



**REGISTRO
INFORME DEFINITIVO DE RENDICIÓN Y REVISIÓN DE CUENTA**

Proceso: CF-Control Fiscal

Código: RCF-26

Versión: 02

INFORME DEFINITIVO DE RENDICIÓN Y REVISIÓN DE CUENTA

HOSPITAL NUESTRA SEÑORA DE FATIMA FLANDES - TOLIMA

VIGENCIA 2020

 <p>CONTRALORÍA DEPARTAMENTAL DEL TOLIMA <i>¡Vigilamos lo que es de Tolima!</i></p>	REGISTRO INFORME DEFINITIVO DE RENDICIÓN Y REVISIÓN DE CUENTA	
	Proceso: CF-Control Fiscal	Código: RCF-026

CONTRALORÍA DEPARTAMENTAL DEL TOLIMA

IBAGUE DICIEMBRE 2021

HOSPITAL NUESTRA SEÑORA DE FATIMA FLANDES TOLIMA

DIEGO ANDRES GARCIA MURILLO
 Contralor Departamental del Tolima

DIANA MAGALY CARO GALINDO
 Directora Técnica de Control Fiscal y Medio Ambiente

JESUS GILDARDO SILVA SILVA
 Profesional Universitario

 <p>CONTRALORÍA DEPARTAMENTAL DEL TOLIMA <i>¡Vigilamos lo que es de Todos!</i></p>	REGISTRO	
	INFORME DEFINITIVO DE RENDICIÓN Y REVISIÓN DE CUENTA	
Proceso: CF-Control Fiscal	Código: RCF-026	Versión: 02

TABLA DE CONTENIDO

Nº	Detalle	Página
1	Objetivo	4
2	Alcance	4
3	Resultado de la revisión	5
3.1.1	Formato_F01 Movimiento de Caja	5
3.1.2	Formato F02 Movimiento cuenta bancaria	5
3.1.2.1	Hallazgo de auditoria administrativa N° 01	5
3.1.3	Formato F03 Traslados bancarios	6
3.1.3.1	Hallazgo de auditoria administrativa N° 02	9
3.1.4	Formato F04 Movimiento de Inventario	9
3.1.5	Formato 12 Boletín de Almacén	10
3.1.6	Formato 13 Póliza de amparo de fondos de bienes	11
3.1.7	Formato 21 Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos	11
3.1.8	Formato 23 Plan de mejoramiento	12
3.1.9	CGR Ejecución presupuestal de ingresos	12
3.1.10	CGR Ejecución presupuestal de gastos	13
3.1.10.1	Hallazgo de auditoria administrativa con Incidencia Disciplinaria N° 03	14
3.1.11	SIA-Observatorio – contratación v/s SECOP	14
3.1.11.1	Hallazgo de auditoria administrativa con Incidencia Disciplinaria N° 04	14
3.2	Hallazgo de auditoria administrativa con incidencia sancionatoria N° 05	15
4	Pronunciamiento revisión cuenta	15
5	Cuadro de hallazgos	16

	REGISTRO		
	INFORME DEFINITIVO DE RENDICIÓN Y REVISIÓN DE CUENTA		
	Proceso: CF-Control Fiscal	Código: RCF-026	Versión: 02

DCD. 375

Ibagué, diciembre de 2021

28 DIC 2021

Doctora
ANGELA MARITZA LOPEZ BARRERO
Gerente
Hospital Nuestra Señora de Fátima
Flandes-Tolima

Asunto: Carta de Conclusiones

1. OBJETIVO

La Contraloría Departamental del Tolima, con fundamento en las facultades otorgadas por el Artículo 272, en concordancia con los artículos 267 y 268 de la Constitución Nacional y la Ley 42 de 1993, modificados mediante Acto legislativo 04 de 2019 y el decreto 403 del 16 de marzo de 2020, practicó procedimiento a la Rendición y Revisión de la Cuenta anual, al **Hospital Nuestra Señora de Fátima Flandes-Tolima** vigencia 2020, consistente en el cotejo de saldos en la rendición de la cuenta anual rendida a través del aplicativo SIA, frente a los registros reportados a la Contaduría General de la Nación, aplicativo CHIP, INFORMACIÓN CONTABLE PÚBLICA EN CONVERGENCIA - CGN2015_001_SALDOS_Y_MOVIMIENTOS_CONVERGENCIA, CGR_PRESUPUESTAL, FUT_GASTOS DE FUNCIONAMIENTO, SIA OBSERVA, y APLICATIVO SECOP.

