



CORTE DE CUENTAS DE LA REPÚBLICA



DIRECCIÓN DE AUDITORÍA UNO

INFORME DE AUDITORÍA OPERATIVA AL HOSPITAL NACIONAL DE NUEVA CONCEPCIÓN, DEPARTAMENTO DE CHALATENANGO.- HNNCC, POR EL PERÍODO DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014

SAN SALVADOR, 22 DE FEBRERO DE 2016

ÍNDICE

I. RESUMEN EJECUTIVO.....	1
II. PÁRRAFO INTRODUCTORIO.....	2
III. OBJETIVOS Y ALCANCE DE LA AUDITORÍA.....	2
IV. PRINCIPALES REALIZACIONES Y LOGROS.....	3
V. RESULTADOS Y CONCLUSIONES DE LA AUDITORÍA POR ÁREA O ASPECTO EXAMINADO.....	4
VI. ANÁLISIS DE INFORMES DE AUDITORÍA INTERNA Y FIRMAS PRIVADAS.....	4
VII. SEGUIMIENTO A LAS RECOMENDACIONES DE AUDITORIAS ANTERIORES.....	4
VIII. CONCLUSIÓN GENERAL.....	5
IX. PÁRRAFOR ACLARATORIO.....	5



CORTE DE CUENTAS DE LA REPÚBLICA



I. RESUMEN EJECUTIVO

Doctora
María Victoria Durán Ramírez,
Directora Hospital Nacional de
Nueva Concepción, Chalatenango,
Presente.

Hemos realizado Auditoría Operativa hemos realizado Auditoría Operativa al Hospital Nacional de Nueva Concepción, Departamento de Chalatenango, por el período del 1 de enero al 31 de diciembre de 2014

Nuestra auditoría se realizó con base a los Proyectos:

- Gestión Administrativa y Financiera
- Gestión de Servicios Médicos

A través de los proyectos mencionados se cubrieron todas las áreas de la entidad; así como, el servicio que presta a la Sociedad.

En el desarrollo de la misma no se identificaron condiciones que merezcan ser reportadas en el presente informe.

San Salvador, 22 de febrero de 2016.


Directora de Auditoría Uno



**Doctora
María Victoria Durán Ramírez,
Directora Hospital Nacional de
Nueva Concepción, Chalatenango,
Presente.**

II. PÁRRAFO INTRODUCTORIO

De conformidad al Artículo 195, atribución 4ª de la Constitución de la República de El Salvador y las atribuciones y funciones que establecen los Artículos 5, numerales 1, 3, 4 y 5, 30 y 31 de la Ley de la Corte de Cuentas de la República, hemos realizado Auditoría Operativa al Hospital Nacional de Nueva Concepción, Departamento de Chalatenango, por el período del 1 de enero al 31 de diciembre de 2014.

III. OBJETIVOS Y ALCANCE DE LA AUDITORÍA

General

Realizar Auditoría Operativa al Hospital Nacional de Nueva Concepción, Departamento de Chalatenango, por el período del 1 de enero al 31 de diciembre de 2014, para evaluar la gestión institucional y determinar el grado de cumplimiento de la economía, eficiencia, eficacia, equidad, excelencia y efectividad de la gestión institucional.

Específicos

1. Verificar si los procesos de la entidad se realizaron con economía, de acuerdo con principios y prácticas administrativas razonables y con las directrices señaladas.
2. Determinar el grado de eficiencia alcanzado por la entidad, en la utilización de los recursos humanos, financieros y de cualquier otro tipo, para realizar los productos, bienes y/o prestación de servicios.
3. Verificar el grado de eficacia alcanzado por los objetivos y metas propuestos por la entidad fiscalizada con relación a los resultados alcanzados;
4. Determinar el grado de equidad en la prestación de los servicios de la entidad, entre la población que tiene derecho a ellos;

5. Determinar el grado de calidad de los servicios prestados o productos generados por la entidad.

Alcance de la Auditoría:

Realizamos Auditoría Operativa al Hospital Nacional de Nueva Concepción, Departamento de Chalatenango, por el período del 1 de enero al 31 de diciembre de 2014, para examinar el cumplimiento de sus objetivos y metas del plan operativo anual e indicadores establecidos, su sistema de control interno para verificar el cumplimiento de las políticas institucionales y normas técnicas de control interno específicas de la entidad, el cumplimiento legal sobre su función social y los derechos de los usuarios en la prestación del servicio.

