OFICINA REGIONAL SAN MIGUEL

INFORME DE AUDITORIA OPERATIVA PRACTICADA AL HOSPITAL NACIONAL REGIONAL SAN JUAN DE DIOS, DEPARTAMENTO DE SAN MIGUEL, AL PERÍODO COMPRENDIDO DEL 01 DE ENERO DE 2013 AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014.

SAN NIGUEL, ABRIL DE 2015

1. RESUMEN EJECUTIVO 1

2. PÁRRAFO INTRODUCTORIO..... 3

3. OBJETIVOS Y ALCANCE DE LA AUDITORÍA..... 3

4. PRINCIPALES REALIZACIONES Y LOGROS 4

5. RESULTADOS DE LA AUDITORÍA OPERACIONAL O DE GESTIÓN 4

6. ANÁLISIS DE INFORMES DE AUDITORÍA INTERNA Y FIRMAS PRIVADAS..... 4

7. SEGUIMIENTO A LAS RECOMENDACIONES DE AUDITORÍAS ANTERIORES . 4

8 CONCLUSIÓN GENERAL 4

9. RECOMENDACIONES DE AUDITORÍA..... 5

10. PARRAFO ACLARATORIO.....5

CORTE DE CUENTAS DE LA REPÚBLICA
OFICINA REGIONAL DE SAN MIGUEL
JEFE
EL SALVADOR, C.A.

Dr. José Manuel Pacheco Paz
Director
Dra. Juana Elizabeth Hernández de Canales
Directora
Hospital Nacional Regional San Juan de Dios
Departamento de San Miguel
Presente.

1. RESUMEN EJECUTIVO

En cumplimiento a lo establecido en la Constitución de la República y las atribuciones y funciones que establece el artículo 5 numeral 1 de la Ley de la Corte de Cuentas de la República, y según Orden de Trabajo No. 0112/2014, de fecha 19 de noviembre de 2014, practicamos Auditoría Operativa al Hospital Nacional Regional San Juan de Dios, Departamento de San Miguel, al período comprendido del 01 de enero de 2013 al 31 de diciembre de 2014, cuyos resultados se expresan en el presente informe.

Como resultado de los procedimientos aplicados en la Auditoría Operativa practicada al Hospital Nacional Regional San Juan de Dios, Departamento de San Miguel, se detallan a continuación:

GESTIÓN ADMINISTRATIVA

En el desarrollo de la Auditoría Operativa y conforme a procedimientos y técnicas de auditoría aplicables, no se identificaron hallazgos de auditoría o asuntos relevantes que ameriten ser reportables.

GESTIÓN DE SERVICIOS DE LA DIVISIÓN MÉDICA

En el desarrollo de la Auditoría Operativa y conforme a procedimientos y técnicas de auditoría aplicables, no se identificaron hallazgos de auditoría o asuntos relevantes que ameriten ser reportables.

DIVISIÓN ADMINISTRATIVA

En el desarrollo de la Auditoría Operativa y conforme a procedimientos y técnicas de auditoría aplicables, no se identificaron hallazgos de auditoría o asuntos relevantes que ameriten ser reportables

GESTIÓN DE PRESTACIÓN DE SERVICIO EN LA DIVISIÓN DE DIAGNÓSTICO Y APOYO.

En el desarrollo de la Auditoría Operativa y conforme a procedimientos y técnicas de auditoría aplicables, no se identificaron hallazgos de auditoría o asuntos relevantes que ameriten ser reportables.

Teléfonos PBX: (503) 2222-4522, 2222-7863, Fax: 2281-1885, Código Postal 01-107
http://www.cortedecuentas.gob.sv, 1ª Av. Norte y 13ª C. Pte. San Salvador, El Salvador, C.A.

Dentro del presente Informe se elabora Carta de Gerencia para Asuntos Menores. Por otra parte se le dieron seguimiento a recomendaciones de Auditorías Anteriores, emitidos por la Corte de Cuentas de la República, determinado que estas fueron cumplidas por la administración, además está emitió comentarios los cuales fueron analizados por los auditores y emitieron sus respectivos comentarios.

San Miguel, 08 de abril de 2015.

DIOS UNION LIBERTAD

Oficina Regional San Miguel
Corte de Cuentas de la República.

Dr. José Manuel Pacheco Paz
Director
Dra. Juana Elizabeth Hernández de Canales
Directora
Hospital Nacional Regional San Juan de Dios
Departamento de San Miguel
Presente.

2. PÁRRAFO INTRODUCTORIO

El examen estuvo fundamentado en un enfoque de gestión del Hospital, observando los aspectos más sobresalientes relacionados con la prestación del servicio, el logro de los objetivos institucionales y la gestión de todos sus recursos en el marco de eficiencia, eficacia y economía, estableciendo observaciones y recomendaciones que coadyuven a la solución de la problemática encontrada y el fortalecimiento institucional.

