

PLAN DE TRABAJO

AUDITORIA CON ENFOQUE INTEGRAL MODALIDAD REGULAR A LA INSTITUCION PRESTADORA DE SERVICIOS DE SALUD DEL MUNICIPIO DE CARTAGO E.S.E., VIGENCIA 2015 Y 2016

Objetivo de la auditoría

Evaluar la gestión fiscal en coherencia con las políticas, planes y programas de la IPS municipal de Cartago vigencias 2015 - 2016.

Alcance de la Auditoría

Durante este proceso auditor se evaluarán las siguientes variables:

Componente	Principios	Factores	Variables a evaluar
Control de Resultados	Eficiencia, Eficacia, Equidad y Efectividad	Planes, programas y proyectos	Cumplimiento de las metas establecidas en términos de cantidad, calidad, oportunidad, resultados, satisfacción, impacto en la población beneficiaria y coherencia con los objetivos misionales.
Control de Gestión	Economía, Eficiencia, Eficacia	Gestión contractual	Cumplimiento de las especificaciones técnicas en la ejecución de los contratos.
			Deducciones de ley.
			Objeto contractual.
			Labores de interventoría y seguimiento.
			Liquidación de los contratos.
		Rendición y revisión de la cuenta	Oportunidad en la rendición de la cuenta.
			Suficiencia.
			Calidad de la información rendida.
		Legalidad	Cumplimiento de normas

			externas e internas aplicables a los Sujetos de Control en los componentes evaluados (Control de Gestión, de Resultados y Financiero).
		Gestión Ambiental	Verificar la planificación de la inversión ambiental
		Tecnologías de la información (TICS)	Gobierno en Línea
		Planes de Mejoramiento	Cumplimiento del Plan de Mejoramiento y efectividad de los controles y componentes evaluados.
		Control Fiscal Interno	Calidad y efectividad de los controles y componentes evaluados.
Control Financiero	Economía, Eficiencia, Eficacia	Estados contables	Cuentas de los estados contables para emitir una opinión.
		Gestión presupuestal	elaboración, Aprobación, Modificación y Ejecución.
		Gestión financiera	Indicadores financieros.

Análisis en Detalle del Ente o Asunto a Auditar

Las últimas Auditorías realizadas a la IPS Municipal de Cartago E.S.E. son:

1- Auditoría gubernamental con enfoque integral Modalidad Especial – Planes de Mejoramiento, realizada en noviembre de 2016 que dejó como resultado cuatro acciones correctivas pendientes, 10, 16, 18 y 21.

2- Auditoría con enfoque integral modalidad especial a la contratación, realizada en Junio de 2016, en la que se levantó ocho (8) hallazgo administrativos y un hallazgo disciplinario.

Estrategia de la Auditoría

La estrategia general que aplicará el equipo auditor para lograr el objetivo contenido en el presente Plan de Trabajo está definida en los siguientes componentes:



- Componente Control de Resultados
- Componente Control de Gestión
- Componente Control Financiero

Además, de manera transversal a los componentes de auditoría en mención, se evaluará la legalidad, el control fiscal interno y/o los controles inherentes.

La estrategia general que se aplicará por parte del equipo auditor para lograr el objetivo general está definida en los siguientes componentes y factores:

1. Componente Control de Resultados

Factores: Planes, programas y proyectos

Muestra del Plan de Desarrollo (Vigencia 2015 - 2016).

De la información rendida en RCL, se evidenció que la entidad rindió por ejes, programas, proyectos y contratos.

Así las cosas y conforme la información entregada por el ente auditado, se tomó la siguiente muestra que será objeto de evaluación para la presente auditoría:

