



**CONTRALORIA
DEPARTAMENTAL
DEL VALLE DEL CAUCA**

;Una Entidad Vigilante, una Comunidad en Acción!

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

**HOSPITAL ISAÍAS DUARTE CANCINO
VIG. 2011**

**CDVC-CACC – No.1
Diciembre de 2012**

AUDITORIA HOSPITAL ISAÍAS DUARTE CANCINO
Modalidad Seguimiento

Contralor Departamental

Adolfo WeybarSinisterra Bonilla

Contralor Auxiliar para Control Fiscal

Jorge Antonio Quiñones Cortes

Subdirectora Operativa Sector Descentralizado

Liliana HinestrozaSinisterra

Representante Legal entidad auditada Luis Fernando Giraldo Quintero

Auditor:

Fernando Arévalo Terán

TABLA DE CONTENIDO DEL INFORME

	Página
1. HECHOS RELEVANTES	4
2. CARTA DE CONCLUSIONES	5
3. RESULTADOS DE LA AUDITORÍA	7
5. ANEXOS	10
Anexo 1 Modelo de Beneficio de Control Fiscal	

1. HECHOS RELEVANTES

Como aspecto positivo se tiene el mejoramiento de la facturación en el segundo semestre del 2012 y el mejoramiento del proceso de contratación; pero aún falta por mejorar el sistema de planificación y el sistema de control interno para garantizar el cumplimiento de los objetivos institucionales.

2. CARTA DE CONCLUSIONES

Santiago de Cali,

Doctor
LUIS FERNANDO GIRALDO QUINTERO
Gerente
Hospital Isaías Duarte Cancino

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 Isaías Duarte Cancino E.S.E. de Cali.

A través de la evaluación de los principio 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 Subdirección Operativa Sector Descentralizado.

RELACIÓN DE HALLAZGOS

Las acciones correctivas de los hallazgos fueron cumplidos en un 36%, además 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.

ADOLFO WEYBAR SINISTERRA BONILLA
Contralor Departamental del Valle

3. RESULTADOS DE LA AUDITORÍA

La auditoría 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 página WEB por los sujetos de control de la Contraloría Departamental del Valle del Cauca, en donde se ha realizado un proceso de auditoría 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 auditoría.

En desarrollo de la presente auditoria se estableció que de 23 hallazgos administrativos cumplieron en su totalidad 8 acciones y 15 acciones no se cumplieron, situación que lleva a la entidad auditada a obtener una calificación del 36%.

A continuación se describen las acciones correctivas de los 15 hallazgos que no cumplieron de forma completa, para que el sujeto de control tome las medidas pertinentes, las cuales serán objeto de revisión posterior durante el proceso de auditoría regular o de seguimiento:

No. Hallazgo	Acción Correctiva	Calificación del Plan
1	Implementación, actualización, socialización y puesta en funcionamiento del MECI	0
2	Diseñar, estructurar de forma participativa en la institución un plan desarrollo aprobado por la junta directiva para la vigencia 2012-2015 teniendo como referencia el plan de desarrollo nacional, departamental del Valle del Cauca y municipal de la ciudad Santiago de Cali.	0
3	Presentar ante la junta directiva para su discusión y aprobación dentro de los términos que establece la norma el plan de desarrollo, plan operativo, plan de gestión, plan de indicadores, y demás temas estratégicos que deben ser de conocimiento, revisión y aprobación por la Junta Directiva.	0
4	Realizar un estudio técnico de las necesidades requeridas por la institución en cuanto al personal para un óptimo funcionamiento. Y de ser necesario vincular personal hacerlo bajo los parámetros de la normatividad vigente. Actualizar el manual de funciones de los cargos en la institución y presentarlos ante la junta directiva para su aprobación. Cubrir los cargos vacantes en la nómina de planta, en la medida de las necesidades de la institución y la	0

No. Hallazgo	Acción Correctiva	Calificación del Plan
	normatividad vigente.	
5	Reactivar el proyecto de realizar las interfaces entre el SISS y el SAP lo que permitirá integrar los procesos más importantes de la institución. Adicionalmente solicitar a un proveedor actualización y capacitación para el personal que permitirá estructurar el proceso de costos, presupuestos, cartera y activos fijos de manera integral. Estudiar la posibilidad de un cambio en el sistema de información, el cual garantice un funcionamiento óptimo e integral.	0
6	Asignar una persona exclusivamente para la asignación de citas telefónicas. Instalar una línea telefónica de atención las 24 horas del día, en la cual se brindará la información necesaria. Reprogramar el conmutador para direccionar toda llamada después del horario de las 4:30 a la línea las 24 horas.	0
7	Integrar los sistemas de información permitiendo satisfacer las necesidades de información financiera de la Institución.	0
9	Establecer e implementar un proceso de cobro con la utilización de las diferentes estrategias aplicables para una recuperación de cartera óptima.	0
10	Activar y parametrizar en el sistema de información el módulo de activos fijos para realizar el cálculo individual de los mismos.	0
11	Elaborar un plan financiero y de inversiones para la vigencia 2012-2015. Realizar la ejecución Presupuestal con una estructura que permita separar los gastos de operación y comercialización de los gastos de funcionamiento.	0
12	Realizar los acuerdos de Junta Directiva para las modificaciones al presupuesto, y posteriormente radicar en el Consejo Departamental de Política Fiscal (Codfis) para su respectiva resolución de aprobación.	0
15	Presentar a la junta directiva para aprobación, los ajustes y las recomendaciones en cuanto a las modificaciones que se deben realizar al manual de contratación.	0
19	Coordinar con la oficina de Control Interno auditorías de seguimiento a las acciones de mejoramiento establecidas.	0
22	Implementar un sistema de gestión documental y archivo que permita tener trazabilidad de la información manejada en la institución.	0
23	Realizar el reporte de los contratos suscritos por el hospital dentro de los términos establecidos en la resolución reglamentaria No. 006 de 2011 por la Contraloría Departamental del Valle	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 36% de avance del plan de mejoramiento suscrito con la contraloría, por lo tanto se da por no cumplido el plan de mejoramiento, Anexo No.1 del M2P5-05,debiéndose iniciar proceso administrativo sancionatorio al presunto o presuntos responsablesy adjuntando los soportes necesarios a este Proceso.

Gestión

Efectuaron seguimiento por parte de la oficina de control interno al plan de mejoramiento, aún se tiene que mejorar en los siguientes aspectos:

Se debe mejorar el proceso de planificación de la entidad y el sistema de control interno; así mismo elaborar estudio técnico de necesidades de personal, evaluación de cargos , teniendo en cuenta los procesos de la entidad.

Financiera

En lo relacionado con la línea financiera se debe mejorar los sistemas de información, con lo cual se tendría información confiable, oportuna. Así mismo radicar las facturas pendientes con sus respectivos soportes.

Legalidad

Se ha mejorado en cuanto la organización de las carpetas de los contratos, falta actualizar el manual de contratación y articular con los procesos y procedimientos del hospital.



**CONTRALORIA
DEPARTAMENTAL
DEL VALLE DEL CAUCA**

¡Una Entidad Vigilante, una Comunidad en Acción!