



**CONTRALORIA
DEPARTAMENTAL
DEL VALLE DEL CAUCA**

¡Una Entidad Vigilante, una Comunidad en Acción!

130 -19.11

**INFORME DE AUDITORÍA GUBERNAMENTAL
CON ENFOQUE INTEGRAL
Seguimiento Plan de Mejoramiento**

**HOSPITAL DEPARTAMENTAL DE BUENAVENTURA
2011**

**CDVC-CACC – No.01
Noviembre de 2012**



Contralor Departamental Adolfo Weybar Sinisterra Bonilla

Subdirector Técnico Cercofis Cali Fernando Quintana Durán

Equipo de Auditoría:

2

TABLA DE CONTENIDO DEL INFORME

	Página
1. HECHOS RELEVANTES	3
2. CARTA DE CONCLUSIONES	5
3. RESULTADOS DE LA AUDITORÍA	7
4. ANEXOS	10

Anexo 3 Modelo de Beneficio de Control Fiscal

1. HECHOS RELEVANTES

El Plan de Desarrollo institucional 2010-2013 no fue elaborado con la participación de la comunidad y usuarios de la entidad hospitalaria.

En cumplimiento de las acciones correctivas del plan se elaboró guía metodológica para los proyectos relacionados con la infraestructura del hospital.

El manejo de los residuos sólidos se realiza de acuerdo a los parámetros enmarcados en las normas que regulan el Plan de Gestión Integral de Residuos Hospitalarios y Similares (PGIRHS), el cual es dirigido por una ingeniera biomédica.

El Hospital afronta una amenaza de privatización por falta de liquidez.

2. CARTA DE CONCLUSIONES

Santiago de Cali,

Doctor
HUGO EZEQUIEL PERLAZA ORTIZ
Gerente
Hospital Departamental de Buenaventura
Buenaventura-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 al Plan de Mejoramiento del Hospital Departamental de Buenaventura, 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 Subdirección Técnica Cercofis Cali.

RELACIÓN DE HALLAZGOS

Las acciones de los hallazgos que se cumplieron en un 85% sobre el total del 100% esperado, además se dieron a conocer oportunamente a la entidad dentro del desarrollo de la auditoría, permitiendo simultáneamente se ejerza el derecho a la contradicción para lo cual se deja evidenciado en las Actas de Visita - 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 auditoría se estableció que de 34 hallazgos administrativos cumplieron en su totalidad 29 acciones, situación que lleva a la Entidad auditada a obtener una calificación del 85%.

A continuación se describen las acciones correctivas del hallazgo 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	Hallazgo	Acción Correctiva	Calificación del Plan
1	Gestión Documental. Los documentos despachados tanto externa como internamente no llegan a la ventanilla única, se utiliza únicamente para el recibo de correspondencia externa. Algunas dependencias no están aplicando las tablas de retención documental y el archivo de gestión no se encuentra debidamente identificado con las tablas de retención y además existen falencias en la utilización de la ley de archivo como foliación, orden cronológico, depuración de archivos, inventario documental, etc.	Implementación de un sistema de información computarizado, para mejorar la gestión documental	0
3	Planeación. El plan de desarrollo institucional 2010-2013 no fue elaborado con la participación de la comunidad o usuarios de los servicios de la entidad ni fue socializado a los mismos antes de su aprobación., toda vez que en el proceso de discusión de los planes de desarrollo, las autoridades de planeación velarán porque se hagan efectivos los procedimientos de participación ciudadana.	Convocar a los Grupos de Interés relacionados con la Comunidad Hospitalaria para ajustar dicho plan	0
13	En cuanto a los contratos de obras en las etapas precontractual y ejecución se observa falencias, debido a que no se realizan ni se exigen los siguientes documentos: • Carta de invitación a los proponentes cuando se requiere • Presupuesto oficial de obra • Cronograma de actividades • Acta final de recibo de obra debidamente cuantificada y valorada. • Memorias de cálculo.	Reformulación del Manual de Contratación, a fin de considerar aspectos técnicos relacionados con la gestión contractual de hospital	0

	<ul style="list-style-type: none"> • Plano o bosquejos de las áreas intervenidas • Bitácora de obra. • Registro fotográfico en algunas obras. • Informe de interventoría detallando la ejecución de obras. <p>Lo anterior permite determinar una regular actuación por parte de la interventoría.</p>		
14	En los contratos de Suministro de materiales para obras, no se evidencia el registro de salida de los mismos, como tampoco se especifica su utilización y destino.	Reformulación del Manual de Contratación, a fin de considerar aspectos técnicos relacionados con la gestión contractual de hospital	0
27	Se estableció como regla general en la evaluación a la contratación de la entidad, que las carpetas contractuales no se encuentran foliadas, igualmente los documentos adjuntos no se archivan en orden cronológico, situación exigida en la Ley 594 de 2.000.	Implementación de un sistema de información computarizado, para mejorar la gestión contractual.	0

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

CONCEPTO SOBRE EL ANÁLISIS EFECTUADO

Gestión

Con respecto gestión en la administración como producto del cumplimiento al plan de mejoramiento suscrito con la Contraloría Departamental se implementaron acciones importantes tales como:

El manual de funciones fue aprobado por la Junta Directiva mediante Acto Administrativo.

