



DIRECCION REGIONAL DE SANTA ANA



INFORME DE EXAMEN ESPECIAL POR DENUNCIA CIUDADANA PARA LA VERIFICACIÓN DE POSIBLES IRREGULARIDADES EN ADMINISTRACIÓN DE PÓLIZAS DE SEGUROS, CUSTODIA Y CONSERVACIÓN DE FLOTA VEHICULAR DEL HOSPITAL NACIONAL ARTURO MORALES, DE LA CIUDAD DE METAPÁN, DEPARTAMENTO DE SANTA ANA. DURANTE EL PERÍODO DEL 01 DE ENERO DE 2021 AL 30 DE JUNIO DEL 2022.



SANTA ANA, 5 DE DICIEMBRE DE 2022



INDICE

CONTENIDO	PAG.
1. PÁRRAFO INTRODUCTORIO	1
2. OBJETIVOS DEL EXAMEN	1
3. ALCANCE DEL EXAMEN	1
4. PROCEDIMIENTOS DE AUDITORÍA APLICADOS	2
5. RESULTADOS DEL EXAMEN	2
6. CONCLUSIÓN DEL EXAMEN	3
7. RECOMENDACIONES	3
8. ANÁLISIS DE INFORME DE AUDITORÍA INTERNA Y FIRMAS PRIVADAS DE AUDITORÍA	3
9. SEGUIMIENTO A LAS RECOMENDACIONES DE AUDITORÍAS ANTERIORES	3
10. PÁRRAFO ACLARATORIO	3





Doctor

Doctor Edgar Manrique Martínez Mirón

Director Médico del Hospital Nacional "Arturo Morales" de Metapán,

Para el período del 1 de enero de 2021 al 30 de junio de 2022.

Departamento de Santa Ana

Presente.

En cumplimiento a lo dispuesto en el artículo 195 de la Constitución de la República y Artículo 5 de la Ley de la Corte de Cuentas de la República, realizamos Examen Especial del cual se presenta el informe correspondiente así:

1. PÁRRAFO INTRODUCTORIO

Esta Dirección Regional de Santa Ana emitió Orden de Trabajo No. 052/2022 de fecha 10 de agosto de 2022 para realizar Examen Especial por Denuncia Ciudadana para la Verificación de Posibles Irregularidades en Administración de Pólizas de Seguros, Custodia y Conservación de Flota Vehicular del Hospital Nacional Arturo Morales, de la Ciudad de Metapán, Departamento de Santa Ana, durante el período del 01 de enero de 2021 al 30 de junio del 2022.

2. OBJETIVOS DEL EXAMEN

2.1. OBJETIVO GENERAL

Emitir un Informe que contenga el resultado y conclusión de la verificación de Posibles Irregularidades en Administración de Pólizas de Seguros, Custodia y Conservación de Flota Vehicular del Hospital Nacional Arturo Morales, de la Ciudad de Metapán, Departamento de Santa Ana, durante el período del 01 de enero de 2021 al 30 de junio del 2022.

2.2. OBJETIVOS ESPECÍFICOS

- a. Obtener evidencia suficiente y adecuada para demostrar cómo sucedieron los hechos denunciados.
- b. Determinar el adecuado control del uso de las pólizas de seguros de los vehículos de la administración.
- c. Establecer los términos y condiciones en que el asegurado hizo efectiva la póliza.
- d. Analizar las erogaciones relacionadas con los pagos.

3. ALCANCE DEL EXAMEN

Nuestro trabajo consistió en efectuar un Examen Especial por Denuncia Ciudadana para la Verificación de Posibles Irregularidades en Administración de Pólizas de



Seguros, Custodia y Conservación de Flota Vehicular del Hospital Nacional Arturo Morales, de la Ciudad de Metapán, departamento de Santa Ana, durante el período del 01 de enero de 2021 al 30 de junio del 2022.

El examen fue realizado con base a Normas de Auditoría Gubernamental emitidas por la Corte de Cuentas de la República, en lo aplicable.

4. PROCEDIMIENTOS DE AUDITORÍA APLICADOS.

Verificamos los hechos denunciados a través de aplicación de procedimientos de auditoría y la recopilación de evidencia suficiente y adecuada para demostrar como sucedieron los hechos denunciados.

