

999

 <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-26	Versión: 02

INFORME DEFINITIVO DE RENDICIÓN Y REVISIÓN DE CUENTA

HOSPITAL SAN JOSE MARIQUITA TOLIMA

VIGENCIA 2020

Aprobado 18 de febrero de 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

Ibagué, Diciembre de 2021

HOSPITAL SAN JOSE MARIQUITA TOLIMA

DIEGO ANDRES GARCIA MURILLO
 Contralor Departamental del Tolima

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

CARLOS ANDRES SALAZAR SANTOS
 Auditor

 <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

TABLA DE CONTENIDO

No.		PAG.
1	Objetivo	4
2	Alcance	4
3	Resultado de la Revisión	5
3.1	Hospital San José de Mariquita Tolima	5
4	Pronunciamiento Revisión de la Cuenta	11

 <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

299,

03 DIC 2021

DCD_____2021-100

Ibagué,

Doctor
CARLOS JAVIER OSPINA PARRA
Gerente
Hospital San José
Mariquita 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, y el decreto ley 403 de 2020, practicó procedimiento a la Rendición y Revisión de la Cuenta anual, al Hospital San José de Mariquita 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 del Balance General, modelo CGN 2005 001, saldos y movimientos y el Chip de la Contaduría General de la Nación.

2. ALCANCE

La Revisión de la cuenta al Hospital San José de Mariquita Tolima vigencia 2020, rendida a través del aplicativo SIA, contenida en los siguientes formatos:

- Formato F01-CDT, Movimiento efectivo
- Formato F02-CDT, Movimiento Cuentas Bancarias.
- Formato F03-CDT, Traslados Bancarios.
- Formato F04-CDT, Movimiento de inventarios.
- Presupuesto de Ingresos.
- Presupuesto de Gastos.
- Formato F12-CDT, Boletín de Almacén.
- Formato F13-CDT, Póliza de amparo de fondos y bienes.
- Contratación SECOP Vs SIA.
- Formato F21-CDT, Litigios y Demandas.
- Formato F23- CDT, Plan de Mejoramiento.

Aprobado 18 de febrero de 2020

 <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

299

03 DIC 2021

3. RESULTADOS DE LA REVISION

3.1 FORMATO F01-CDT – MOVIMIENTO DE EFECTIVO

Comparados los saldos finales de las cuentas corrientes y de ahorro presentados en la rendición de la Cuenta Anual correspondiente a la vigencia fiscal 2020, para la cuenta 1.1.10 Movimiento de efectivo, se confrontó la información reportada a la Contaduría General de la Nación (aplicativo CHIP), sin evidenciar diferencias como se muestra a continuación:

(S) Codigo Contable	(C) Nombre De La Cuenta	Balance General Saldo Final	F01 Tesoreria Saldo Final	Diferencias
110501	CAJA PRINCIPAL	1424796,00	1424796	0,00
110502	CAJA MENOR	0,00	0	0,00
111005	CUENTA CORRIENTE	4570736,00	4570735	1,00
111006	CUENTA DE AHORRO	90973489,00	90973489	0,00

3.2 FORMATO F02-CDT – MOVIMIENTO CUENTAS BANCARIAS

En el proceso de revisión del formato "FO2 CDT-Movimiento de Cuentas Bancarias", presentado en la rendición de la Cuenta Anual correspondiente a la vigencia fiscal 2020, rendida a través del aplicativo "SIA" se cotejaron los saldos que figuran en Tesorería, Contabilidad y Bancos, frente a los registros del Balance General, Modelo CGN 2005 001 "Saldos y Movimientos" del CHIP de la Contaduría General de la Nación con corte a 31 de Diciembre de 2020, sin evidenciar diferencias, como se ilustra en las siguientes tablas:

codigo	(C) Nombre De La Cuenta	SALDO FINAL BALANCE GRAL, 31/12/2020-CHIP	Formato F02 - Tesorería 2020	Diferencia
1.1.10.05	CUENTA CORRIENTE	4570736,00	4.570.735	-1
1.1.10.06	CUENTA DE AHORRO	90973489,00	90.973.489	0
TOTAL		95.544.225	95.544.224	- 1