3. OBJETIVOS Y ALCANCE DE LA AUDITORÍA

Objetivo General

Realizar una evaluación constructiva y objetiva al proceso de gestión de las cuatro grandes áreas Gestión Administrativa, Gestión de Servicios de la División Médica, División Administrativa y Gestión de Prestación de Servicio en la División de Diagnóstico y Apoyo al Hospital Nacional Regional San Juan de Dios, Departamento de San Miguel, con el fin de determinar el grado de economía, eficiencia y eficacia, en el manejo de los recursos público.

Objetivos Específicos

- ✓ Determinar la economía de la gestión administrativas de acuerdo con principios y prácticas administrativos razonables y con las directrices señaladas.
- ✓ Determinar la eficiencia de los servicios en la división médica y la utilización de los recursos humanos, financieros y de cualquier otro tipo.
- ✓ Examinar de los sistemas de información, y las medidas de rendimiento y control, y los procedimientos seguidos por el Hospital Nacional Regional San Juan de Dios para corregir las deficiencias encontradas.
- ✓ Determinar la eficacia con que se han llevado a cabo los objetivos del Hospital Nacional Regional San Juan de Dios y el logro de los resultados alcanzados en relación con los pretendidos.

Alcance de la Auditoria

Evaluar de forma integral la gestión administrativa, operativa y financiera del Hospital Nacional Regional San Juan de Dios, Departamento de San Miguel, verificando,

examinando y reportando sobre el cumplimiento de objetivos, metas, indicadores de gestión establecidas en normas, leyes y reglamentos aplicables en función social y los derechos de los usuarios en la prestación de los Servicios médicos, con base a Normas de Auditoría Gubernamental, emitidas por la Corte de Cuentas de la República.

4. PRINCIPALES REALIZACIONES Y LOGROS

4.1 Del Hospital Nacional Regional San Juan de Dios

No se obtuvieron realizaciones o logros

4.2 De la Auditoría

Durante el desarrollo de la Auditoría se comunicaron observaciones de las cuales se comprobó que se han superado las siguientes:

- ✓ Se ha completado la información en el libro de defunciones.
- ✓ Se ha asignado series en banco de números.
- ✓ Los expedientes de proyectos fueron foliados.
- ✓ Ya no se realiza el descuento a empleados superiores al 20%.
- ✓ Se cumplió el plan anual de trabajo de un 80% del departamento de Conservación y Mantenimiento.

5. RESULTADOS DE LA AUDITORÍA OPERACIONAL O DE GESTIÓN

No encontramos condiciones que ameriten reportarse.

6. ANÁLISIS DE INFORMES DE AUDITORÍA INTERNA Y FIRMAS PRIVADAS

Durante el examen se comprobó que en el Hospital la Unidad de Auditoria Interna no emitió Informe de Auditoría, así mismo se indagó que no han contratado los servicios de firmas privadas.

7. SEGUIMIENTO A LAS RECOMENDACIONES DE AUDITORÍAS ANTERIORES

Se dio seguimiento al Informe Auditoría Operativa al Hospital Nacional Regional "San Juan de Dios" de San Miguel periodo del 01 de enero de 2011 al 31 de diciembre de 2012 y verificamos que la administración le dio cumplimiento a las recomendaciones establecidas en referido Informe.

8. CONCLUSIÓN GENERAL

Se concluye que la gestión de las cuatro grandes áreas Gestión Administrativa, Gestión de Servicios de la División Médica, División Administrativa y Gestión de Prestación de Servicio en la División de Diagnóstico y Apoyo al Hospital Nacional Regional San Juan

de Dios, Departamento de San Miguel, fue realizada de una manera económica, eficiente y eficaz en el manejo de los recursos públicos.

9. RECOMENDACIONES DE AUDITORÍA

No se emiten recomendaciones

10. PARRAFO ACLARATORÍO

El presente Informe se refiere a la Auditoría Operativa practicada al Hospital Nacional Regional San Juan de Dios, Departamento de San Miguel, al período comprendido del 01 de enero de 2013 al 31 de diciembre de 2014 y se ha preparado para comunicar a los Directores del Hospital y para uso de la Corte de Cuentas de la República.

San Miguel, 08 de abril de 2015.

DIOS UNION LIBERTAD

Oficina Regional San Miguel
Corte de Cuentas de la República.

Teléfonos PBX: (503) 2222-4522, 2222-7863, Fax: 2281-1885, Código Postal 01-107
http://www.cortedecuentas.gob.sv, 1ª Av. Norte y 13ª C. Pte. San Salvador, El Salvador, C.A.