Vigencia 2015

EIE1	PROGRAMA1	SUBPROGRAMA	OBJETIVO DEL PROYECTO	CONTRATO	VALOR TOTAL
Atención primaria en salud	Promoción y prevención	Protección específica y detección temprana	REALIZACIÓN DE PROCESOS Y ACTIVIDADES DE PROMOCIÓN PREVENCIÓN Y TRATAMIENTO EN ODONTOLOGÍA PARA LA POBLACIÓN DEL MUNICIPIO DE CARTAGO VALE	O54	\$ 410.000.000
			DESARROLLO DE PROCESOS Y ACTIVIDADES DE PREVENCIÓN TRATAMIENTO Y REHABILITACIÓN EN EL ÁREA DE ENFERMERÍA AN EL PROFESIONAL Y AUXILIAR	O56	\$ 350.000.000
Modernización Institucional	Mejoramiento de la gestión local	Mejoramiento de la capacidad administrativa	REALIZAR EL MANTENIMIENTO PREVENTIVO Y CORRECTIVO DE EQUIPOS BIOMÉDICOS Y DEL ÁREA ODONTOLÓGICA DE LA SEDE HOSPITALARIA Y TODOS LOS CENTROS Y PUESTOS DE SALUD URBANOS Y RURALES PERTENECIENTES A LA IPS DEL MUNICIPIO DE CARTAGO ESE	O15	\$ 48.525.120
			REALIZAR EL MANTENIMIENTO DE LOS EQUIPOS DE OFICINA, MUEBLES Y ENFERMERÍA DE LA CLÍNICA Y SEDE ADMINISTRATIVA, LOS CENTROS Y PUESTOS DE SALUD PERTENECIENTES A LA IPS DEL MUNICIPIO DE CARTAGO ESE	O26	\$ 62.000.000
	Infraestructura	Adecuación y modernización de centros	ADECUACIÓN DE CORRIENTES EXTERIORES DE URBANISMO Y FACHADA DEL CENTRO DE SALUD PRESIDENTE DE LA IPS DEL MUNICIPIO DE CARTAGO ESE	O47	\$ 216.027.700
	Mejoramiento de la Capacidad Administrativa	Mejoramiento de la capacidad administrativa	DESARROLLO DE LOS PROCESOS Y ACTIVIDADES ADMINISTRATIVAS PARA EL APOYO A LA GESTIÓN ADMINISTRATIVA Y ASISTENCIAL DE LA IPS DEL MUNICIPIO DE CARTAGO ESE	O53	\$ 316.950.000
Salud para todos	Mejoramiento de la Prestación de Servicios de Salud	Fortalecimiento de la gestión clínica o asistencial	DESARROLLO DE LOS PROCESOS Y ACTIVIDADES DE APOYO LOGÍSTICO ADMINISTRATIVO Y ASISTENCIAL DE LA IPS DEL MUNICIPIO DE CARTAGO VALE ESE EN EL ÁREA DE SERVICIOS GENERALES	O05	\$ 238.500.000
			DESARROLLO DE LOS PROCESOS Y ACTIVIDADES DE APOYO LOGÍSTICO A LA GESTIÓN ADMINISTRATIVA Y ASISTENCIAL DE LA IPS DEL MUNICIPIO DE CARTAGO ESE EN EL ÁREA DE TRANSPORTE	O06	\$ 119.000.000
	SUMINISTRAR ENFERMERÍA Y AYUDAS TÉCNICAS PARA EL COMBUSTIBLE, LUBRICANTES Y REPUESTOS NECESARIOS PARA EL FUNCIONAMIENTO DE LOS VEHÍCULOS AL SERVICIO DE LA ENTIDAD, COMO TAMBIÉN A LAS ESPERANZAS		O12	\$ 180.000.000	
	SUMINISTRAR MANTENIMIENTO A LOS EQUIPOS HOSPITALARIOS EN LAS ACTIVIDADES DE LA SEDE HOSPITALARIA DE LA IPS DEL MUNICIPIO DE CARTAGO ESE DE ACUERDO A LA DETALLE LA IPS PRESORBA		O14	\$ 65.000.000	
	DESARROLLO DE LOS PROCESOS Y ACTIVIDADES PARA EL APOYO A LA GESTIÓN ASISTENCIAL EN LA ESPECIALIDAD DE MEDICINA INTERNA DE LA IPS DEL MUNICIPIO DE CARTAGO ESE		O35	\$ 56.800.000	
	PROCESOS Y ANALIZAR LAS PRÁCTICAS ODONTOLÓGICAS DE LOS SUBARCOS DEL SERVICIO DE SALUD DE LA IPS DEL MUNICIPIO DE CARTAGO ESE Y ENTREGAR LA LECTURA DE LAS MMS		O40	\$ 35.000.000	
	Mejoramiento de la Prestación de Servicios de Salud	Fortalecimiento de la gestión clínica o asistencial	DESARROLLO DE LOS PROCESOS Y ACTIVIDADES DE APOYO LOGÍSTICO A LA GESTIÓN ADMINISTRATIVA Y ASISTENCIAL DE LA IPS DEL MUNICIPIO DE CARTAGO ESE EN EL ÁREA DE TRANSPORTE	O58	\$ 67.500.000
	Gestión clínica o asistencial	Fortalecimiento de la gestión clínica o asistencial	PRESTACIÓN DE SERVICIOS PARA EL DESARROLLO DE LOS PROCESOS Y ACTIVIDADES DE APOYO LOGÍSTICO ADMINISTRATIVO Y ASISTENCIAL DE LA IPS DEL MUNICIPIO DE CARTAGO VALE ESE EN EL ÁREA DE SERVICIOS GENERALES	O71	\$ 135.000.000
			DESARROLLO DE LOS PROCESOS Y ACTIVIDADES DE APOYO LOGÍSTICO A LA GESTIÓN ADMINISTRATIVA Y ASISTENCIAL DE LA IPS DEL MUNICIPIO DE CARTAGO ESE EN EL ÁREA DE TRANSPORTE	O72	\$ 69.000.000