2. ALCANCE

La Revisión de la cuenta al **Hospital Nuestra Señora de Fátima Flandes-Tolima**, rendida a través del aplicativo SIA, contenida en los siguientes formatos:

- F_01 Movimiento de Caja, F_02 Movimiento Cuentas Bancarias, F_03 Traslados Bancarios, F_04 Formato - Movimiento de Inventario, F12_Boletín de Almacén, F13_Pólizas de Aseguramiento, F21_Litigios y Demandas, F_23 Avance Plan de mejoramiento, CGR Presupuestal de Ingresos, CGR Presupuestal de Gastos, SIA Observatorio vs SECOP.

3. RESULTADO DE LA REVISION

HOSPITAL NUESTRA SEÑORA DE FATIMA

	REGISTRO	
	INFORME DEFINITIVO DE RENDICIÓN Y REVISIÓN DE CUENTA	
Proceso: CF-Control Fiscal	Código: RCF-026	Versión: 02

375

28 DIC 2021

3.1.1 F_01 Movimiento de Caja.

En el proceso de la revisión a la rendición de la Cuenta Anual correspondiente **Hospital Nuestra Señora de Fátima Flandes-Tolima** Vigencia Fiscal 2020, para el rubro **"1105 CAJA"** se cotejó la información rendida por la Entidad ante la Auditoría General de la Nación (aplicativo SIA) frente la información reportada a la Contaduría General de la Nación (aplicativo CHIP) así:

FORMULARIO F01 – CDT – EFECTIVO, saldos que registraron las áreas de Tesorería y Contabilidad (aplicativo "SIA"), y los registros del Balance General- Modelo CGN 2005 001 "SALDOS Y MOVIMIENTOS" (aplicativo CHIP), a corte 31 de diciembre de 2020, no presenta **diferencia**, como se muestra a continuación:

(S) Código Contable CAJA	(C) Nombre De La Cuenta	(D) Saldo Final Tesorería F01	SALDO FINAL(Miles) CHIP	Diferencia
1105	Caja	411.200	411.200	0

3.1.2 FORMATO F02-CDT – MOVIMIENTOS CUENTAS BANCARIAS

3.1.2.1 HALLAZGO DE AUDITORIA ADMINISTRATIVA No. 01

Se cotejaron los saldos de la cuenta "11.10 DEPOSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS" rendidos en el Aplicativo CHIP frente a la información reportada en el aplicativo SIA, se identificaron en el aplicativo SIA reportadas 11 cuentas de ahorro y 7 cuentas corrientes, por lo cual se refleja razonablemente la situación financiera del **Hospital Nuestra Señora de Fátima Flandes-Tolima** como se observa a continuación así:

	REGISTRO INFORME DEFINITIVO DE RENDICIÓN Y REVISIÓN DE CUENTA		
	Proceso: CF-Control Fiscal	Código: RCF-026	Versión: 02

(S) Código Contable	(C) Nombre De La Cuenta	SALDO FINAL BALANCE GRAL. 31/12/2020 CHIP	(D) Saldo Final CONTABILIDAD Y Tesorería F 02	Extracto bancario (F02)	Diferencia (en miles)
11.10.05	CUENTA CORRIENTE	73.535.582	73.535.584	140.408.910	-66.873.328
	TOTALES	73.535.582	73.535.584	140.408.910	-66.873.328

(S) Código Contable	(C) Nombre De La Cuenta	SALDO FINAL BALANCE GRAL. 31/12/2020 CHIP	(D) Saldo Final CONTABILIDAD Y Tesorería F 02	Extracto bancario (F02)	Diferencia
11.10.06	CUENTAS DE AHORRO	3.881.502	3.881.502	3.881.502	0
	TOTALES	3.881.502	3.881.502	3.881.502	0

Si bien es cierto que el **Hospital Nuestra Señora de Fátima Flandes-Tolima** realizó el respectivo proceso de verificación y confrontación entre los saldos de los libros auxiliares y los extractos bancarios de las cuentas corrientes y de ahorro a 31 de diciembre de 2020, en la elaboración del formato de conciliaciones bancarias no se identifica el nombre de la persona que elabora las mismas, solo elaboro Contador Público, de igual forma no se relaciona el nombre del funcionario que las aprueba o revisa, como medida de control interno contable.

