2	
2031	7	* Adquirir software financiero integral e identificar los riesgos contables que presenta la organización, los cuales deben ser sujeto de análisis por el comité de saneamiento contable. * Realizar periódicamente las conciliaciones de las operaciones re...	2	2	2	4	4	
2031	8	Continuar con la apertura de carpeta contractual de manera individual, con foliación, organizado cronológicamente, con todos los soportes.	1	1	2	2	1	
Calificación Plan de Mejoramiento:			14	11		22	20	
Confiabilidad del Plan de Mejoramiento			88%					
Valor agregado real del plan de mejoramiento							91%	
Brecha entre la confiabilidad del plan y el valor agregado							-3%	