Vigencia 2016

EJE 1	PROGRAMA 1	SUBPROGRAMA	CODIGO Y NOMBRE PROYECTO	CONTRATO	VALOR TOTAL
ATENCIÓN PRIMARIA EN SALUD	PROMOCIÓN Y PREVENCIÓN	PROTECCIÓN ESPECÍFICA Y DETECCIÓN TEMPRANA	A17. EJECUCIÓN DE ACCIONES DE ATENCIÓN DEL PARTO	004	\$ 660.000.000
	ATENCIÓN PRIMARIA EN SALUD	PREVENCIÓN DE RIESGOS Y VIGILANCIA DE LA SALUD PÚBLICA	PREVENCIÓN DE LA SALUD Y CALIDAD DE VIDA A TRAVÉS DEL PLAN DE INTERVENCIÓNES COLECTIVAS EN EL MUNICIPIO DE CARTAGO, VALLE DEL CAUCA, OCCIDENTE	045	\$ 35.563.575
				048	\$ 21.250.000
				065	\$ 44.154.000
MODERNIZACIÓN INSTITUCIONAL	MEJORAMIENTO DE LA GESTIÓN LOCAL	MEJORAMIENTO DE LA GESTIÓN ADMINISTRATIVA	REALIZACIÓN DE UN CONTRATO DE PRESTACIÓN DE SERVICIOS PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LOS PROCESOS MISIONALES Y DE APOYO DE LA IPS DEL MUNICIPIO DE CARTAGO E.S.E	050	\$ 848.790.360
				057	\$ 707.000.000
	INFRAESTRUCTURA EN SALUD	ADECUACIÓN DE LAS INSTALACIONES FÍSICAS DE LA SEDE HOSPITALARIA	ADECUACIÓN Y OPTIMIZACIÓN DE RECURSOS FÍSICOS EN LA SALA DE PARTOS DE LA INSTITUCIÓN SEGÚN LOS COMPONENTES ESTABLECIDOS EN LA RESOLUCIÓN 2003 DEL 28 DE 2014 Y LA RESOLUCIÓN 4445 DE 1998 POR LA QUE SE REGULARON LAS CONDICIONES	064	\$ 359.018.425
				066	\$ 28.628.000
SALUD PARA TODOS	GESTIÓN CLÍNICA ASISTENCIAL	FORTALECIMIENTO DE LA GESTIÓN CLÍNICA ASISTENCIAL	SISTEMAS INTEGRADOS DE GESTIÓN	003	\$ 1.219.739.284
				059	\$ 642.000.000
	MEJORAMIENTO DE LA GESTIÓN LOCAL	MEJORAMIENTO DE LA GESTIÓN ADMINISTRATIVA	REALIZACIÓN DE UN CONTRATO DE PRESTACIÓN DE SERVICIOS PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LOS PROCESOS MISIONALES Y DE APOYO DE LA IPS DEL MUNICIPIO DE CARTAGO E.S.E	067	\$ 737.000.000

2. Componente Control de Gestión

Factores: Gestión contractual, rendición y revisión de la cuenta, legalidad, Plan de mejoramiento y Control fiscal interno.

Muestra de la contratación – IPS Municipal de Cartago E.S.E..

