

	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 CENTRO PLANADAS TOLIMA

VIGENCIA 2020

Aprobado 18 de febrero de 2020

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

CONTRALORÍA DEPARTAMENTAL DEL TOLIMA

Ibagué, diciembre de 2021

HOSPITAL CENTRO

MUNICIPIO DE PLANADAS TOLIMA

DIEGO ANDRES GARCIA MURILLO
 Contralor Departamental del Tolima

MIRYAM JOHANA MENDEZ HORTA
 Contralora Auxiliar

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

Auditor

ANDREA DEL PILAR BAQUERO GUAYABO
 Técnico II

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

TABLA DE CONTENIDO

	Página
1. OBJETIVO	4
2. ALCANCE	4
3. RESULTADO DE LA REVISION	5
4. PRONUNCIAMIENTO DE LA REVISION DE LA CUENTA	12
5. CUADRO DE HALLAZGOS	12

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

DCD ³²¹ 2021-100

Ibagué, Tolima ¹⁶ DIC 2021

Doctora
MARLIVY SALAZAR BARRETO
 Gerente
 HOSPITAL CENTRO PLANADAS

Asunto: Carta de Conclusiones

Teniendo en cuenta que la Administración del Hospital centro Planadas no presentó objeciones o controversia a las observaciones plasmadas en el informe preliminar de la Revisión de la Cuenta vigencia 2020 el cual fue comunicado vía correo electrónico mediante oficio DCD-RS-2021-0007853 del 30 de noviembre de 2020, este Órgano de Control procede a emitir el Informe Definitivo como se presenta a continuación.

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, practicó procedimiento a la Rendición y Revisión de la Cuenta anual, a Hospital Centro Planadas 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 Anual del Hospital Centro Planadas vigencia 2020, rendida a través del aplicativo SIA, contenida en los siguientes formatos:

- Formato F01-CDT, Movimiento de efectivo
- Formato F02-CDT, Movimiento Cuentas Bancarias.
- Formato F03 – CDT, Traslados Bancarios.
- Formato F04-CDT, Movimiento de inventarios.
- Presupuesto de Ingresos.
- Presupuesto de Gastos.

Aprobado 18 de febrero de 2020

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

321

11.6 DIC 2021

- 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.

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 significativas como se muestra a continuación:

CÓDIGO CONTABLE	NOMBRE DE LA CUENTA	BCE GRAL SALDO FINAL	F01 CDT TESORERÍA SALDO FINAL	DIFERENCIAS
1.1.05	CAJA	225.500	225.900	400.0

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 presentar diferencias significativas, como se ilustra en las siguientes tablas:

CÓDIGO CONTABLE	NOMBRE DE LA CUENTA	BCE GRAL SALDO FINAL	F02 CDT TESORERÍA SALDO FINAL	DIFERENCIAS
1.1.10	DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	123.075.932	123.075.933	-1.0

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

321

16 DIC 2021

CÓDIGO CONTABLE	NOMBRE DE LA CUENTA	BCE GRAL SALDO FINAL	F02 CDT CONTABILIDAD SALDO FINAL	DIFERENCIAS
1.1.10	DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	123.075.932	123.075.933	-1.0

3.3. FORMATO F03-CDT – TRASLADOS BANCARIOS

En el proceso de revisión de la Cuenta Anual correspondiente a la vigencia fiscal 2020, se evidenció que la entidad auditada reportó 87 traslados bancarios en el aplicativo SIA Formato F_03, presentando movimientos crédito y débito en cuantía de \$690.868.712.700.