Tampoco se encuentra discriminados o no se especifica el valor de \$69.435.489,71 que corresponde a Menos Transferencias no Cobradas en la conciliación de la cuenta corriente 389016817 del Banco BBVA.

Así mismo se identifico que no fueron adjuntados en la presentación de la cuenta de la vigencia 2020 la totalidad de los extractos bancarios y conciliaciones bancarias como se relaciona a continuación:

**REGISTRO
INFORME DEFINITIVO DE RENDICIÓN Y REVISIÓN DE CUENTA**

Proceso: CF-Control Fiscal

Código: RCF-026

Versión: 02

375

28 DIC 2021

(N) Código Contable	(C) Entidad Financiera	(C) No. Cuenta	(D) Saldo Final Tesorería	(D) Saldo Final Contabilidad	(D) Saldo Final Extracto	CONCILIACION
11100503	BANCOLOMBIA	2365016	3589669	3589669	3589669	SI ESTA
11100504	BANCO BBVA	389016817	67216033,87	67216033,87	134089360	SI ESTA
11100506	BANCO BOGOTA	348421611	207877	207877	207877	SOLO EXTRACTO
11100507	BANCO BOGOTA	348423443	4000	4000	4000	SOLO EXTRACTO
11100508	BANCOLOMBIA	1271431	4992	4992	4992	NO EXTRACTO NO CONCILIACION
11100509	BANCO DAVIVIENDA	356069994362	2512888	2512888	2512888	NO EXTRACTO NO CONCILIACION
11100510	BANCOLOMBIA	65989486195	124	124	124	NO EXTRACTO NO CONCILIACION
			73.535.583,87	73.535.583,87	140.408.910,00	
11100608	BANCO BBVA	13038900020	0	0	0	NO EXTRACTO NO CONCILIACION
11100609	BANCO BOGOTA	348433863	62978	62978	62978	SOLO EXTRACTO Y EL VALOR ESTA POR \$62.983
11100610	BANCOLOMBIA	65911093515	80	80	80	NO EXTRACTO NO CONCILIACION
11100611	BANCOLOMBIA	65930898494	817	817	817	NO EXTRACTO NO CONCILIACION
11100612	BANCO DE OCCIDENTE	10384955	6567	6567	6567	NO EXTRACTO NO CONCILIACION
11100613	BANCO BOGOTA	308094853	26525	26525	26525	NO EXTRACTO NO CONCILIACION
11100614	BANCO BOGOTA	308095181	3707721	3707721	3707721	NO EXTRACTO NO CONCILIACION
11100615	BANCO BOGOTA	308069004	29508	29508	29508	NO EXTRACTO NO CONCILIACION
11100616	BANCO BBVA	30389000200460239	21	21	21	SI ESTA
11100617	BANCO BBVA	30389000200460692	0	0	0	SI ESTA
11100618	BANCO BBVA	30389000200460330	47285	47285	47285	SI ESTA
			3.881.502,00	3.881.502,00	3.881.502,00	

3.1.3 FORMATO F03-CDT – TRASLADOS BANCARIOS

	REGISTRO INFORME DEFINITIVO DE RENDICIÓN Y REVISIÓN DE CUENTA		
	Proceso: CF-Control Fiscal	Código: RCF-026	Versión: 02

Verificados los traslados bancarios rendidos en el aplicativo SIA Formato F_03, frente al libro auxiliar de bancos cuenta 1.1.10 con fecha de corte diciembre 31 de 2020, se observó que la entidad realizó 20 traslados en el mencionado formato, con en el libro auxiliar de bancos, cuenta 1.1.10, observándose que estos fueron registrados conforme a los hechos económicos del **Hospital Nuestra Señora de Fátima Flandes-Tolima**.

