

130 -19.11

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

**HOSPITAL SAN ROQUE DE PRADERA
2010**

**CDVC-CAFP – No.59 A
Diciembre 10 de 2010**



**INFORME DE AUDITORIA GUBERNAMENTAL
CON ENFOQUE ESPECIAL
Modalidad Seguimiento**

Contralor Departamental del Valle del Cauca CARLOS HERNAN RODRIGUEZ BECERRA

Contralor Auxiliar para Control Fiscal LISANDRO ROLDAN GONZALEZ

Responsable de la Entidad EDGAR ORLANDO OSPINA OSPINA

Representante Legal entidad auditada AMANDA LONDOÑO CARVAJAL

Auditor AMANDA MADRID PANESSO



TABLA DE CONTENIDO

| | |
|---|----------|
| 1. HECHOS RELEVANTES | 4 |
| 2. CARTA DE CONCLUSIONES | 5 |
| 3. RESULTADOS DE LA AUDITORÍA | 7 |
| 4. ANEXOS | 8 |
| CUADRO DE BENEFICIO DEL CONTROL FISCAL | 8 |



1. HECHOS RELEVANTES

Al confrontar el saldo presupuestal contra los recursos en tesorería se determinó que el **Hospital San Roque de Pradera** entidad cuenta en tesorería con los recursos del ejercicio fiscal de la vigencia y se determinó la existencia de cuentas por pagar sin financiación en la fuente Recursos propios, al evaluarse las reservas presupuestales y cuentas por pagar por fuente de financiación contra cada una de las fuentes desagregadas en el estado del Tesoro, incorporadas al presupuesto de la vigencia 2010.



2. CARTA DE CONCLUSIONES

Santiago de Cali,

Doctor
AMANDA LONDOÑO CARVAJAL
Gerente Hospital San Roque
CALLE 10 No 10-30
Pradera Valle

La Contraloría Departamental del Valle del Cauca, con fundamento en las facultades otorgadas por el artículo 267 de la Constitución Política y en cumplimiento del PGA 2010, adelantó auditoria especial de seguimiento al plan de mejoramiento a la auditoria del cierre fiscal del Hospital San Roque Pradera Valle, con el fin de evaluar la gestión fiscal y financiera durante la vigencia 2009, a través de la evaluación de los principios de economía, eficiencia, eficacia y equidad con que se administraron los recursos puestos a su disposición y los resultados de su gestión en el área actividad o proceso examinado. La auditoria 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 especial que contenga el concepto sobre el examen practicado.

La evaluación se llevó a cabo de acuerdo con normas de auditoria gubernamental colombianas (NAGC) compatibles con las normas internacionales de auditoria (NIAS) y con políticas y procedimientos de auditoria con enfoque especial prescritos por la Contraloría Departamental del Valle, consecuentes con las de general aceptación; por lo tanto, requirió acorde con ellas, de planeación y ejecución del trabajo de manera que el examen proporcione una base razonable para fundamentar nuestro concepto.

La auditoria 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 Control Financiero y Patrimonial.



PLAN DE MEJORAMIENTO

La entidad no continúa con el plan de mejoramiento toda vez que la acción correctiva planteada subsanó el hallazgo, hecho que se comprobó en la visita a la institución.

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 el Plan de Mejoramiento rendido por los sujetos de control producto de las auditorias espaciales al cierre fiscal, resultado de las cuales se formularon observaciones y debieron presentar acciones correctivas para subsanar los hallazgos encontrados en el proceso auditor.

En desarrollo de la presente auditoria se estableció que el hallazgo administrativo se cumplió en su totalidad, situación que lleva a la Entidad auditada a obtener una calificación del 100%.

CONCEPTO SOBRE EL ANÁLISIS EFECTUADO

Financiera

El Hospital cumplió con la acción propuesta en el plan de mejoramiento. Se incorporó al presupuesto de gastos las cuentas por pagar por \$81.124.330 incluidas \$66.921.673 (que no contaban al cierre con fuente de financiación) a noviembre 30 ya se cancelaron en su totalidad.



4. ANEXOS

130-19.11

CUADRO DE BENEFICIO DEL CONTROL FISCAL

| FORMATO REPORTE DE BENEFICIOS | | | | | |
|--|-------------------------------|-----------------------|---------|--------------|-----------|
| Contraloría Auxiliar: | Para Financiero y Patrimonial | | | | |
| Sujeto de Control: | Hospital San Roque de Pradera | | | | |
| Fecha de Evaluación: | Diciembre de 2010 | | | | |
| BENEFICIOS: | | | | | |
| NOMBRE DEL CAMBIO LOGRADO: | | | | | |
| Financiera | | | | | |
| Se incorporaron en el presupuesto de gastos las cuentas por pagar incluidas las que no tenían financiación y a noviembre 30 ya se habían cancelado en su totalidad. | | | | | |
| 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. | | | | | |
| MOMENTOS DEL BENEFICIO: | Antes | | Durante | | Después X |
| MAGNITUD DEL CAMBIO: | | | | | |
| Las acciones de mejora cumplidas en la parte financiera reflejan el compromiso de la dirección y el equipo de trabajo de la administración municipal que permiten cumplir con las obligaciones legales en el tema presupuestal. | | | | | |
| Conceptos | | Valor estimado | | TOTAL | |
| Recuperaciones: | | | | | |
| | | \$ | | | |
| | | \$ | | | |
| | | \$ | | | |
| Subtotal Recuperaciones (1) | | | | \$ | |
| Ahorros: | | | | | |
| | | \$ | | | |
| | | \$ | | | |
| | | \$ | | | |
| Subtotal Ahorros (2) | | \$ | | \$ | |
| Totales (1) + (2) | | \$ | | \$ | |



| | |
|---|------------------------------------|
| ATRIBUTOS DEL CAMBIO (Cualitativo) | |
| SOPORTE(S) | |
| Informe, Formato y otros documentos. | |
| OBSERVACIONES | |
| | |
| RESPONSABLE | Amanda Madrid Panesso |
| Contralor Auxiliar | Edgar Orlando Ospina Ospina |
| Cargo | Contralor Auxiliar |
| Fecha del reporte | Diciembre de 2010 |