



**CONTRALORIA
DEPARTAMENTAL
DEL VALLE DEL CAUCA**

¡Una Entidad Vigilante, una Comunidad en Acción!

130 -19.11

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

**HOSPITAL SAN NICOLÁS DE VERSALLES VALLE
2012**

**CDVC- STCC – No. 01
Octubre de 2013**



**CONTRALORIA
DEPARTAMENTAL
DEL VALLE DEL CAUCA**

¡Una Entidad Vigilante, una Comunidad en Acción!

**AUDITORIA
HOSPITAL SAN NICOLAS DE VERSALLES VALLE
Modalidad Seguimiento**

Contralor Departamental Adolfo Weybar Sinisterra Bonilla

Director Operativo de Control Fiscal Jorge Antonio Quiñones Cortes

Subdirector Técnico Cercofis Cali Fernando Quintana Durán

Representante Legal de la Entidad Auditada Constanza Manrique Ruíz

Equipo de Auditoría:

Líder Yulian Daniel Gallego García



**CONTRALORIA
DEPARTAMENTAL
DEL VALLE DEL CAUCA**

¡Una Entidad Vigilante, una Comunidad en Acción!

TABLA DE CONTENIDO DEL INFORME

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

1. HECHOS RELEVANTE

Como aspecto positivo, la Administración del Hospital San Nicolás de Versalles Valle del Cauca presentó disposición en el acatamiento al plan de mejoramiento suscrito con el ente de control, dando como resultado la eficiente realización de la mayor parte de las acciones correctivas propuestas por las líneas de gestión, financiera y de legalidad, generando un beneficio para la institución en sus procesos administrativos y mejorando con ello el logro de sus objetivos misionales.

Gran parte de las acciones correctivas permitieron solucionar las deficiencias y debilidades detectadas y comunicadas por el ente de control.

La entidad actualmente aplica y cuenta con tablas de retención documental, aprobadas mediante Resolución No. 001 del 16 de Julio 2012 del Consejo de Archivo Municipal de Versalles y adoptadas mediante Resolución 052 del 21 de Julio de 2012.

La entidad actualizó y adoptó su plan de Acción mediante Resolución No. 047 de enero 28 de 2013, el cual fue socializado mediante Acta No. 002 del 30 febrero de 2013.

Mediante Acuerdo No. 011 del 17 de Junio de 2013 se modificó el estatuto del Hospital San Nicolás de Versalles, en donde se incluyó en el Capítulo IX DEL PRESUPUESTO, Artículos 42 al artículo 58, todo el proceso de aprobación del presupuesto.

Se ejecutó el Contrato No. 060-2013 por medio del cual se realizó la revisión actualización e implementación del programa de costos de la entidad, por valor de \$3.500.000. Actualmente la entidad trabaja y utiliza este programa, permitiendo así determinar económicamente el ejercicio de la prestación de servicios de salud.

La entidad cuenta con un manual de Políticas y procedimientos contables, adoptado mediante Resolución No. 085 de mayo 30 de 2013, dentro del cual se encuentran contemplados los procedimientos para prescripciones de acuerdo a lo siguiente: Cheques – Artículo Primero Numeral 7 - Glosas – Manual de Glosas Procedimiento de Contabilización de Glosas. De igual manera, allí se encuentran inmersos los procedimientos y normas técnicas relativas a los soportes, comprobantes y libros de contabilidad.

Se evidenció que la entidad da aplicación de las normas de gestión documental de acuerdo a lo siguiente:

Se evidencia que la contratación de la vigencia 2013 se encuentra debidamente encarpada y foliada, con listas de chequeo, estudios previos y documentos precontractuales, contractuales, al igual que informes de supervisión y de los respectivos contratistas, pagos de seguridad social y por último actas de liquidación.

2. CARTA DE CONCLUSIONES

Santiago de Cali,

Doctora:
CONSTANZA MANRIQUE RUÍZ
Gerente
Hospital San Nicolas de Versalles

La Contraloría Departamental del Valle del Cauca, con fundamento en las facultades otorgadas por el artículo 267 de la Constitución Política, practicó Auditoría Especial de Seguimiento al Plan de Mejoramiento del Hospital San Nicolás de Versalles Valle del Cauca, 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 Cartago.

RELACIÓN DE HALLAZGOS

Las acciones de los hallazgos se cumplieron en un 96% 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



**CONTRALORIA
DEPARTAMENTAL
DEL VALLE DEL CAUCA**

¡Una Entidad Vigilante, una Comunidad en Acción!

respuestas de la administración fueron analizadas y el resultado se incorporó en el informe, lo que se encontró debidamente soportado.

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 por el Hospital San Nicolás de Versalles a la Contraloría Departamental del Valle del Cauca vía correo electrónico, medio magnético y físico, 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 16 hallazgos administrativos cumplieron en su totalidad 15 acciones, situación que lleva a la Entidad auditada a obtener una calificación del 96%.

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
10	El Hospital presenta a Diciembre 31 de 2010 y 2011 diferencias entre el costo de Inventarios registrado en los libros de contabilidad y el reportado por almacén de \$21 millones y \$109 millones respectivamente, que se originaron por la falta de registro de las salidas de almacén en la contabilidad ante la falla que presentó el software a principios de la vigencia 2010 y que no se ha corregido y por la ausencia de conciliaciones periódicas entre dependencias que conllevan a presentar un sobrecosto en los inventarios y en los activos corrientes de la entidad y un menor valor en costos de bienes y servicios, consignados en los Estados Financieros.	1) Se elaborará un manual interno de procesos y procedimientos contables que permita la aplicación de la norma al interior de la institución. 2) Verificación periódica en los movimientos de almacén para mantener actualizado el registro en los documentos contables.	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:

- Aplicación de tablas de retención documental.
- La entidad actualizo y adopto su plan de Acción.

Financiera

- La entidad modificó el estatuto del Hospital San Nicolás de Versalles, en donde se incluyó en el Capítulo IX DEL PRESUPUESTO.
- La administración actualizó e implemento el programa de costos de la entidad.
- La entidad da aplicación a su manual de Políticas y procedimientos contables, adoptado mediante Resolución No. 085 de mayo 30 de 2013.

Legalidad

- Se evidencia que la contratación de la vigencia 2013 se encuentra debidamente encarpeta y foliada, con listas de chequeo, estudios previos y documentos precontractuales, contractuales, al igual que informes de supervisión y de los respectivos contratistas, pagos de seguridad social y por ultimo actas de liquidación.



**CONTRALORIA
DEPARTAMENTAL
DEL VALLE DEL CAUCA**

¡Una Entidad Vigilante, una Comunidad en Acción!