Traslados bancarios vigencia 2020

(F) Fecha Traslado	(C) Entidad Que Acredita	Numero Cta. Bancaria Que Acredita	(D) Valor	(C) Sector	(C) Entidad Que Debita	Numero Cta. Bancaria Que Debita	(D) Valor	(C) Sector
15/02/2020	BANCOLOMBIA	65942365016	900000	SALUD	BANCO BBVA	389016817	900.000	SALUD..
15/02/2020	BANCOLOMBIA	65942365016	23000000	SALUD	BANCO BBVA	389016817	23.000.000	SALUD..
06/03/2020	BANCO BBVA	389016817	85000000	SALUD	BANCO BOGOTA	308094853	85.000.000	SALUD..
15/04/2020	BANCOLOMBIA	65942365016	81901000	SALUD	BANCO BBVA	389016817	81.901.000	SALUD..
13/05/2020	BANCO BBVA	389449703	18022922	SALUD	BANCO BBVA	389016817	18.022.922	SALUD..
15/05/2020	BANCO BOGOTA	308094853	60000000	SALUD	BANCO BOGOTA	308095181	60.000.000	SALUD..
09/06/2020	BANCOLOMBIA	65942365016	70000000	SALUD	BANCO BBVA	389016817	70.000.000	SALUD..
27/06/2020	BANCO BBVA	389449703	1947119	SALUD	BANCO BBVA	389016817	1.947.119	SALUD..
08/07/2020	BANCO BBVA	389016817	40000000	SALUD	BANCO BOGOTA	308094853	40.000.000	SALUD..
30/08/2020	BANCO BBVA	389016817	35000000	SALUD	BANCO BOGOTA	308094853	35.000.000	SALUD..
20/09/2020	BANCO BOGOTA	308094853	5000000	SALUD	BANCO BOGOTA	308095181	5.000.000	SALUD..
20/09/2020	BANCO BOGOTA	308094853	20550000	SALUD	BANCO BOGOTA	308095181	20.550.000	SALUD..
08/10/2020	BANCO BOGOTA	308094853	80000000	SALUD	BANCO BOGOTA	308095181	80.000.000	SALUD..
15/11/2020	BANCOLOMBIA	65942365016	65000000	SALUD	BANCO BBVA	389016817	65.000.000	SALUD..
17/11/2020	BANCO BBVA	30389000200460692	52972261	SALUD	BANCO BBVA	389016817	52.972.261	SALUD..
03/12/2020	BANCO BBVA	30389000200460692	59898421	SALUD	BANCO BBVA	389016817	59.898.421	SALUD..
09/12/2020	BANCOLOMBIA	65942365016	100000000	SALUD	BANCO BBVA	389016817	100.000.000	SALUD..
22/12/2020	BANCO BBVA	30389000200460239	26538897	SALUD	BANCO BBVA	389016817	26.538.897	SALUD..
24/12/2020	BANCO BBVA	30389000200460330	80100000	SALUD	BANCO BBVA	389016817	80.100.000	SALUD..
29/12/2020	BANCO BBVA	30389000200460692	53378864	SALUD	BANCO BBVA	389016817	53.378.864	SALUD..
TOTAL							959.209.484	

3.1.3.1 HALLAZGO DE AUDITORIA ADMINISTRATIVA No. 02

Se observa que en la presentación de la cuenta fue expedida una certificación anexa al formato F03 donde se relaciona que se realizaron 25 traslados pero en el formato solo aparecen 20 traslados que fueron corroborados con la información suministrada por el Hospital, lo que demuestra que la certificación presenta un error en el número de traslados.

3.1.4 FORMATO F04 – MOVIMIENTO DE INVENTARIO.

 CONTRALORÍA <small>DEPARTAMENTAL DEL TOLIMA</small> <i>¡Vigilamos lo que es de Todos!</i>	REGISTRO INFORME DEFINITIVO DE RENDICIÓN Y REVISIÓN DE CUENTA	
	Proceso: CF-Control Fiscal	Código: RCF-026

375

28 DIC 2021

El proceso de la revisión a la rendición de la Cuenta Anual correspondiente a la Vigencia Fiscal 2020 el **Hospital Nuestra Señora de Fátima Flandes-Tolima**, para el rubro **"15.14 MATERIALES Y SUMINISTROS"** se cotejó la información rendida por la Entidad ante la Auditoría General de la Nación (aplicativo SIA) frente la información reportada a la Contaduría General de la Nación (aplicativo CHIP) no presentando diferencia, lo que demuestra que se presentó la información correctamente en el formato 04, como se observa a continuación:

