



DIRECCIÓN DE AUDITORIA DOS

INFORME DE AUDITORIA OPERATIVA REALIZADA
AL HOSPITAL NACIONAL "DR. LUIS EDMUNDO
VASQUEZ" DE CHALATENANGO, DEPARTAMENTO
DE CHALATENANGO,
POR EL PERIODO DEL 01 DE ENERO AL 31 DE
DICIEMBRE DE 2011.



SAN SALVADOR, 15 DE ENERO DE 2013

ÍNDICE

	PÁG.
1. OBJETIVOS Y ALCANCE DE LA AUDITORIA	1
1.1 OBJETIVOS	1
1.2 ALCANCE	2
2. INFORMACIÓN DE LA ENTIDAD	2
2.1 ROL Y POSICION DE LA ENTIDAD	2
2.2 OBJETIVOS DE LA ENTIDAD	3
2.3 FUNCIONES DESARROLLADAS POR LA ENTIDAD	3
2.4 ESTRUCTURA ORGANIZATIVA	3
2.5 PRESUPUESTO	4
2.6 SERVICIO QUE PRESTA	4
3. LOGROS DE LA AUDITORIA	5
4. RESULTADOS DE LA AUDITORIA	5

**Señores
Dirección
Del Hospital Nacional “Dr. Luis Edmundo Vásquez”
de Chalatenango,
Departamento de Chalatenango,
Presente.**

I. INTRODUCCION

De conformidad al Art. 195 de la Constitución de la República, numeral 4º, Arts. 5 y 31 de la Ley de ésta Corte y según Orden de Trabajo No. REF. DAMS- 87/2012, hemos realizado Auditoria Operativa al Hospital Nacional “Dr. Luis Edmundo Vásquez” de Chalatenango, Departamento de Chalatenango, por el período del 01 de enero al 31 de diciembre del 2011.

1. OBJETIVOS Y ALCANCE DE LA AUDITORIA

1.1 OBJETIVOS

1.1.1 OBJETIVO GENERAL

Realizar una evaluación constructiva y objetiva al proceso de gestión del Hospital Nacional “Dr. Luis Edmundo Vásquez” de Chalatenango, Departamento de Chalatenango, con el fin de determinar el grado de eficiencia, eficacia, economía y efectividad, con que se manejaron los recursos físicos, financieros, técnicos, tecnológicos y su talento humano, los resultados obtenidos de su Plan Anual Operativo, programas, proyectos, objetivos, metas, políticas y lo adecuado de sus sistemas de información.

1.1.2 OBJETIVOS ESPECÍFICOS

- Constatar si se observó el debido cuidado en la administración de los recursos, con base a la economía en términos de cantidades y calidades adecuadas al mínimo costo; su eficiencia en la utilización durante su proceso productivo y su eficacia en el logro de los objetivos y metas propuestos. Así como los aspectos relativos a la efectividad.
- Verificar y evaluar el cumplimiento del Plan Anual Operativo y si se implementó tomando en cuenta: leyes, normas, decretos, resoluciones, circulares, políticas y disposiciones internas.



- Determinar si en la ejecución de los procesos, sistemas y controles, se observaron y acataron las leyes, reglamentos, políticas, normas y disposiciones que les son aplicables.
- Verificar que en el ejercicio de la gestión institucional, se garantizaran los derechos de los usuarios y la prestación de los servicios en forma eficiente, conforme lo establecen las disposiciones de ley.
- Verificar si el Hospital Nacional "Dr. Luis Edmundo Vásquez" de Chalatenango generó y promovió una mayor cobertura, una mejor calidad y continuidad en la prestación de los servicios.
- Determinar la existencia de procedimientos y sistemas razonables de información, que le permitieran al Hospital rendir cuenta plena de las actividades originadas en las responsabilidades que se les haya conferido.

1.2 ALCANCE DE LA AUDITORÍA

Evaluar la gestión administrativa, operativa y financiera del Hospital Nacional "Dr. Luis Edmundo Vásquez" de Chalatenango, por el período del 01 de enero al 31 de diciembre de 2011, verificando, examinando y reportando sobre el cumplimiento de sus objetivos y metas, plan anual e indicadores establecidos, su sistema de control interno, la conformidad legal sobre su función social y los derechos de los usuarios en la prestación del servicio.

2 INFORMACIÓN DE LA ENTIDAD

2.1 ROL Y POSICIÓN DE LA ENTIDAD

2.1.1 ROL

El Hospital Nacional "Dr. Luis Edmundo Vásquez" de Chalatenango, es uno de los 32 Hospitales Nacionales, Categorizado como Hospital Periférico de Segundo Nivel, adscrito a la región central de salud del Ministerio de Salud Pública y Asistencia Social (MSPAS).

2.1.2 POSICIÓN

Se encuentra ubicado en la 2ª Av. Sur, final Bo. San Antonio, Chalatenango, departamento de Chalatenango, a una distancia de 79 kilómetros al norte de San Salvador; son varias las vías de acceso, siendo la principal al oriente del desvío de Amayo, en el mismo departamento. Para la prestación de los servicios de salud, posee un edificio propio distribuido en un área de 1500 Mt2 ubicado al norponiente

de la ciudad de Chalatenango, en el cual también se encuentra ubicada la Unidad de Salud del Municipio.

Presta servicios asistenciales a una población de 192,788 habitantes en su Área Geográfica de Influencia (AGI) de una extensión territorial de 2,016.58 Km² en los 33 municipios del departamento, además de atender un buen porcentaje de población de la zona fronteriza de la hermana república de Honduras.

