



**AUDITORIA GUBERNAMENTAL CON ENFOQUE INTEGRAL MODALIDAD  
SEGUIMIENTO A LOS PLANES DE MEJORAMIENTO**

**INFORME FINAL**

**REDSALUD ARMENIA**

**VIGENCIA 2009**

**CONTRALORÍA MUNICIPAL  
JULIO DE 2010**



**AUDITORIA GUBERNAMENTAL CON ENFOQUE INTEGRAL MODALIDAD  
SEGUIMIENTO A LOS PLANES DE MEJORAMIENTO**

**CONTRALOR MUNICIPAL**

**RODRIGO OSORIO BELALCAZAR**

**DIRECCION DE VIGILANCIA FISCAL  
Y CONTROL DE RESULTADOS**

**BEATRIZ HURTADO GIRALDO**

**LIDER DEL PROCESO**

**PEDRONEL TORO LÓPEZ**

**RESPONSABLE DE LA ENTIDAD**

**BEATRIZ ELENA GIRALDO MONTES  
Gerente**

**CONTRALORÍA MUNICIPAL  
JULIO DE 2010**



## INTRODUCCIÓN

La Contraloría Municipal de Armenia, con fundamento en las facultades otorgadas por el artículo 267 de la Constitución Política y a través de la Dirección de Vigilancia Fiscal y Control de Resultados, en cumplimiento del Plan General de Auditorías - PGA - Vigencia 2010, realizó Auditoría Gubernamental con Enfoque integral, modalidad de Seguimiento a los Planes de Mejoramiento de la vigencia 2009, a través de la evaluación del avance, cumplimiento y efectividad de las acciones de mejora propuestas por la entidad.

Es responsabilidad de la entidad el contenido de la información suministrada por cada una de las dependencias y analizada por la Contraloría. La responsabilidad de la Contraloría Municipal consiste en producir un informe integral que contenga el concepto sobre el examen practicado.

Con este procedimiento se busca comprobar que la entidad cumplió con las acciones y mejoras planteadas en los diferentes planes de mejoramiento para los hallazgos producto de las diferentes auditorías practicadas en la vigencia 2009.

La auditoría incluyó el examen de las evidencias y documentos que soportan el cumplimiento de cada acción de mejora y de las disposiciones legales; los estudios y análisis se encuentran debidamente documentados en papeles de trabajo, los cuales reposan en los archivos de la Dirección de Vigilancia Fiscal y Control de Resultados de la Contraloría Municipal de Armenia.

Se espera que este informe contribuya al mejoramiento continuo de la entidad, buscando con ello una eficiente administración de los recursos públicos puestos a su disposición para generar bienestar común a los habitantes de Armenia.



## TABLA DE CONTENIDO

<b>INTRODUCCION</b>	
<b>TABLA DE CONTENIDO</b>	<b>4</b>
<b>1. CARTA DE CONCLUSIONES</b>	<b>5</b>
<b>2. INFORME FINAL CONSOLIDADO</b>	<b>7</b>



## 1. CARTA DE CONCLUSIONES

Doctora:  
**BEATRIZ ELENA GIRALDO MONTES**  
Gerente  
Redsalud E.S.E.  
Armenia

La Contraloría Municipal de Armenia, con fundamento en las facultades otorgadas por el artículo 267 de la Constitución Política y a través de la Dirección de Vigilancia Fiscal y Control de Resultados, en cumplimiento del Plan General de Auditorías - PGA - Vigencia 2010, realizó Auditoría Gubernamental con Enfoque integral, modalidad de Seguimiento a los Planes de Mejoramiento de la vigencia 2009, a través de la evaluación del avance, cumplimiento y efectividad de las acciones de mejora propuestas por la entidad.

Es responsabilidad de la entidad el contenido de la información suministrada por cada una de las dependencias y analizada por la Contraloría. La responsabilidad de la Contraloría Municipal consiste en producir un informe integral que contenga el concepto sobre el examen practicado.

Con este procedimiento se busca comprobar que la entidad cumplió con las acciones y mejoras planteadas en los diferentes planes de mejoramiento para los hallazgos producto de las diferentes auditorías practicadas en la vigencia 2009.

La auditoría incluyó el examen de las evidencias y documentos que soportan el cumplimiento de cada acción de mejora y de las disposiciones legales; los estudios y análisis se encuentran debidamente documentados en papeles de trabajo, los cuales reposan en los archivos de la Dirección de Vigilancia Fiscal y Control de Resultados de la Contraloría Municipal de Armenia.