(C) Nombre De La Cuenta	(C) Nombre De La Cuenta	SALDO FINAL BALANCE GRAL, 31/12/2020 CHIP	(D) Saldo Final AlmacenF 04	Diferencia (miles)
151024	Materal reactivo	3.922.173	3.922.173	0
151060	Medicamentos	195.430	195.430	0
151061	Materiales medico-quirurgico	0	0	0
151403	Medicamentos	0	0	0
151404	Materiales médico quirúrgicos	0	0	0
151405	Materiales reactivos y de laboratorio	0	0	0
151406	Materiales odontológicos	0	0	0
151417	Elementos y accesorios de aseo	0	0	0
151490	Otros materiales y suministros	0	0	0
TOTALES		4.117.603	4.117.603	0

3.1.5 FORMULARIO F12_ BOLETIN DE ALMACEN

Revisados los saldos rendidos a la Contaduría General de la Nación, (Aplicativo CHIP) cuenta "Boletín de Almacén del rubro, 16 PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO" frente a la información rendida a la Auditoría General de la República (aplicativo SIA) así:



	REGISTRO		
	INFORME DEFINITIVO DE RENDICIÓN Y REVISIÓN DE CUENTA		
	Proceso: CF-Control Fiscal	Código: RCF-026	Versión: 02

(C) Nombre De La Cuenta	(C) Nombre De La Cuenta	SALDO FINAL BALANCE GRAL, 31/12/2020 CHIP	(D) Saldo Final Almacén F 12	Diferencia (miles)
1.5.10.24	MATERIAL REACTIVO	3.922.173,00	3.922.173,00	0,00
1.5.10.60	MEDICAMENTOS	195.429,70	195.430,00	-0,30
1.6.05.01	URBANOS	58.110.000,00	58.110.000,00	0,00
1.6.25.05	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	1.896.000,00	1.896.000,00	0,00
1.6.35.01	MAQUINARIA Y EQUIPO	10.436.000,00	10.436.000,00	0,00
1.6.35.02	EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO	8.889.627,00	8.889.627,00	0,00
1.6.40.10	CLÍNICAS Y HOSPITALES	162.013.260,00	162.013.260,00	0,00
1.6.55.11	HERRAMIENTAS Y ACCESORIOS	7.459.732,00	7.459.732,00	0,00
1.6.55.90	OTRA MAQUINARIA Y EQUIPO	18.022.801,00	18.022.801,00	0,00
1.6.60.02	EQUIPO DE LABORATORIO	17.598.540,00	17.598.540,00	0,00
1.6.60.03	EQUIPO DE URGENCIAS	284.484.997,00	284.484.997,00	0,00
1.6.60.05	EQUIPO DE HOSPITALIZACIÓN	21.834.776,00	21.834.776,00	0,00
1.6.60.06	EQUIPO DE QUIRÓFANOS Y SALAS DE PARTO	62.292,00	62.292,00	0,00
1.6.60.07	EQUIPO DE APOYO DIAGNÓSTICO	73.850.326,00	73.850.326,00	0,00
1.6.60.08	EQUIPO DE APOYO TERAPÉUTICO	16.600.000,00	16.600.000,00	0,00
1.6.60.09	EQUIPO DE SERVICIO AMBULATORIO	8.591.432,00	8.591.432,00	0,00
1.6.60.90	OTRO EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO	7.780.000,00	7.780.000,00	0,00
1.6.65.01	MUEBLES Y ENSERES	82.029.088,00	82.029.088,00	0,00
1.6.65.02	EQUIPO Y MÁQUINA DE OFICINA	28.049.365,00	28.049.365,00	0,00
1.6.65.90	OTROS MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	6.373.136,00	6.373.136,00	0,00
1.6.70.01	EQUIPO DE COMUNICACIÓN	34.150.141,00	34.150.141,00	0,00
1.6.70.02	EQUIPO DE COMPUTACIÓN	121.747.801,00	121.747.801,00	0,00
1.6.75.02	TERRESTRE	277.756.990,00	277.756.990,00	0,00

Los saldos reportados en la cuenta 16, son coherentes y no presentan diferencias.