2.2 OBJETIVO DE LA ENTIDAD

- a) Dirigir, ejecutar y evaluar las actividades financieras conforme a metas establecidas, así como administrar con eficiencia los recursos de la Institución a fin de satisfacer las necesidades de salud que demande la población.
- b) Mejorar el nivel de salud de la población del área de influencia del hospital y disminuir la morbi-mortalidad existente mediante la atención permanente e integral en las cuatro áreas básicas y otras subespecialidades, aumentado con ello la esperanza de vida de las personas, así mismo garantizar la gratuidad en la atención a toda persona que carezca de recursos económicos.

2.3 FUNCIONES DESARROLLADAS POR LA ENTIDAD

La organización de los servicios de salud en El Salvador, está basado en un enfoque sistémico que permite el escalonamiento en red de los servicios de salud, pretendiendo con esto garantizar, a todos los individuos el acceso al sistema de servicios de salud a través de un nivel de atención y que pueda ascender a otros niveles cuando su estado de salud así lo requiera. Esto implica que el primer nivel de inicio debe existir en todas las comunidades del país y que deben darse las interrelaciones que hagan posible el flujo de pacientes entre los diferentes niveles que existen. En El Salvador, el Ministerio de Salud Pública, brinda sus servicios en tres niveles, existiendo en ellos establecimientos de diferente complejidad y desarrollo. Los niveles de esta clasificación son los hospitales

Las funciones que realizan este tipo de hospitales dentro de la red de salud pública salvadoreña, están reguladas en el Reglamento General de Hospitales, tanto para el personal operativo como para el de apoyo, así como en la normativa interna de cada hospital, tales como Manuales de Organización y Funciones y de Descripción de Puestos.

2.4 ESTRUCTURA ORGANIZATIVA

De acuerdo al organigrama vigente el Hospital Nacional "Dr. Luis Edmundo Vásquez" de Chalatenango, es una Institución descentralizada, que depende de la Región de



Salud Central y como ente rector se tiene la Secretaría del Ministerio de Salud Pública y Asistencia Social (MSPAS)

El Hospital está a cargo y bajo la responsabilidad de un Director nombrado por el Ministro de Salud Pública y Asistencia Social, quien a su vez es el representante legal facultado para representar al Hospital judicial y extrajudicialmente, de él dependen a nivel de asesoría varios comités y tiene bajo su responsabilidad directa las Jefaturas siguientes: División Medica, Departamento de Enfermería, Unidad de Conservación y Mantenimiento, Unidad de Recursos Humanos, Unidad de Adquisiciones y Contrataciones Institucional y la Unidad Financiera Institucional.

Para el año 2011, el Hospital contó con 268 empleados nombrados por Ley de Salarios y 20 por contrato.

2.5 PRESUPUESTO

El presupuesto correspondiente al ejercicio 2011 es el siguiente:

AÑO	INGRESOS		EGRESOS	
	Presupuestado	Ejecutado/ no ejecutado	Presupuestado	Ejecutado/ no ejecutado
2011	\$ 4,118,650.00	\$ 4,083,199.87	\$4,118,650.00	\$ 4,083,211.00
		(\$ 35,450.13)		(\$ 35,439.00)

Detalle de recursos financieros utilizados.

	<u>Programado</u>	<u>Ejecutado</u>
Salarios	\$ 3,138,081.00	\$ 3,138,057.74
Bienes y Servicios	\$ 932,524.02	\$ 897,262.93
Transferencias corrientes	\$ 1,539.96	\$ 1,539.96
Gastos Financieros	\$ 5,917.74	\$ 5,763.09
Inversiones en A. Fijos	\$ 40,587.28	\$ 40,587.28
TOTAL	\$ 4,118.650.00	\$ 4,083,211.00

2.6 SERVICIOS QUE PRESTA

Se brindan los servicios médicos a pacientes que necesitan atención ambulatoria y de hospitalización en las cuatro áreas básicas: medicina interna, cirugía, pediatría, ginecología-obstetricia, además de las sub especialidades de ortopedia y trauma, cirugía pediátrica y neonatología, brindando atención de emergencia las 24 horas del día, disponiendo de un conjunto de recursos organizados para atender los problemas

que le sean referidos por el primer nivel. Posee un área de Hospitalización con 100 camas aperturadas, 30 camas para Ginecología y Obstetricia, 18 camas para Pediatría, 23 para Cirugía y 13 para Medicina Interna. La consulta externa actualmente atiende un promedio de 230 pacientes cada día en 7 consultorios habilitados de consulta externa y 2 en emergencias.

3 LOGROS DE LA AUDITORIA

Producto de la Auditoría, la Administración del Hospital diseñó y se encuentra implementando un plan de actualización del inventario de los activo fijo institucional, así como mejoró los controles de distribución del combustible.

4 RESULTADOS DE LA AUDITORIA

Como producto de la realización de procedimientos de auditoría a los procesos examinados, identificamos aspectos que fueron comunicados oportunamente, ante lo cual la Administración tomó las acciones necesarias a fin de subsanarlas en el transcurso de la auditoría. En tal sentido, no encontramos deficiencias que reportar en el presente informe.

Este informe se ha preparado para comunicarse a la Dirección del Hospital Nacional "Luis Edmundo Vásquez" de Chalatenango, Departamento de Chalatenango por el período del 1 de enero de al 31 de diciembre de 2011.

DIOS UNION LIBERTAD



DIRECTOR DE AUDITORIA



