

145-19.11

**MEMORANDO DE ASIGNACIÓN ACTUACIONES FISCALES – CONTROL FISCAL AMBIENTAL A LOS HOSPITALES PSIQUIATRICO UNIVERSITARIO DEL VALLE, ISAIAS DUARTE CANCINO, EVARISTO GARCIA HUV, DEPARTAMENTAL MARIO CORREA RENGIFO**

Equipo auditor:

Nombre	Cargo	Profesión
MARCELA INES MENESES LOPEZ	DIRECTORA TECNICA DE RECURSOS NATURALES Y MEDIO AMBIENTE	INGENIERA AMBIENTAL Y SANITARIA
JORGE ANDRES REYES ALDANA	TECNICO OPERATIVO	TECNOLOGO EN AGROPECUARIA - AMBIENTAL

DE: MARCELA INES MENESES LOPEZ  
Directora Técnica de Recursos Naturales  
Y Medio Ambiente

ASUNTO: Asignación Proyecto de Auditoría

Me permito comunicarle que en desarrollo del Plan de vigilancia y control fiscal -PVCF de la Contraloría Departamental del Valle, Vigencia 2020, ha sido asignado para realizar la actuación fiscal sobre temática de gestión ambiental a los Hospitales Psiquiátrico Universitario Del Valle, Isaías Duarte Cancino, Evaristo García HUV, Departamental Mario Correa Rengifo - Vigencia 2019.

La Auditoría se realizará siguiendo lo establecido en la Guía de Auditoría Territorial - GAT Versión 02, la cual cumple con las Normas de Auditoria para Entidades Fiscalizadoras Superiores – ISSAI 100 y de acuerdo con lo dispuesto en el Sistema integrado de gestión -SIG, para el logro de sus fines en materia ambiental.

El trabajo en mención deberá realizarse bajo los siguientes parámetros:

## **1. OBJETIVO GENERAL**

Evaluar la gestión fiscal ambiental de los hospitales, de acuerdo con las políticas, planes y programas propuestos por las gerencias de dichos hospitales, para el cumplimiento y planificación de las acciones ambientales encaminadas a proteger la salud, bienestar de los usuarios y del medio ambiente durante la vigencia 2019, de acuerdo a la normatividad aplicable, determinando el beneficio sobre la calidad de vida y la sostenibilidad ambiental.

## **2. COMPONENTES Y FACTORES**

### **2.1. Componente de Control de Gestión**

#### **2.1.1. Gestión Ambiental**

- Variable: Planes, programas y proyectos
- Variable: Inversión Ambiental

### 3. OBJETIVOS ESPECÍFICOS

#### 3.1 Control de Gestión

- Evaluar y conceptuar sobre la gestión ambiental realizada por el hospital en lo referente al cumplimiento de la normatividad ambiental.
- Determinar el beneficio socio ambiental de la gestión en el sector medio ambiente.
- Evaluar el cumplimiento de los principios de economía, eficiencia, eficacia, equidad y efectividad de la inversión ambiental analizada.
- Verificar en campo la ejecución de actividades ejecutadas y su beneficio social y ambiental

### 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.

### 5. ALCANCE

Durante este proceso auditor se evaluarán las siguientes variables:

Componente	Principios	Factores	Variables a evaluar
Control de Gestión	Economía, Eficiencia, Eficacia y Valoración de Costos Ambientales	Gestión Ambiental	Gestión e inversión ambiental

### 6. TÉRMINOS DE REFERENCIA

#### 6.1 Duración

Los procesos auditores se inician el 22 de octubre y culminarán el 15 de diciembre de 2020, con la aprobación y liberación de los respectivos informes.

Las fechas para cada fase son:

Fase de Planeación: 22 al 26 de octubre de 2020

Fase de Ejecución: 27 de octubre al 06 de noviembre

Fase de Informe: 09 de noviembre al 15 de diciembre

En la siguiente tabla se presenta por cada municipio las fechas de Auditoria y Auditores:

Municipio	Fechas Fase			Auditor
	Planeación	Ejecución	Informe	
Hospital Psiquiátrico Universitario del Valle	22 al 26 de octubre	27 De Octubre Al 06 De Noviembre	09 al 10 de Noviembre	Jorge Andrés Aldana / Marcela Meneses López
Hospital Isaías Duarte Cancino	22 al 26 de octubre	27 De Octubre Al 06 De Noviembre	09 al 10 de Noviembre	Jorge Andrés Aldana / Marcela Meneses López
Hospital Departamental Mario Correa Rengifo	22 al 26 de octubre	27 De Octubre Al 06 De Noviembre	09 al 10 de Noviembre	Jorge Andrés Aldana / Marcela Meneses López
Hospital Universitario HUV	22 al 26 de octubre	27 De Octubre Al 06 De Noviembre	09 al 10 de Noviembre	Jorge Andrés Aldana / Marcela Meneses López

Se precisa que se elaborará un solo plan de trabajo que incluya los cinco municipios a Auditar, los programas de auditoria se elaboraran por municipio. El informe se hará por municipio y se contabiliza como Auditorias independientes.

## 7. VIGENCIA O PERÍODO A AUDITAR

Se evaluará el período comprendido entre el 1° de enero al 31 de diciembre 2019, la muestra se determinará dentro de los dos sectores a evaluar, tomando los temas de mayor relevancia en la inversión y/o su importancia ambiental y social.

## 8. VIGENCIA DEL PLAN DE VIGILANCIA Y CONTROL FISCAL TERRITORIAL – PVCFT

La presente auditoría corresponde al Plan de Vigilancia y Control Fiscal de la vigencia 2020, teniendo como soporte la Guía de Auditoría –ISSAI y los procedimientos establecidos en la Contraloría Departamental del Valle del Cauca en el Sistema integrado de gestión, se aplicarán los procedimientos pilotos y se realizarán las pruebas sustantivas que la comisión de auditoría considere necesarias para practicar el examen y fundamentar sus conceptos y opiniones.

## 9. TÉRMINOS DE APROBACIÓN DEL PLAN DE TRABAJO

El plazo concedido para elaborar y aprobar el Plan de Trabajo es hasta el 26 de Octubre de 2020.

Atentamente,



**MARCELA INES MENESES LOPEZ**  
Directora Técnica de Recursos Naturales y  
Medio Ambiente