Por lo anterior, se evidenció que el Sujeto de Control reportó a la Contraloría Departamental del Tolima los saldos de la cuenta 16 en el Aplicativo SIA, observando el artículo 8 de la Resolución 254 del 09 de julio de 2013, que establece que "la cuenta deberá rendirse de manera integral y totalmente completa, toda vez que una rendición parcial se entenderá como no rendida.

3.1.6 FORMULARIO F13_ POLIZAS DE ASEGURAMIENTO

Revisados los soportes frente a los registros del formato F13 Póliza de Amparo de Fondos y Bienes con corte a 31 de diciembre de 2020, se determinó que las pólizas cubren el amparo de la vigencia de 2020.

	REGISTRO INFORME DEFINITIVO DE RENDICIÓN Y REVISIÓN DE CUENTA	
	Proceso: CF-Control Fiscal	Código: RCF-026

28 DIC 2021

(C) Entidad Aseguradora	(C) Póliza No	(F) Vigencia Inicial	(F) Vigencia Final	(C) Interés O Riesgo Asegurado	(C) Tomador
SURAMERICANA	0832626-0	15/01/2020	14/01/2021	CUBRIMIENTO DE LOS RIESGOS,	HOSPITAL NUESTRA SEÑORA DE FATIMA ESE,
SURAMERICANA	900000354468	24/02/2020	24/02/2021	ADQUISICION SEGURO VEHICULO	HOSPITAL NUESTRA SEÑORA DE FATIMA ESE
SURAMERICANA	900000354425	22/02/2020	22/02/2021	PROVISION COMPRA SOAT AMB	HOSPITAL NUESTRA SEÑORA DE FATIMA ESE
SURAMERICANA	0678583-2	15/01/2020	15/01/2021	RESPONSABILIDAD CIVIL	HOSPITAL NUESTRA SEÑORA DE FATIMA ESE
SURAMERICANA	0678592-9	15/01/2020	15/01/2021	RESPONSABILIDAD CIVIL	HOSPITAL NUESTRA SEÑORA DE FATIMA ESE

3.1.7 FORMULARIO F21_LITIGIOS Y DEMANDAS

En el proceso de Revisión de la cuenta vigencia 2020, Formato F21- CDT "LITIGIOS Y DEMANDAS", del **Hospital Nuestra Señora de Fátima Flandes-Tolima**, frente a los registros contables reportados en el aplicativo CHIP, Información Contable Pública en Convergencia 2020, cuenta "9905 Pasivos Contingentes" no se presentaron diferencias significativas, la entidad no tiene reconocidas la totalidad de los litigios y las demandas en su contabilidad, como se observa a continuación:

CODIGO	CUENTA	SALDO A 31 DE DICIEMBRE DE 2020 CHIP	FORMATO F21 SIA OBSERVA	DIFERENCIA
9.9.05.05	LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE SOLUCIÓN DE CONFLICTOS	1.816.865.318,00	1.816.865.318,00	0,00

Significa lo anterior que el **Hospital Nuestra Señora de Fátima Flandes-Tolima** concilió saldos con la oficina jurídica para ser rendidos a los diferentes entes de control, toda vez que la entidad a diciembre 31 de 2020 tenía 18 procesos vigentes por valor de \$1.816.365.318, de los cuales se encuentran registrados en la contabilidad.

3.1.8 FORMATO F23_ PLAN DE MEJORAMIENTO

El **Hospital Nuestra Señora de Fátima Flandes-Tolima** no tiene suscrito plan de mejoramiento a diciembre 31 de 2020, con la Contraloría Departamental del Tolima, por concepto de revisión de la cuenta, por consiguiente, no se evalúa el Plan de Mejoramiento y no se emite pronunciamiento alguno.