Para la elección de la muestra contractual se tuvieron en los siguientes aspectos:

1. Se seleccionaron los contratos que fueran de valores altos y fueran representativos para la contratación
2. Se seleccionaron los contratos que abarcaran todos los ejes de los planes de desarrollo a evaluar en la auditoría
3. Para la vigencia 2015 se tuvieron en cuenta aquellos contratos que no habían sido revisados en la auditoría especial de la contratación adelantada en la vigencia 2016.
4. Se tuvo en cuenta como factor determinante el aspecto misional de la entidad, así las cosas se seleccionaron contratos necesarios para el cabal cumplimiento de las funciones de la I.P.S.

Adicional a lo anterior, es necesario resaltar como ya se mencionó, que en la vigencia 2016 se adelantó una auditoría especial a la I.P.S Municipal de Cartago

de los contratos celebrados en la vigencia 2015, auditoría en la cual, conforme a lo establecido en el informe final, se revisaron un total de 26 contratos por valor del \$7.766.074.451, lo que correspondería al 70.7% del total de la contratación para la vigencia, de esta manera la muestra será seleccionada del 29.3% restante.

Así las cosas, se seleccionó una muestra de contratos que a continuación se relacionan:

Contratos vigencia 2015:

Para la vigencia 2015 conforme al reporte de la contratación del Sistema de Rendición de Cuentas en Línea RCL de la I.P.S. municipal de Cartago se observa que se suscribieron 60 contratos por valor de \$11.002.258.107, de los cuales se seleccionó la muestra de 15 contratos, por valor de \$ 2.369.302.820 equivalente al 22%, esto toda vez que en la vigencia 2016 la Contraloría Departamental del Valle realizó Auditoría Especial a la Contratación de la IPS Municipal de Cartago, vigencia 2015 en la cual fueron revisados 26 contratos por valor \$7.766.074.451, con lo cual se tendrían revisados un total de 41 contratos por valor de \$10.135.377.271, lo que equivale al 92%.

ITEM	CONTRAT	OBJETO	VALOR CONTRATO	OTRO SI	VALOR TOTAL
1	O54	Realización de procesos y actividades de promoción, prevención, tratamiento en odontología para la población del municipio de cartago valle	\$ 410.000.000	0	\$ 410.000.000
2	O56	Desarrollo de procesos y actividades de prevención, tratamiento y rehabilitación en el airea de enfermería a nivel profesional y auxiliar	\$ 350.000.000	0	\$ 350.000.000
3	O47	Adecuación de obras exteriores de urbanismo y fachada del centro de salud ciprés de la ips del municipio de cartago ese	\$ 216.027.700	0	\$ 216.027.700
4	O15	Realizar el mantenimiento preventivo y correctivo de equipos biomedicos y del airea de odontología de la sede hospitalaria y todos los centros y puestos de salud urbanos y rurales pertenecientes a la ips del municipio de cartago e.s.e.	\$ 46.480.000	\$ 2.045.120	\$ 48.525.120

ITEM	CONTRAT	OBJETO	VALOR CONTRATO	OTRO SI	VALOR TOTAL
5	O26	Realizar mantenimiento de los equipos de oficina, muebles y enseres de la clínica y sede administrativa, los centros y puestos de salud, pertenecientes a la ips del municipio de cartago ese	\$ 62.000.000	0	\$ 62.000.000
6	O53	Desarrollo de los procesos y actividades administrativas para el apoyo a la gestión administrativa y asistencial de la i.p.s del municipio de cartago e.s.e	\$ 300.000.000	\$ 16.950.000	\$ 316.950.000
7	OO5	Contrato de prestación de servicios para el desarrollo de los procesos y actividades de apoyo logístico administrativa y asistencial de la ips del municipio de cartago valle ese en el area de servicios generales	\$ 210.000.000	\$ 28.500.000	\$ 238.500.000
8	OO6	Desarrollo de los procesos y actividades de apoyo logístico a la gestión administrativa y asistencial de la ips del municipio de cartago ese en el area de transporte	\$ 107.000.000	\$ 12.000.000	\$ 119.000.000
9	O12	El contratista se obliga para con la ips del municipio de cartago e.s.e a suministrar en forma sucesiva y a precio unitario, los combustibles, lubricantes y repuestos necesarios para el funcionamiento de los vehículos al servicio de la entidad así como también lavadas esporádicas	\$ 110.000.000	\$ 70.000.000	\$ 180.000.000
10	O14	Suministrar alimentación a pacientes hospitalizados en habitaciones de la sede hospitalaria de la ips del municipio de cartago e.s.e. De acuerdo a la dieta que la ips prescriba	\$ 45.000.000	\$ 20.000.000	\$ 65.000.000
11	O35	Desarrollo de los procesos y actividades para el apoyo a la gestión asistencial en la especialidad de medicina interna de ls i.p.s del municipio de cartago e.s.e	\$ 30.000.000	\$ 26.800.000	\$ 56.800.000