Se evidencia las acciones de mejora logradas en relación con las firmas en las actas de reunión, así mismo, fue corregido el Acuerdo por el cual se adoptó la plan de Cargos.

Financiera

Implementaron el instructivo para la liquidación de los impuestos tasa y multas.

Se elaboró la metodología de costos unitarios para medir la rentabilidad de los servicios que presta el hospital.

Se incorporaron al presupuesto de la vigencia siguiente los diferentes déficits que se obtuvieron en los respectivos cierres.

Legalidad

Efectuaron acciones de mejoramiento en la contratación al incluir análisis de costos más profundos, generando mayor claridad en el valor de los precios.

Se registra y publican los contratos para que la comunidad realice el respectivo control social.

SEGUIMIENTO A PRONUNCIAMIENTOS SISTEMA DE SALUD

El sector hospitalario enfrenta una problemática en lo referente a la recuperación de cartera por prestación de servicios.

130.19-11

ANEXO 3
CUADRO DE BENEFICIO DEL CONTROL FISCAL

FORMATO REPORTE DE BENEFICIOS							
Subdirección Técnica:	Cercofis Cali						
Sujeto de Control:	Hospital Departamental de Buenaventura						
Fecha de Evaluación:	Noviembre 26 de 2012						
BENEFICIOS:							
<p>NOMBRE DEL CAMBIO LOGRADO:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Se aprobó manual de funciones mediante de acto administrativo. - Las actas de reunión de Junta directiva se encuentran debidamente firmada. - La Junta Directiva esta sesionando de acuerdo a sus estatutos - Se ajustó la planta de cargos. - El gerente fue nombrado por meritocracia. - Adopción de guía metodológica para seguimiento de planes y proyectos institucionales. - Los contratos son clasificados de acurdo a su objeto. - se realiza registro de contratistas. - Se elaboró el instructivo financiero. - Afiliación de los trabajadores a Riesgo Profesionales. - Se elaboró manual de interventoría. - Se están gestionando recursos para el reforzamiento estructural. - Se evidencio el mantenimiento a las diferentes áreas del hospital. - Fortalecimiento del proceso de asistencia técnica en cabeza de ingeniera biomédica. - Evidencia de actos administrativos emitidos por CODFIS para el manejo presupuestal. - Existencia de un grupo multidisciplinario para depuración de bienes muebles e inmuebles. - Implementación del sistema de costos unitarios. - Incorporación de los déficits fiscales. - Manual de contratación con especificaciones técnicas. - Actas finales describen plenamente las actividades realizadas. <p>ACCION DE LA CUAL SE DERIVA EL CAMBIO: 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>MOMENTOS DEL BENEFICIO:</p> <table border="1" style="margin-left: auto; margin-right: auto; border-collapse: collapse;"> <tr> <td style="padding: 5px;">Antes</td> <td style="width: 30px;"></td> <td style="padding: 5px;">Durante</td> <td style="width: 30px;"></td> <td style="padding: 5px;">Después</td> <td style="width: 30px; text-align: center;">X</td> </tr> </table> <p>MAGNITUD DEL CAMBIO: Las mejoras logradas reflejan en la entidad una organización y oportunidad de respuesta a información requerida al aplicar la ley de archivo, la realización de auditorías internas al área financiera permitiendo un control adecuado; Así mismo un mejor manejo en el proceso de contratación en general de la entidad.</p>		Antes		Durante		Después	X
Antes		Durante		Después	X		



**CONTRALORIA
DEPARTAMENTAL
DEL VALLE DEL CAUCA**

¡Una Entidad Vigilante, una Comunidad en Acción!

Conceptos	Valor estimado	TOTAL
Recuperaciones:		
	\$	
	\$	
	\$	
Subtotal Recuperaciones (1)		\$
Ahorros:		
	\$	
	\$	
	\$	
Subtotal Ahorros (2)	\$	\$
Totales (1) + (2)	\$	\$
ATRIBUTOS DEL CAMBIO (Cualitativo)		
SOPORTE(S)		
Informe, Formato otros.		
OBSERVACIONES		
RESPONSABLES	Rubiela Nieves-Margarita Montenegro Viveros	
Subdirector	Fernando Quintana Duran	
Cargo	Subdirector Técnico Cercofis Cali	
Fecha del reporte	Noviembre 30 de 2012	

CODIGO: M2P5-05	VERSION: 1.0
-----------------	--------------