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

299

03 DIC 2021

codigo	(C) Nombre De La Cuenta	SALDO FINAL BALANCE GRAL, 31/12/2020- CHIP	Formato F02 - Contabilidad 2020	Diferencia
1.1.10.05	CUENTA CORRIENTE	4570736,00	4.570.735	-1
1.1.10.06	CUENTA DE AHORRO	90973489,00	90.973.489	0
TOTAL		95.544.225	95.544.224	- 1

3.3 FORMATO F03-CDT – TRASLADOS BANCARIOS

Verificados los traslados bancarios rendidos en el aplicativo SIA Formato F_03, se observó que la entidad reportó 108 traslados bancarios, presentando movimientos crédito y débito en cuantía \$ 7.194.633.955.00 COP.

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 cotejaron traslados de los meses de septiembre y noviembre de la vigencia con en el libro auxiliar de bancos, cuenta 1.1.10, observándose que estos fueron registrados conforme a los hechos económicos de la entidad.

3.4 FORMATO F04-CDT- MOVIMIENTO DE INVENTARIOS

Para el análisis del formato F04-CDT MOVIMIENTO DE INVENTARIOS, presentado en la rendición de la Cuenta Anual correspondiente a la vigencia fiscal 2020, rendida a través del aplicativo "SIA" se cotejaron los saldos que se presentan en Almacén y Contabilidad confrontada con la información reportada en saldo final de la cuenta 15 Inventarios, en el Balance General, modelo CGN 2005 001 "Saldos y Movimientos" del CHIP de la Contaduría General de la Nación con corte a 31 de diciembre de 2020, sin evidenciar diferencias, como se muestra a continuación:

(S)Codigo Contable	(C) Denominación	Balance General Saldo Final	Saldo Boletín de Almacén	Diferencias
151403	Medicamentos	11226812,00	11226812	-
151404	Material medico quirurgico	27872834,00	27872834	-
151405	Materiales reactivos y de laboratorio	19456407,00	19456407	-
151406	Materiales Odontologicos	8160778,00	8160778	-
151407	Materiales para imagenologia	178495,00	178495	-
151490	Otros materiales y suministros	9431735,00	9431735	-

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

299

03 DIC 2021

3.5 EJECUCION PRESUPUESTAL DE INGRESOS

Del análisis a la información suministrada por el Hospital de Mariquita Tolima, se verificó que el presupuesto inicial fue aprobado mediante Acuerdo N°002 del 19 de diciembre de 2019 por valor de \$8.062.128.158.00, realizó Adiciones durante el período por valor de \$1.117.791389.00 para un presupuesto definitivo de \$9.179.919.547.00

De acuerdo a la Ejecución Presupuestal de Ingresos aportada por la Entidad auditada que fue confrontada con la Información presentada en el CGR Presupuestal del CHIP de la Contaduría General de la Nación con corte a 31 de diciembre de 2020, no se evidencia diferencias en la información:

Tabla. Ejecución presupuestal de ingresos Vs CGR Presupuestal

EJECUCION PRESUPUESTAL DE INGRESOS VIGENCIA 2020		SEGÚN CHIP	DIFERENCIA
INGRESOS	H. MARIQUITA		
Presupuesto Inicial	8.062.128.158	8.062.128.158	0
Adiciones	1.124.478.389	1.124.478.389	0
Reducciones	6.979.000	6.979.000	0
Creditos	0	0	0
Contracreditos	0	0	0
Presupuesto Definitivo	9.179.627.547,00	9.179.627.547,00	0