ITEM	CONTRAT	OBJETO	VALOR CONTRATO	OTRO SI	VALOR TOTAL
12	O40	Procesar y analizar las placas de citología de los usuarios del servicio de salud de la ips del municipio de cartago ese y entregar la lectura de las mismas	\$ 35.000.000	0	\$ 35.000.000
13	O72	Desarrollo de los procesos y actividades de apoyo logístico a la gestión administrativa y asistencial de la ips del municipio de cartago ese en el airea de transporte	\$ 69.000.000	0	\$ 69.000.000
14	O71	Contrato de prestación de servicios para el desarrollo de los procesos y actividades de apoyo logístico administrativa y asistencial de la ips del municipio de cartago valle ese en el airea de servicios generals	\$ 135.000.000	0	\$ 135.000.000
15	O58	Desarrollo de los procesos y actividades de apoyo logístico a la gestión administrativa y asistencial de la ips del municipio de cartago ese en el airea de transporte	\$ 60.000.000	\$ 7.500.000	\$ 67.500.000
TOTAL			\$ 2.185.507.700	\$ 183.795.120	\$ 2.369.302.820

Contratos vigencia 2016:

Para la vigencia 2016 conforme al reporte de la contratación del Sistema de Rendición de Cuentas en Línea RCL de la I.P.S. municipal de Cartago se observa que se suscribieron 78 contratos por valor de \$9.535.988.903, de los cuales se seleccionó la muestra de 11 contratos, por valor de \$5.303.143.644 equivalente al 56%.

ITEM	NUMERO CONTRAT	OBJETO DEL CONTRATO	VALOR CONTRATO	OTRO SI	VALOR TOTAL
1	004	Desarrollo de los procesos y actividades de prevencion, tratamiento y rehabilitacion en el area de enfermeria a nivel profesional y auxiliar	\$ 660.000.000	\$ -	\$ 660.000.000

ITEM	NUMERO CONTRAT	OBJETO DEL CONTRATO	VALOR CONTRATO	OTRO SI	VALOR TOTAL
2	050	Suministrar de manera continua y permanente, los medicamentos e insumos pos que se encuentran regulados por la resolución 5592 del 24 de diciembre de 2015 del ministerio de salud y protección social, y las demás normas que lo adicionen, modifiquen o sustituyan y por las cláusulas del presente contrato a los centros de salud urbanos, puestos de salud rurales y a la sede hospitalaria pertenecientes a la i.p.s. Del municipio de cartago e.s.e., a la totalidad de usuarios de las eps con las cuales la ips del municipio de cartago valle e.s.e tenga contratos vigentes de prestación de servicios de salud del régimen subsidiado.	\$ 848.790.360	\$ -	\$ 848.790.360
3	057	Operador del desarrollo de los procesos y actividades administrativas para el apoyo a la gestión administrativa y asistencial de la i.p.s del municipio de cartago e.s.e	\$ 610.000.000	\$ 97.000.000	\$ 707.000.000
4	064	Adecuación y optimización de recursos físicos en la sala de partos de la institución según los componentes establecidos en la resolución 2003 del 28 de 2014 y la resolución 4445 de 1996 por el cual se regulan las condiciones sanitarias de las instituciones de salud	\$ 326.518.425	\$ 32.500.000	\$ 359.018.425
5	066	Interventoría técnica y administrativa y financiera del contrato de adecuación y optimización de recursos físicos en la sala de partos de la institución según los componentes establecidos en la resolución 2003 del 28 de 2014 y la resolución 4445 de 1996 por el cual se regulan las condiciones sanitarias de las instituciones de salud.	\$ 26.028.000	\$ 2.600.000	\$ 28.628.000