La Auditoría ha sido realizada de conformidad a Normas de Auditoría Gubernamental, emitidas por la Corte de Cuentas de la República.

IV. PRINCIPALES REALIZACIONES Y LOGROS

De la Entidad

- **Equipamiento**

La Administración del Hospital realizó la adquisición de equipos con una inversión de \$59,716.10, que incluye monitor materno fetal, equipo semi automatizado para bio-química, repuestos para planchador y máquina de anestesia, con lo que se fortaleció áreas de atención ambulatoria y hospitalización obstetricia, laboratorio clínico, lavandería y sala de operaciones; permitiendo así brindar una respuesta inmediata e integral al paciente de mayor demanda.

- **Infraestructura**

Realizaron la remodelación de las áreas de bacteriología, invirtiendo un monto de total de \$9,014.27.

- **Recursos Humanos**

Lograron la contratación de un Médico especialista en Anestesiología por 8 horas, recurso con apoyo del fondo de veteranos de guerra, fortaleciendo la capacidad resolutive del Depto. de Anestesiología. Con ello se logra una mayor atención de los pacientes quirúrgicos ambulatorios y programados, optimizando la producción de cirugías mayores.

De la Auditoría

Como parte de los logros de la presente auditoría, se detalla:

- Adquisición del nuevo equipo de aire acondicionado que fue instalado en la Unidad de Adquisiciones y Contrataciones; así como, la reparación del destilador de agua ubicado en el Área de Arsenal.
- Adquisición de dos sillas especiales para la toma de exámenes de sangre en el Área de Laboratorio Clínico, lo cual permitirá la comodidad para efectuar el procedimiento, tanto para los pacientes como para el personal Técnico.

V. RESULTADOS Y CONCLUSIONES DE LA AUDITORÍA POR ÁREA O ASPECTO EXAMINADO

Durante el desarrollo del Examen no se determinaron condiciones que merezcan ser reportadas en el presente Informe.

VI. ANÁLISIS DE INFORMES DE AUDITORÍA INTERNA Y FIRMAS PRIVADAS

Auditoría Interna

La Unidad de Auditoría Interna del Ministerio de Salud Pública y Asistencia Social, no realizó ninguna clase de auditoría al Hospital Nacional de Nueva Concepción, Departamento de Chalatenango, del período del 1 de enero al 31 de diciembre de 2014.

Auditoría Externa

El Hospital Nacional de Nueva Concepción, Departamento de Chalatenango, no contrató ninguna firma privada para que realizara auditoría.

VII. SEGUIMIENTO A LAS RECOMENDACIONES DE AUDITORIAS ANTERIORES

El Informe de Auditoría Financiera al Hospital Nacional de Nueva Concepción, Departamento de Chalatenango, correspondiente al periodo del 1 de enero de 2012 al 31 de diciembre de 2013, no contiene recomendaciones.

VIII. CONCLUSIÓN GENERAL

Resultado de nuestra auditoría al Hospital Nacional de Nueva Concepción, Departamento de Chalatenango, por el período del 1 de enero al 31 de diciembre de 2014, no se identificaron condiciones reportables.

IX. PÁRRAFO ACLARATORIO

El presente Informe se refiere a la Auditoría Operativa al Hospital Nacional de Nueva Concepción, Departamento de Chalatenango, por el período del 1 de enero al 31 de diciembre de 2014 y ha sido elaborado para comunicar a la Directora y para uso exclusivo de la Corte de Cuentas de la República.

San Salvador, 22 de febrero de 2016

DIOS UNION LIBERTAD

Directora de Auditoría Uno