Tabla. Cuentas Bancarias Hospital Centro Planadas

BANCO	No. DE CUENTA
BANCODAVIVIENDA	224121673
BANCOLOMBIA	42248122930
BANCOLOMBIA	42248123322
BANCOLOMBIA	42276745954

BANCO	No. DE CUENTA
BANCOLOMBIA	42297120900
BANCOAGRARIODECOL	46642300000
BANCODAVIVIENDA	166670000000
BANCOAGRARIODECOL	366420000000

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, como se muestra a continuación:

CÓDIGO CONTABLE	DETALLE	BCE GRAL SALDO FINAL	SALDO BOLETIN DE ALMACEN	DIFERENCIA
15	INVENTARIOS	224.401.603	224.401.602	0.0

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

321

16 DIC 2021

3.5. FORMATO F09 EJECUCION PRESUPUESTAL DE INGRESOS

Como resultado del análisis a la información suministrada por el Hospital Centro del Municipio de Planadas, se verificó que el presupuesto inicial fue aprobado mediante Acuerdo No. 005 del 14 de diciembre de 2020 por valor de \$6.963.000.000, realizó Adiciones durante el período por valor de \$747.081.529,49 para un presupuesto definitivo de \$7.710.081.529,49.

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, se extrae la siguiente información:

Tabla. Ejecución presupuestal de ingresos Vs CGR Presupuestal

EJECUCION PRESUPUESTAL DE INGRESOS 2020			
INGRESOS	1. MUNICIPIO	2. CGR PPTAL	DIFERENCIA
Presupuesto inicial	6.963.000.000	6.963.000.000	0.0
Adiciones	747.081.529	747.081.529	0.0
Reducciones	0.0	0.0	0.0
Presupuesto definitivo	7.710.081.529	7.710.081.529	0.0
RECAUDOS	7.312.001.594	7.312.001.594	0.0

La información reportada por el Municipio a este Ente de Control y la presentada en el aplicativo CHIP de la Contaduría General mediante el formato rendido a la CGR Presupuestal no presenta diferencias.

ESTRUCTURA DEL PRESUPUESTO DE INGRESOS

De acuerdo con la ejecución presupuestal de ingresos aportada por la Secretaría de Hacienda, durante la vigencia 2020 el municipio obtuvo un recaudo de \$7.312.001.594 que corresponde a un 95% respecto al presupuesto definitivo de \$7.710.081.529.

Tabla. Ejecución presupuestal de ingresos- recaudo

CONCEPTO	PRESUPUESTO DEFINITIVO	RECAUDO ALCANZADO	
		\$	%
INGRESOS CORRIENTES	6.163.940.460	6.216.694.494	101
APORTES DE LA NACION	7.410.000	0.0	0
INGRESOS DE CAPITAL	6.243.576	884.435	14
OTROS INGRESOS	69.743.547	69.743.547	100
CUENTAS POR COBRAR OTRAS	1.014.476.540	576.392.091	57

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

321

16 DIC 2021

VIGENCIAS			
DISPONIBILIDAD INICIAL	156.480.487	156.480.487	100
SUBSIDIO A LA OFERTA	291.786.919	291.806.539	100
TOTAL	7.710.081.529	7.312.001.594	95

3.6. FORMATO F10-CDT-EJECUCION PRESUPUESTAL DE GASTOS

Analizada la Ejecución Presupuestal de Gastos de la vigencia 2020 requerida por este Ente de Control al Hospital Centro del Municipio de Planadas, se presentaron movimientos de adiciones por valor de \$747.081.529 alcanzando un presupuesto definitivo por \$7.710.081.529 como se evidencia a continuación:

Tabla. Ejecución Presupuestal de Gastos

EJECUCION PRESUPUESTAL DE GASTOS 2020			
Gastos	Municipio	CGR Presupuestal	Diferencia
Presupuesto Inicial	6.963.000.000	6.963.000.000	0.0
Adiciones	747.081.529	747.081.529	0.0
Reducciones	0.0	0.0	0.0
Créditos	1.029.926.032	1.029.926.032	0.0
Contra créditos	1.029.926.032	1.029.926.032	0.0
Presupuesto definitivo	7.710.081.529	7.710.081.529	0.0
Compromisos	7.624.419.168	7.624.419.168	0.0

ESTRUCTURA DEL PRESUPUESTO DE GASTOS

Al comparar el presupuesto definitivo de ingresos frente al de egresos, no se encontró diferencia, es decir el presupuesto se presentó de manera equilibrada.