ITEM	NUMERO CONTRAT	OBJETO DEL CONTRATO	VALOR CONTRATO	OTRO SI	VALOR TOTAL
6	003	Prestacion de servicios para el desarrollo de procesos y actividades medicas en los componentes de promocion, prevencion, tratamiento y rehabilitacion en el area de consulta externa, hospitalizacion y urgencias en la sede de la clinica, puestos y centros de salud de la ips del municipio de cartago e.s.e, para la atencion de la poblacion del municipio de cartago valle	\$ 978.000.000	\$ 241.739.284	\$ 1.219.739.284
7	059	Desarrollo de los procesos y actividades de prevencion, tratamiento y rehabilitacion en el area de enfermeria a nivel profesional y auxiliar	\$ 620.000.000	\$ 22.000.000	\$ 642.000.000
8	067	Operación para el desarrollo de procesos y actividades medicas en los componentes de promoción, prevención, tratamiento y rehabilitación en el área de consulta externa, hospitalización y urgencias en la sede de la clínica, puestos de salud piedras de moler, modin, cauca, oriente y coloradas y centros de salud san joaquin, cipres y zaragoza de la i.ps. Del municipio de cartago e.s.e., de las eps con las cuales la ips tenga contrato	\$ 510.000.000	\$ 227.000.000	\$ 737.000.000
9	045	Prestación de servicios como epidemiologo, para desarrollar actividades dentro del marco del convenio interadministrativo n° 12-044 de 2016 prevención de la salud y calidad de vida a traves del plan de intervenciones colectivas en el municipio de cartago, celebrado con la alcaldía municipal de cartago.	\$ 35.563.575	\$ -	\$ 35.563.575

ITEM	NUMERO CONTRAT	OBJETO DEL CONTRATO	VALOR CONTRATO	OTRO SI	VALOR TOTAL
10	048	Contrato de prestación de servicios como fisioterapeuta, dentro del marco del convenio interadministrativo n° 12-044 de 2016 prevención de la salud y calidad de vida a través del plan de intervenciones colectivas en el municipio de cartago, celebrado con la alcaldía municipal de cartago.	\$ 21.250.000	\$ -	\$ 21.250.000
11	065	Realizar actividades de intervención de factores de riesgo ambientales, control de vectores y roedores a través de métodos biológicos y físicos con métodos naturales, en el municipio de cartago, valle dentro del marco del convenio interadministrativo n° 12-044 de 2016 celebrado con la alcaldía municipal de cartago.	\$ 44.154.000	\$ -	\$ 44.154.000
TOTAL			\$4.680.304.360	\$622.839.284	\$5.303.143.644

3. Componente Control Financiero

Factores: Estados contables, gestión presupuestal y gestión financiera.

FACTOR - ESTADOS CONTABLES			
Clase	Grupo	cuentas	
Activo	Efectivo	11	caja y bancos
	Deudores (cartera)	14	servicios de salud, deudas difícil cobro, provisiones
	Inventarios	15	materiales para la prestación del servicio
	Propiedad Planta y Equipo	16	propiedad planta y equipo
		19	otros activos

Pasivo	obligaciones financieras	23	operaciones financieras internas
		24	cuentas por pagar
Patrimonio	patrimonio institucional	32	patrimonio institucional
Ingresos	Ingresos operacionales	43	Ingresos servicios de salud
Gastos	gastos y costos	51 y 63	de administración y costos de ventas
Cuentas de Orden			

FACTORES GESTION PRESUPUESTAL	
Ejecución Presupuestal de Ingresos y gastos	variables
	variaciones definitivas
	variaciones ejecutadas
	indice de cumplimiento
	Elaboración
	Aprobación
	Modificación
	Ejecución

los análisis se efectúan sobre saldos acumulados

FACTOR - GESTION FINANCIERA	
Proceso	Indicadores
Indicadores Financieros	Capital de trabajo, Razón corriente, Endeudamiento, Solvencia, Propiedad, Apalancamiento

Fuente: estados financieros vigencia 2015-2016

4. OTRAS ACTUACIONES


4.1. Atención de Quejas, Derechos de Petición y Denuncias

- Evaluar las quejas, derechos de petición y denuncias que se alleguen al proceso auditor durante la etapa de planeación.

