



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

**HOSPITAL JOSÉ RUFINO VIVAS  
DE DAGUA VALLE  
2008-2009**

**CDVC-CACC – No.009  
Agosto de 2011**



**AUDITORIA CON ENFOQUE INTEGRAL  
HOSPITAL JOSÉ RUFINO VIVAS DE DAGUA  
Modalidad Seguimiento**

Contralor Departamental del Valle del Cauca	Carlos Hernán Rodríguez Becerra
---	---------------------------------

Contralor Auxiliar para Control Fiscal	Lisandro Roldan González
--	--------------------------

Contralor Auxiliar Cercofis Cali	Alvaro Jiménez García
----------------------------------	-----------------------

Representante Legal entidad auditada	Hugo Fernando Collazos Tovar
--------------------------------------	------------------------------

Equipo de auditores:

Líder de Auditoria	Fernando Duque Monsalve
Integrantes del Equipo Auditor	Amparo Collazos Polo
	Manuel De Jesús Madrid Pinilla
	Ramón Elías Jiménez Escobar



## **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. SEGUIMIENTO RENDICIÓN PÚBLICA DE CUENTAS</b>	<b>9</b>
<b>5. SEGUIMIENTO A PRONUNCIAMIENTOS SISTEMA DE SALUD</b>	<b>10</b>
<b>6. ANEXOS</b>	<b>11</b>

Anexo 1 Modelo de Beneficio de Control Fiscal



## **1. HECHOS RELEVANTES**

Como aspecto positivo la Entidad Presenta el acatamiento al Plan de Mejoramiento suscrito con el ente de Control, por la eficiente realización de las acciones correctivas propuestas para la línea de gestión, financiera y legalidad generando un beneficio para la institución en sus procesos administrativos, mejorando con ello el logro de sus objetivos misionales.



## **2. CARTA DE CONCLUSIONES**

Santiago de Cali,

Doctor  
HUGO FERNANDO COLLAZOS TOVAR  
Gerente  
Hospital José Rufino Vivas de Dagua

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 José Rufino Vivas E.S.E. de Dagua.

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 Contraloría Auxiliar para Cercofis Cali.



## **RELACIÓN DE HALLAZGOS**

Las acciones de los hallazgos que fueron cumplidos parcialmente o no se cumplieron 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 Acta de Visita Fiscal - 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.

## **PLAN DE MEJORAMIENTO**

La Entidad deberá continuar con el Plan de Mejoramiento, con el fin de solucionar las deficiencias presentadas durante el proceso auditor de seguimiento. Estas acciones serán revisadas posteriormente durante proceso de auditoría regular o seguimiento.

**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 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 propósito de subsanar y corregir cada uno de los hallazgos administrativos negativos y observaciones formuladas en el respectivo informe de auditoria.

En desarrollo de la presente auditoria se estableció que de 22 hallazgos administrativos cumplieron en su totalidad 19 acciones, y 3 acciones no se cumplieron, situación que lleva a la Entidad auditada a obtener una calificación del 85 %.

A continuación se describen las acciones que no se cumplieron de acuerdo a los hallazgos señalados en el plan de mejoramiento propuesto por la entidad y que deben ser tratadas hasta lograr su realización.

<b>ENTIDAD:</b>	<b>HOSPITAL JOSE RUFINO VIVAS DE DAGUA</b>	
<b>Nº Hallazgo</b>	<b>Acción de Mejora</b>	<b>Calificación de la Acción (A)</b>
4	Se están recibiendo cotizaciones para la creación de la pagina web del hospital, se sigue trabajando en la aplicación de la estrategia IEC, a través de la emisora y los avisos parroquiales, carteleras, equipos de demanda inducida, y tele 30, lo que nos...	0
11	El contrato 015-09 y 022-09, si expresa en su objeto como contrato de obra, ahora somos sabedores que debemos rendirlos como contratos de mantenimiento diferenciando su objeto, el contratista apor los debidos soportes detallados de presupuesto de obr...	0
16	De acuerdo a las pruebas realizadas, posiblemente para la proxima vigencia estaremos en linea con presupuesto. Se ha venido trabajando con la secretaria departamental de salud, con todos los hospitales del valle para la implemen...	0



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

#### **CONCEPTO SOBRE EL ANÁLISIS EFECTUADO**

La entidad cumplió con un 85% de la calificación del Plan de Mejoramiento Anexo No.1 del M2P5-05, repercutiendo positivamente el cumplimiento del Plan para el logro de los objetivos misionales de la entidad.

#### **Gestión**

Se han suscrito planes de mejoramiento como producto de las acciones correctivas propuestas al igual que se han realizado seguimiento a los mismos mejorando con ello los procesos de control.

Se diseñó plan de mantenimiento hospitalario, con los seguimientos respectivos para la presente vigencia 2011, del mismo modo se ha implementado las tablas de retención, se mejoraron las actas de junta directiva, la página web está funcionando, gracias al dominio que se adquirió con la empresa telefónica, los indicadores ahora son una realidad aplicada a los procesos y los temas ambientales han sido atendidos adecuadamente.