Tabla. Presupuesto definitivo de gastos

EJECUCION PRESUPUESTAL DE GASTOS		
CONCEPTO	VALOR (\$)	PARTICIPACION %
Gastos de funcionamiento	6.513.460.816,57	84
Gastos de operación	880.530.055,00	11
Gastos de inversión	42.266.000,00	1
Cuentas por pagar	273.824.657,92	4
TOTAL	7.710.081.529	100%

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

321

16 DIC 2021

Para la vigencia 2020 el Municipio tuvo un presupuesto inicial de gastos de \$6.963.000.000, con adiciones y reducciones alcanzó un presupuesto definitivo de \$7.710.081.529, representando los gastos de funcionamiento el valor de \$6.513.460.816, representaron el 84%, los gastos de operación por \$880.530.055, es decir el 11%, la inversión por \$42.266.000, con el 1%, y el servicio de la deuda representa el 4% del total de los egresos.

Tabla. Compromisos Presupuestales

EJECUCION PRESUPUESTAL DE GASTOS			
CONCEPTO	COMPROMISOS ACUMULADOS	PARTICIPACION %	RECAUDO ACUMULADO
Gastos de funcionamiento	6.429.940.226	84	7.312.001.594
Gastos de operación	878.388.284	12	
Gastos de inversión	42.266.000,00	1	
Servicio de la deuda	273.824.657	4	
TOTAL	7.624.419.167	100%	

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 presentar diferencias como se muestra en la siguiente tabla:

Tabla. Boletín de Almacén Vs Balance General

CODIGO CONTABLE	DESCRIPCION DE LA CUENTA	F12 CDT BOLETIN DE ALMACEN SALDO FINAL	BALANCE GENERAL SALDO FINAL	DIFERENCIA
1660		2.443.878.837	2.443.878.827	0.0
1655		104.494.401	104.494.401	0.0
1665		296.292.468	296.292.467	0.0

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

321

16 DIC 2021

1670		342.483.942	342.483.938	0.0
1675		1.467.315.997	1.467.315.997	0.0
	TOTAL	4.772.870.645	4.772.870.645	0.0

3.8. FORMATO F13 – POLIZAS DE SEGURO

En el proceso de la Revisión de las Pólizas de Aseguramiento, rendidas en la Cuenta Anual de la vigencia 2020 a través del aplicativo Sistema Integral de Auditoría – “SIA” formato F_13, se observó que la Entidad suscribió las Pólizas de manejo y amparo de fondos y bienes que se relacionan a continuación:

Tabla. Pólizas vigencia 2020

Entidad Aseguradora	Póliza No	Vigencia Inicial De La Póliza	Vigencia Final De La Póliza	Interés O Riesgo Asegurado	Valor Asegurado \$
PREVISORA SEGUROS	1001221	31/01/2019	31/01/2021	SEGURO PREVIHOSPITAL POLIZA MULTIRIESGO	2.963.629.727
PREVISORA SEGUROS	1004254	31/01/2019	31/01/2021	SEGURO RESPONSABILIDAD CIVIL - SERVIDORES PUBLICOS	500.000.000
LIBERTY SEGUROS SA	362472	19/12/2019	19/12/2021	POLIZA DE RESPONSABILIDAD CIVIL - PROFESIONAL CLINICAS Y HOSPITALES SECTOR SALUD	500.000.000
PREVISORA SEGUROS	3005743	31/01/2019	31/01/2020	SEGURO AUTOMOVILES POLIZA COLECTIVA	6.300.488.000
PREVISORA SEGUROS	3006093	31/01/2020	31/01/2021	SEGURO AUTOMOVILES POLIZA COLECTIVA	6.300.488.000

3.9. SIA OBSERVA VS SECOP: CONTRATACION

El Hospital Centro Planadas reportó a través del aplicativo SIA OBSERVA 342 contratos por el valor de \$ 2.902.130.868, observándose que en el Sistema Electrónico para la Contratación Pública SECOP, publicó 342 actos contractuales por valor de \$2.908.348.835,

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

constatando la Contraloría Departamental del Tolima que el Sujeto de Control no se apartó del cumplimiento del principio de transparencia que debe enmarcar las actuaciones de la Entidad en el manejo de los recursos públicos.