3.6 EJECUCION PRESUPUESTAL DE GASTOS

Analizada la Ejecución Presupuestal de Gastos de la vigencia 2020 requerida por este Ente de Control al Hospital de Mariquita Tolima y al ser confrontada con los datos reportados a la Contaduría General, se evidencian movimientos de adiciones por valor de \$1.117.791389.00 alcanzando un presupuesto definitivo de \$9.179.919.547.00 cómo se detalla a continuación:

Tabla. Ejecución Presupuestal de Gastos

EJECUCION PRESUPUESTAL DE GASTOS VIGENCIA 2020		SEGÚN CHIP	DIFERENCIA
Presupuesto Inicial	8.062.128.158	8.062.128.158	0,00
Adiciones	1.124.478.389	1.124.478.389	0,00
Reducciones	6.979.000	6.979.000	0,00
Creditos	1.345.198.720,00	1.345.198.720,00	0,00
Contracreditos	1.345.198.720,00	1.345.198.720,00	0,00
Presupuesto Definitivo	9.179.627.547,00	9.179.627.547,00	0,00

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

299

03 DIC 2021

Los compromisos adquiridos por parte del sujeto de control se presentan a continuación:

Tabla. Compromisos Presupuestales

COMPROMISOS VIGENCIA 2020		
EJECUCION PRESUPUESTAL DE GASTOS VIGENCIA 2020	RECAUDO VIGENCIA 2020	DIFERENCIA
8.447.129.231	8.192.198.934	254.930.297,00

En cuanto a los compromisos presupuestales adquiridos por el Hospital, de acuerdo a la ejecución de gastos presentada a este ente de control, correspondiente a la vigencia 2020, por valor de \$8.447.129.231.00, contra el valor recaudado durante el mismo periodo por valor de \$8.192.198.934.00, se puede evidenciar que el Hospital Municipal adquirió obligaciones económicas teniendo en cuenta el comportamiento real de los ingresos, situación que registra un superávit presupuestal en cuantía de \$254.930.297.00.

3.7 FORMATO F12-CDT – BOLETIN DE ALMACÉN

En el proceso de la revisión del formato F012 CDT – BOLETÍN DE ALMACÉN, se cotejaron los saldos que figuran en el Boletín de Almacén presentado en la rendición de la cuenta anual, correspondiente a la vigencia fiscal 2020, rendida a través del aplicativo "SIA", frente a los registros del Balance General, Modelo CGN 2005 001 "Saldos y Movimientos" del CHIP de la Contaduría General de la Nación con corte a 31 de diciembre de 2020, sin evidenciar diferencias como se muestra en la siguiente tabla:

Tabla. Boletín de Almacén Vs Balance General

(S) Código Contable	(C) Denominación	SALDO FINAL BALANCE GRAL, 31/12/2020- CHIP	Formato F12 - Contabilidad 2020	DIFERENCIA
1.6.05	TERRENOS	896600000,00	896.600.000	-
1.6.35	BIENES MUEBLES EN BODEGA	45669774,00	45.669.774	-
1.6.40	EDIFICACIONES	4063051730,00	4.063.051.730	-
1.6.45	PLANTAS, DUCTOS Y TÚNELES	96304987,00	96.304.987	-
1.6.50	REDES, LÍNEAS Y CABLES	227967219,00	227.967.219	-

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

299

03 DIC 2021

1.6.55	MAQUINARIA Y EQUIPO	121210984,00	121.210.984	-
1.6.60	EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO	2370469242,00	2.370.469.242	-
1.6.65	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	568050627,00	568.050.627	-
1.6.70	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	431825323,00	431.825.323	-
1.6.75	EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	959600395,00	959.600.395	-
1.6.80	EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y HOTELERÍA	74078371,00	74.078.371	-

3.8 FORMATO F13 – POLIZAS DE SEGURO

Los registros del formato F13 CDT- PÓLIZA DE AMPARO DE FONDOS Y BIENES con corte a 31 de diciembre de 2020, presenta las siguientes pólizas:

Tabla. Pólizas vigencia 2020

(C) Entidad Aseguradora	(C) Póliza No	(F) Vigencia Inicial De La Póliza	(F) Vigencia Final De La Poliza	(C) Interés O Riesgo Asegurado	(C) Tipo De Amparo	(D) Valor Asegurado
la previsoradora seguros	1003481	15/01/2020	15/01/2021	responsabilidad civil	servidores publicos	200.000.000
la previsoradora seguros	1004657	20/03/2020	20/03/2021	responsabilidad civil	clinicas y hospitales	600.000.000
la previsoradora seguros	1001234	15/01/2020	15/01/2021	previhospital	multiriesgo	7.957.469.466
la previsoradora seguros	3000423	15/01/2020	15/01/2021	polizas sector oficial	sector oficial	20.000.000
la previsoradora seguros	3006079	17/01/2020	17/01/2021	automoviles	vehiculos	645.300.000
la previsoradora seguros	3006081	17/01/2020	17/01/2021	vehiculos	vehiculos	603.200.000

3.9 SIA OBSERVA VS SECOP: CONTRATACION

El Hospital Municipal de Mariquita Tolima reportó a través del aplicativo SIA OBSERVA 264 contratos por el valor de \$6.431.549.198.00, observándose que en el Sistema Electrónico para la Contratación Pública SECOP, publicó 265 actos contractuales por valor de \$6.540.078.938.00

Tabla. Contratación SIA Vs SECOP

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

299

03 DIC 2021

CONTRATACION SIA OBSERVATORIO 2020		CELEBRADOS Y PUBLICADOS SECOF 2020		DIFERENCIAS	
CANTIDAD	VALOR	CANTIDAD	VALOR	CANTIDAD	VALOR
264	6.431.549.198,00	265	\$ 6.540.078.938,00	1	108.529.740

Diferencias que corresponden al error involuntario en el cargue de los actos contractuales a las plataformas, según soportado y certificado por la entidad hospitalaria.

3.10 FORMATO F21-CDT – LITIGIOS Y DEMANDAS

En el proceso de la revisión del formato F21 CDT – LITIGIOS Y DEMANDAS, se cotejaron el valor total del cuadro de las demandas, información presentada en la rendición de la cuenta anual correspondiente a la vigencia fiscal de 2020, rendida a través del aplicativo "SIA", frente a los registros del Balance General, Modelo CGN 2005 001 "SalDOS y Movimientos" del CHIP de la Contaduría General de la Nación con corte a 31 de diciembre de 2020, sin arrojar diferencias:

Tabla. Litigios SIA Vs. Balance General CHIP

CÓDIGO CONTABLE	DESCRIPCIÓN CUENTA	F21 CDT DEMANDAS	BCE GRAL SALDO FINAL	DIFERENCIAS
9.1.20	LITIGIOS Y DEMANDAS	15.138.184.704	15.138.184.704	

3.11 FORMATO F23-CDT- INFORME AVANCE PLAN DE MEJORAMIENTO DE REVISIÓN DE LA CUENTA

Revisado el Formato F23 relacionado con el Plan de Mejoramiento, se evidencia que el Hospital Municipal de Mariquita no tiene suscrito planes de mejoramiento para la Revisión de cuenta de la vigencia 2020.

4. PRONUNCIAMIENTO DE LA REVISIÓN 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

 <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

7299

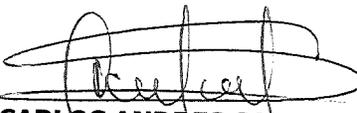
03 DIC 2021

implementación y fortalecimiento del control fiscal profiere con fundamento al estudio realizado de la cuenta correspondiente a la vigencia fiscal de 2019, rendida a través del aplicativo "SIA", **LA CUENTA SE FENECE.**

Atentamente,


DIEGO ANDRES GARCIA MURILLO
 Contralor Departamental del Tolima


DIANA MAGALY CARO GALINDO
 Directora de control fiscal y medio ambiente


CARLOS ANDRES SALAZAR SANTOS
 Auditor