Se espera que este informe contribuya al mejoramiento continuo de la entidad, buscando con ello una eficiente administración de los recursos públicos puestos a su disposición para generar bienestar común a los habitantes de Armenia.

### **ALCANCE DE LA AUDITORÍA**

El presente Informe de Auditoría obtuvo el siguiente alcance de acuerdo con las líneas Auditadas:



Se realizó el seguimiento a los Planes de Mejoramiento suscritos por la entidad durante la vigencia 2009, se analizó y evaluó el cumplimiento de las acciones planteadas por la entidad en tiempo y oportunidad con el propósito de establecer el grado de cumplimiento de dichas acciones.

Durante el proceso de auditor, no se presentó ninguna limitación que afectara su alcance.

## **RELACIÓN DE HALLAZGOS**

En desarrollo de la presente auditoría se estableció preliminarmente un 1 hallazgo con incidencia sancionatoria, el cual después de ser recibidas las pruebas que soportan el cumplimiento de las acciones que se encontraban no cumplidas, en mesa de trabajo se decidió desestimar la incidencia sancionatoria, no sin antes aclarar que los hallazgos que se encuentran en ejecución en el plan de mejoramiento de las diferentes auditorias realizadas por este ente de control, se les hará el respectivo seguimiento para evaluar su cumplimiento.

Atentamente,

**BEATRIZ HURTADO GIRALDO**

Directora de Vigilancia Fiscal y Control de Resultados

## 2. INFORME FINAL CONSOLIDADO

**ENTIDAD AUDITADA: REDSALUD E.S.E**

**VIGENCIA: 2009**

**MODALIDAD DE AUDITORÍA: AUDITORÍA ESPECIAL DE SEGUIMIENTO A PLANES DE MEJORAMIENTO**

**CUADRO 1**

N°	HALLAZGO	RESPUESTA ENTIDAD	CONCLUSIÓN
1.	<p><b>PLANES DE MEJORAMIENTO</b></p> <p>Como resultado de los diferentes procesos de auditorías practicados por la Contraloría Municipal a Redsalud E.S.E.se suscribió plan de mejoramiento consolidado, el cual al ser evaluado arrojó un cumplimiento del 76,38%, faltando así a lo dispuesto en la Resolución 048 de 2002 de la Contraloría Municipal en el artículo 49 Numeral 3. <i>“No emprendan o pongan en marcha las decisiones y acciones pertinentes para corregir las deficiencias y anomalías señaladas por la Contraloría en su proceso de auditoría”</i> generando para Redsalud un hallazgo de incidencia sancionatoria..</p>	<p>se extrae de la respuesta aportada en medio magnético ...Las acciones de mejoramiento suscritas en el Plan se ejecutaron en su totalidad, por lo que consideramos que se deben validar y calificar como cumplidas. Tanto la realización de las que se encontraban en ejecución como las que se concluyeron luego como se describe en el derecho de contradicción,</p> <p>En el caso del RACK, para subsanar este hallazgo, Redsalud Armenia E.S.E., una vez suplidos los inconvenientes de carácter presupuestal que impedían dar cumplimiento a las acciones de mejoramiento en el tiempo programado, adquirió mediante Orden de Compra No. 002530 a nombre del almacén JMT del 21 de junio, entre otros un aire acondicionado que permitirá mejorar la seguridad y buenas condiciones ambientales de los equipos ubicados en los RACK</p> <p>En contabilidad, Según las inconsistencias presentadas se están elaborando en las fechas establecidas. Los soportes documentales de los ajustes se encuentran firmados por los encargados del inventario y reposan en la oficina de Contabilidad. El hecho de que trimestralmente se continúen elaborando los inventarios y ajustes.</p>	<p>En mesa de trabajo realizada en la sala de auditores se analizaron las respuestas aportadas en el derecho de contradicción, en la cual se observó que las acciones no cumplidas que dieron origen al índice de cumplimiento del 76% y que dio origen a la incidencia sancionatoria fueron resueltas.</p> <p>Por esta razón el grupo auditor en mesa de trabajo desestimó la incidencia sancionatoria y por tanto no convocó a comité de hallazgos.</p> <p>Se verificará en auditorías posteriores el cumplimiento total de las acciones que se encontraban en ejecución</p>