#### **Infraestructura**

El ente de salud ha mejorado producto de sus acciones correctivas, ya que ha empezado a diferenciar las tipologías contractuales en relación con los contratos de obra con otras tipologías, partiendo del análisis del objeto contractual, igualmente se encuentra alineado el plan de acción con el plan de Desarrollo, como también el plan bienal obedece a las directrices plasmadas por la secretaria de salud del Valle.

#### **Financiera**

En lo relacionado a la línea financiera el hospital ha mejorado el sistema de información el cual ahora está en línea permitiendo mayor oportunidad, precisión y claridad en la información financiera al igual que la credibilidad de los estados contables.

#### **Legalidad**

La actualización del estatuto de la junta directiva como el reglamento de contratación de la entidad son aspectos importantes en el mejoramiento tanto del direccionamiento del ente como del proceso de contratación que generan garantía en la gestión de la entidad





y confianza en los usuarios, por tal motivo se resalta el propósito de atender con diligencia las observaciones hechas en el proceso auditor.

#### **4. SEGUIMIENTO RENDICIÓN PÚBLICA DE CUENTAS**

La entidad a la fecha no ha realizado la rendición pública de cuentas

#### **5. SEGUIMIENTO A PRONUNCIAMIENTOS SISTEMA DE SALUD**

Se ha prestado servicios integrales de salud individuales y colectivos para la promoción de salud, detección temprana, protección específica, diagnóstico, tratamiento y rehabilitación. Vigilancia epidemiológica incluyendo las enfermedades de interés en salud pública, entendida esta como una estrategia de concertación social para lograr las metas de bienestar y calidad de vida, en el marco de la protección del Derecho y garantía de la salud a la población pobre no asegurada, población asegurada en lo no cubierto con recursos de la demanda.

Se prioriza en el programa de enfermedades crónicas para la atención de la población hipertensa y diabética, como también la priorización en la atención a la población materno infantil, el programa de seguimiento nutricional con los respectivos controles de crecimiento y desarrollo en apoyo al programa de acción social, el programa de servicio farmacéutico, el seguimiento al plan de auditoría para el mejoramiento de calidad (PAMEC), insumo esencial con el cual día a día se fortalece el sistema de gestión de la calidad en la atención en salud, en procura de prestar un mejor servicio, velando por la seguridad en la atención a los pacientes usuarios, minimizando los riesgos en el momento de la atención.



#### 4. ANEXOS

130-19.11

#### CUADRO DE BENEFICIO DEL CONTROL FISCAL

FORMATO REPORTE DE BENEFICIOS																	
<b>Contraloría Auxiliar:</b>	Cercofis Cali																
<b>Sujeto de Control:</b>	Hospital José Rufino Vivas de Dagua																
<b>Fecha de Evaluación:</b>	Agosto 08 de 2011																
<b>BENEFICIOS:</b>																	
<b>NOMBRE DEL CAMBIO LOGRADO:</b>																	
<p><b>Gestión</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Actualización de los estatutos.</li> <li>- Plan hospitalario de mantenimiento</li> <li>- Elaboración de planes de mejoramiento como producto de las auditorías internas.</li> </ul> <p><b>Financiera</b></p> <p>Se mejora el sistema de información en línea, permitiendo agilidad, oportunidad, mejor segregación de funciones y confiabilidad de la información.</p> <p><b>Legalidad</b></p> <p>Las acciones correctivas coadyuvaron al mejoramiento del proceso de contratación en sus diferentes etapas, con lo cual se genera mayor confianza y transparencia en las acciones del ente en esta materia.</p> <p><b>ACCION DE LA CUAL SE DERIVA EL CAMBIO:</b> 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> <p><b>MOMENTOS DEL BENEFICIO:</b></p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>Antes</th> <th></th> <th>Durante</th> <th></th> <th>Después</th> <th></th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> </tr> </tbody> </table> <p><b>MAGNITUD DEL CAMBIO:</b> Las mejoras logradas reflejan en la entidad el compromiso de la alta dirección para fortalecer la gestión y apuntar al logro de los objetivos misionales</p> <p>Como producto de estas acciones correctivas la entidad cuenta con un proceso</p>						Antes		Durante		Después							
Antes		Durante		Después													



adecuado en la información financiera, mejora en el proceso de contratación al actualizar su manual de contratación y mejor direccionamiento al colocar al día los estatutos de la junta directiva.

Como resultado de las acciones correctivas se creo la apropiación para gastos operacionales y funcionamiento de los proyectos ambientales.

Conceptos	Valor estimado	TOTAL
<b>Recuperaciones:</b>		
	\$	
	\$	
<b>Subtotal Recuperaciones (1)</b>		\$
<b>Ahorros:</b>		
	\$	
	\$	
<b>Subtotal Ahorros (2)</b>	\$	\$
<b>Totales (1) + (2)</b>	\$	\$
<b>ATRIBUTOS DEL CAMBIO (Cualitativo)</b>		
<b>SOPORTE(S)</b>		
<b>Informe, Formato y otros documentos.</b>		
<b>OBSERVACIONES</b>		
<b>RESPONSABLE</b>	Fernando Duque Monsalve – Amparo Collazos polo – Manuel De Jesús Madrid Pinilla – Ramón Elías Jiménez Escobar	
<b>Contralor Auxiliar</b>	Alvaro Jiménez García	
<b>Cargo</b>	Contralor Auxiliar	
<b>Fecha del reporte</b>	Agosto 08 de 2011	