Determinamos el adecuado Control del uso de las pólizas de seguros de los vehículos de la administración

Comprobamos y verificamos el estado del vehículo denunciado a través de la evidencia recopilada de cada unas de las unidades involucradas

Analizamos el formularios de Auto Liquidación. Acta de recepción de bienes y servicios, modelo de solicitud de cotización, nota de adjudicación a proveedores, fuente de financiamiento y órdenes de compra de bienes y servicios, facturas de consumidor final, solicitud o requerimiento de obra, bien o servicio, autorización de pagos.

Seleccionamos una muestra de 6 vehículos; de los cuales solamente 1 es el que se ha establecido como unidad denunciada verificando el debido proceso para hacer efectiva la fianza en caso de siniestro; así

Solicitamos al Jefe de Transporte todos los documentos relacionados con la denuncia interpuesta y los analizamos dejando constancia en documentos de trabajo, como se detallan:

- a) Copia de la misión que llevaba el día que ocurrió el siniestro
- b) Documentos de Inspección del Cuerpo de Bomberos sobre lo ocurrido.
- c) Solicitar todos los documentos de la gestión realizada con la aseguradora.
- d) Documentos que evidencien los gastos realizados por la Institución.

5. RESULTADOS DEL EXAMEN

Analizados los documentos relacionados con la Denuncia Ciudadana y como resultados de los procedimientos realizados en el Examen Especial por Denuncia Ciudadana para la Verificación de Posibles Irregularidades en Administración de Pólizas de Seguros, Custodia y Conservación de Flota Vehicular del Hospital Nacional Arturo Morales, de la Ciudad de Metapán, Departamento de Santa Ana, durante el período del 01 de enero de 2021 al 30 de junio del 2022. no se encontraron condiciones reportables.



6. CONCLUSIÓN DEL EXAMEN

De conformidad a los resultados obtenidos a través de la aplicación de procedimientos de auditoría, correspondiente al Examen Especial por Denuncia Ciudadana para la Verificación de Posibles Irregularidades en Administración de Pólizas de Seguros, Custodia y Conservación de Flota Vehicular del Hospital Nacional Arturo Morales, de la Ciudad de Metapán, Departamento de Santa Ana, durante el período del 01 de enero de 2021 al 30 de junio del 2022, tomando como base las Normas de Auditoría Gubernamental, emitidas por la Corte de Cuentas de la República, concluimos que el Hospital Nacional "Arturo Morales" de Metapán, departamento de Santa Ana, realizó los procedimientos aplicando la normativa legal vigente.

7. RECOMENDACIONES

El presente informe de auditoría no presenta recomendaciones.

8. ANÁLISIS DE INFORMES DE AUDITORÍA INTERNA Y FIRMAS PRIVADAS DE AUDITORÍA

No realizamos análisis de informes de auditoría interna y de firmas privadas, debido a que el Examen Especial por Denuncia Ciudadana para la Verificación de Posibles Irregularidades en Administración de Pólizas de Seguros, Custodia y Conservación de Flota Vehicular del Hospital Nacional Arturo Morales, de la Ciudad de Metapán, Departamento de Santa Ana, durante el período del 01 de enero de 2021 al 30 de junio del 2022; se trata de una denuncia la cual no había sido verificada por Auditoría Interna ni Firmas privadas.

9. SEGUIMIENTO A LAS RECOMENDACIONES DE AUDITORÍAS ANTERIORES

No se realizó seguimiento a las recomendaciones debido a que los informes de auditorías anteriores realizados al Hospital Nacional "Arturo Morales" de Metapán no contenían recomendaciones relacionadas al hecho específico denunciado, objeto de investigación de la presente auditoría.

10. PÁRRAFO ACLARATORIO

Este informe se refiere al Examen Especial por Denuncia Ciudadana para la Verificación de Posibles Irregularidades en Administración de Pólizas de Seguros, Custodia y Conservación de Flota Vehicular del Hospital Nacional Arturo Morales, de la Ciudad de Metapán, Departamento de Santa Ana, durante el período del 01 de enero de 2021 al 30 de junio del 2022 y ha sido preparado para ser comunicado a la Directora del Hospital Nacional "Arturo Morales" de Metapán y para uso de la Corte de Cuentas de la República.



Santa Ana, 05 de diciembre de 2022.

DIOS UNIÓN LIBERTAD

████████████████████
**Director Oficina Regional de Santa Ana
Corte de Cuentas de la República**