	REGISTRO INFORME DEFINITIVO DE RENDICIÓN Y REVISIÓN DE CUENTA		
	Proceso: CF-Control Fiscal	Código: RCF-026	Versión: 02

3.1.9 CGR _ EJECUCIÓN PRESUPUESTAL DE INGRESOS.

Se verificaron los saldos rendidos a la Contaduría General de la Nación, (Aplicativo CHIP)-CGR PRESUPUESTAL – INGRESOS, se comparó la Programación de Ingresos frente a la Ejecución de ingresos, como se observa a continuación:

Programación de Ingresos

CODIGO	NOMBRE	PRESUPUESTO INICIAL(Pesos)	ADICIONES(Pesos)	PRESUPUESTO DEFINITIVO(Pesos)
1	INGRESOS	1.452.227.293	510.343.989	1.962.571.282

Ejecucion de Ingresos

CODIGO	NOMBRE	RECAUDOS(Pesos)
1	INGRESOS	1.552.462.884

Al comparar la programación de ingresos con la ejecución de ingresos se encuentra que hubo un recaudo del 79,10% en la vigencia 2020 como lo describe el siguiente cuadro:

INGRESOS PROGRAMADOS VIGENCIA 2020	INGRESOS EJECUTADOS Y/O RECAUDADOS 2020	DIFERENCIA	% DE EJECUCION
1.962.571.282	1.552.462.884	410.108.398	79,10

Lo anterior demuestra que no se realizó el recaudo programado en el año 2020 con una ejecución del 79,10%.

3.1.10 CGR _ EJECUCIÓN PRESUPUESTAL DE GASTOS.

Se cotejaron los saldos rendidos a la Contaduría General de la Nación, (Aplicativo CHIP)-CGR PRESUPUESTAL – GASTOS, frente a las cifras reportadas en la Ejecución presupuestal enviada por el Hospital las cuales no presentaron diferencias como se observa a continuación:

	REGISTRO	
	INFORME DEFINITIVO DE RENDICIÓN Y REVISIÓN DE CUENTA	
Proceso: CF-Control Fiscal	Código: RCF-026	Versión: 02

375

28 DIC 2021

TOTAL COMPROMISOS 2020	TOTAL PAGOS 2020	VALOR CUENTAS POR PAGAR (TOTAL GASTOS OBLIGADOS-TOTAL PAGOS)
1.572.407.275	1.474.539.076	97.868.199

3.1.10.1 HALLAZGO DE AUDITORIA ADMINISTRATIVA CON INCIDENCIA DISCIPLINARIA No. 03

Teniendo en cuenta la ejecución de ingresos y la ejecución de gastos se puede observar que el **Hospital Nuestra Señora de Fátima Flandes-Tolima**, comprometió en el presupuesto de gastos \$19.944.391 de más con respecto al presupuesto recaudado de los ingresos, lo que genera un déficit presupuestal en la vigencia 2020 como se observa a continuación:

TOTAL EJECUCION DE INGRESOS 2020	TOTAL EJECUCION GASTOS 2020	DIFERENCIA DE LOS EJECUTADOS INGRESOS VS LOS GASTOS 2020
1.552.462.884	1.572.407.275	-19.944.391

3.1.11 SIA OBSERVATORIO-CONTRATACIÓN vs SECOP

3.1.11.1 HALLAZGO DE AUDITORIA ADMINISTRATIVA CON INCIDENCIA DISCIPLINARIA No. 04

El **Hospital Nuestra Señora de Fátima Flandes-Tolima**, reportó a través del aplicativo **SIA OBSERVA 234 contratos** por valor de **\$1.096.532.230** y en el Sistema Electrónico para la Contratación pública - **SECOP, 223 contratos** por el valor de **\$1.097.690.230** observándose un mayor valor reportado en el aplicativo SECOP por la suma de **\$1.158.000** y una diferencia de **11 contratos** como se observa a continuación:

CONTRATACION SIA OBSERVATORIO 2020		CELEBRADOS Y PUBLICADOS EN EL SECOP		DIFERENCIAS	
CANTIDAD	VALOR TOTAL	CANTIDAD	VALOR	CANTIDAD	VALOR
234	1.096.532.230	223	\$ 1.097.690.230	11	- 1.158.000

 <p>CONTRALORÍA DEPARTAMENTAL DEL TOLIMA <i>¡Vigilamos lo que es de Tolima!</i></p>	REGISTRO		
	INFORME DEFINITIVO DE RENDICIÓN Y REVISIÓN DE CUENTA		
	Proceso: CF-Control Fiscal	Código: RCF-026	Versión: 02

Por lo anterior, se evidencia diferencia en la información reportada entre el SIA observatorio y el SECOP, lo que indica el no cumplimiento de lo descrito en el Decreto 1082 de 2015 en el artículo 2.2.1.1.1.7.1 que dice: "la entidad Estatal está obligada a publicar en SECOP los Documentos Proceso y los actos administrativos del Proceso de Contratación, dentro de los (3) días siguientes a su expedición. La oferta que debe ser publicada es la del adjudicatario Proceso Contratación. Los documentos de operaciones que se realicen en bolsa de productos no tienen que ser publicados en el SECOP".