Tabla. Contratación SIA OBSERVA Vs SECOP

REPORTES CONTRATACION HOSPITAL CENTRO PLANADAS VIGENCIA 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020				
SECOP			SIA OBSERVA	
MODALIDAD DE CONTRATACION	CANTIDAD DE CONTRATOS	VALOR (\$)	CANTIDAD DE CONTRATOS	VALOR (\$)
LICITACION	0	0	0	0
CONCURSO DE MERITOS	0	0	0	0
SELECCIÓN ABREVIADA	0	0		
CONTRATACION DIRECTA	0	0	342	2.902.130.868
OTROS PROCESOS	342	2.908.348.835		

3.10. FORMATO F21-CDT – LITIGIOS Y DEMANDAS

3.10.1. HALLAZGO DE AUDITORIA ADMINISTRATIVA No. 1

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, evidenciando las siguientes diferencias:

Tabla. Litigios SIA Vs. Balance General CHIP

CÓDIGO CONTABLE	DESCRIPCIÓN CUENTA	F21 CDT DEMANDAS	BCE GRAL SALDO FINAL	DIFERENCIAS
2.7.01	LITIGIOS Y DEMANDAS	3.865.196.400	139.171.033	
9.1.20	LITIGIOS Y DEMANDAS		4.800.457.215	
	TOTAL	3.865.196.400	4.939.628.248	1.074.431.848

De acuerdo con los datos presentados, las provisiones registradas en la cuenta 9.1.20 litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos, se encuentra sobreestimada

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

321

16 DIC 2021

por el contrario la cuenta 2.7.01 litigios y demandas ha sido subestimada, lo cual evidencia la falta de conciliación de saldos entre las diferentes áreas, generando incertidumbre en la razonabilidad de los estados financieros.

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 Centro Planadas, no reportó en el aplicativo SIA plan de mejoramiento de la vigencia 2019, debido a que no fue objeto de revisión por parte de la Contraloría Departamental para dicha vigencia.

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 2020 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 SE FENECE.**

5. CUADRO DE HALLAZGOS

Hallazgo	Incidencia					Beneficio de control	Página
	Fiscal	Valor	Disciplinaria	Penal	Sancionatoria	Valor	
1							11
TOTAL							

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, a partir del recibo de la presente comunicación, a la ventanilla única de la Contraloría Departamental del Tolima,

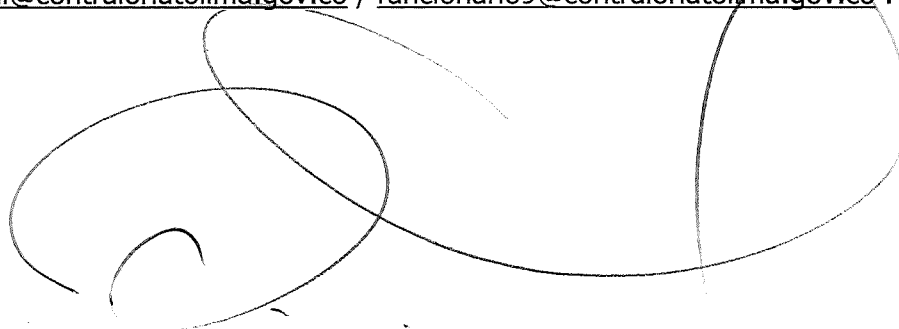
	REGISTRO INFORME DEFINITIVO DE RENDICIÓN Y REVISIÓN DE CUENTA	
	Proceso: CF-Control Fiscal	Código: RCF-026

321

11.6 DTC 2021

ubicada en el primer piso de la Gobernación, frente al Hotel Ambalá, correos electrónicos secretaria.general@contraloriatolima.gov.co / funcionario9@contraloriatolima.gov.co.

Atentamente,



DIEGO ANDRES GARCIA MURILLO
 Contralor Departamental del Tolima



Revisó: **DIANA MAGALY CARO GALINDO**
 Directora de control fiscal y medio ambiente



Proyectó: **ANDREA DEL PILAR BAQUERO GUAYABO**
 Técnico II