4.2. Otras actuaciones y asuntos relevantes a tener en cuenta

- En la muestra a auditar, tener en cuenta lo reportado por la Auditoría General de la República en los informes "Observatorio Control Fiscal a la Contratación correspondiente a las vigencias 2015-2016 (Si se allega).
- Verificar si la entidad cuenta con Comités de Conciliación Judicial, y si se encuentra en funcionamiento.
- Verificar el cumplimiento del art 73 de la Ley 1474 de 2011 y su reglamentación en sus aspectos formal y sustancial - Plan Anticorrupción y de atención al ciudadano.
- Evaluar el cumplimiento de la Ley 1437 de 2011 y sus modificaciones.

Cronograma de Actividades para las Fases de Planeación, Ejecución e Informe.

		CRONOGRAMA DE ACTIVIDADES			
130-19-11		CONTRALORIA DEPARTAMENTAL DEL VALLE DEL CAUCA			
CRONOGRAMA DE ACTIVIDADES EN EL DESARROLLO DE LA AUDITORIA REGULAR A LA INSTITUCION PRESTADORA DE SERVICIOS DE SALUD DEL MUNICIPIO DE CARTAGO E.S.E., VIGENCIA 2015 Y 2016					
ACTIVIDAD	JUNIO	JUNIO - JULIO	JULIO - AGOSTO	TOTAL	REPOSABLE
	PLANIFICACION	EJECUCION	INFORME		
	5 6 7 8 9 10 11 12 13 14 15 16 17 18 19 20 21 22 23 24 25 26 27 28 29 30 31	5 6 7 8 9 10 11 12 13 14 15 16 17 18 19 20 21 22 23 24 25 26 27 28 29 30 31	1 2 3 4 5 6 7 8 9 10 11 12 13 14 15 16 17 18 19 20 21 22 23 24 25 26 27 28 29 30 31		
1	Instalación de Auditoria				Directores, Subdirectores Técnicos y Operativos Equipo Auditor
2	Conocimiento de la Entidad				Equipo auditor
3	Analizar la cuenta rendida RCL				Equipo auditor
4	Evaluar y conceptualizar sobre la existencia y efectividad del Sistema de Control Fiscal Interno del sujeto de control a Auditar				Equipo auditor
5	Determinar y seleccionar bajo criterios técnicos las muestras a evaluar				Subdirector /Equipo auditor
6	Elaborar el Programa de Auditoria y Plan de Trabajo, los cuales son aprobados en conjunto con los papeles de trabajo por el Coordinador del Proceso Auditor en Mesa de Trabajo				Subdirectores Técnicos y Operativos Equipo Auditor
7	Ajustar y aplicar los programas de auditoria mediante los procedimientos, técnicas y pruebas de auditoria				Equipo auditor
8	Diligenciamiento de la Matriz de evaluación gestión fiscal				Equipo auditor
9	Analizar y determinar en mesa de trabajo las observaciones de auditoria para ser incluidos en el Informe Preliminar				Subdirector /Equipo auditor
10	Activar el proyecto enlace, solicitando la asesoría del funcionario enlace de la Dirección Operativa de Responsabilidad Fiscal, cuando se trate de observaciones con posible incidencia fiscal				41 Subdirector /Equipo auditor
11	Consolidar el informe preliminar conforme a las evidencias encontradas y discutidas en mesa de trabajo y remitirlo por el correo institucional al Director Operativo de Control Fiscal				Subdirector /Equipo auditor
12	Revisar el informe preliminar, verificando el cumplimiento del objetivo general y específicos y los beneficios previstos en el memorando de asignación				Director Operativo de Control Fiscal
13	Revisar y aprobar el Informe Preliminar y determinar su conformidad				Comité de Calidad del Proceso Auditor
14	Comunicar el informe preliminar al representante legal del Sujeto de Control por correo electrónico o medio físico				Subdirector /Equipo auditor
15	Contradicción sujeto de control				Sujeto de control
16	Evaluar la respuesta del sujeto de control auditado				Subdirector /Equipo auditor
17	Consolidar el informe final y diligenciar los Anexos y papeles de trabajo				Subdirector /Equipo auditor
DÍAS DE LOS MESES		6	26	15	41

Aprueba:

VANESSA LONDOÑO LONDOÑO
Subdirectora Técnica Cercofis Tuluá