3.2 HALLAZGO DE AUDITORIA ADMINISTRATIVA CON INCIDENCIA SANCIONATORIA No. 05

De acuerdo con las diferencias e inconsistencias obtenidas de la revisión y análisis de los formatos rendidos en la Cuenta Anual de la vigencia 2020 por el **Hospital Nuestra Señora de Fátima Flandes-Tolima**, se evidencia la inobservancia de la Resolución No. 254 de 2013, por lo anterior se dará inicio al proceso sancionatorio correspondiente.

Diferencias e inconsistencias en los formatos:

FORMATO F02-CDT – MOVIMIENTOS CUENTAS BANCARIAS
FORMATO F03-CDT – TRASLADOS BANCARIOS
CGR PRESUPUESTAL
Contratación -SIA OBSERVA vs SECOP

4. PRONUNCIAMIENTO DE LA REVISION DE LA CUENTA

El Contralor Departamental del Tolima, en uso de sus atribuciones constitucionales conferidas en los artículos 268 y 272 de la carta política y las otorgadas por la ley 42 del 26 de enero de 1993, modificados mediante acto legislativo 04 de 2019 y el Decreto 403 del 16 de marzo de 2020 por medio del cual se dictan normas para la correcta implementación y fortalecimiento del control fiscal profiere con fundamento al estudio realizado de la cuenta correspondiente a la vigencia fiscal de 2020, rendida a través del aplicativo "SIA", **LA CUENTA NO SE FENECE.**

	REGISTRO INFORME DEFINITIVO DE RENDICIÓN Y REVISIÓN DE CUENTA		
	Proceso: CF-Control Fiscal	Código: RCF-026	Versión: 02

375

28 DIC 2021

5. CUADRO DE HALLAZGOS

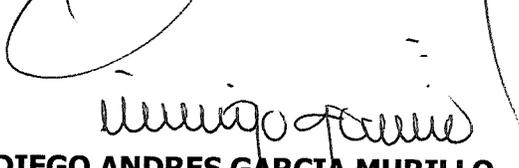
Hallazgo Administrativo	Incidencia				Sancionatorio	Página
	Fiscal	Valor	Disciplinaria	Penal		
1						5
2						9
3			X			14
4			X			14
5					X	15
TOTAL	0	0	2	0	1	

Igualmente se informa que la administración actual debe proponer acciones correctivas para los hallazgos identificados como "Hallazgos Administrativos" para lo cual debe diligenciar los formatos que para elaboración de planes de mejoramiento están anexos a la Resolución 351 del 22 de octubre de 2009, publicada en la página de la Contraloría Departamental del Tolima, (www.contraloriatolima.gov.co).

Para el envío del plan de mejoramiento cuenta con quince (15) días hábiles contados a partir del recibo de la presente comunicación, el cual debe remitir en forma Excel y PDF a los correos electrónicos secretaria.general@contraloriatolima.gov.co / funcionario9@contraloriatolima.gov.co y funcionario23@contraloriatolima.gov.co.

La respuesta rendida en forma incompleta con fundamento a los hallazgos arrojados en la revisión de la cuenta y por fuera del término establecido, dará lugar a la aplicación de lo establecido en el artículo 81 literal H del decreto 403 de 2020, además de constituirse en una presunta falta disciplinaria ley 734 del 5 de febrero de 2002.

Atentamente,


DIEGO ANDRES GARCIA MURILLO
 Contralor Departamental del Tolima


DIANA MAGALY CARO GALINDO
 Directora Técnica de Control Fiscal y medio ambiente


JESÚS GILDARDO SILVA SILVA
 Profesional Universitario.

Aprobado 18 de febrero de 2020