

	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 LOCAL VITO FASAEI GUTIERREZ PEDRAZA E.S.E

VALLE DE SAN JUAN TOLIMA

VIGENCIA 2020

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

CONTRALORÍA DEPARTAMENTAL DEL TOLIMA

Ibagué, Octubre de 2021

HOSPITAL LOCAL VITO FASAEI GUTIERREZ PEDRAZA E.S.E DEL VALLE DE SAN JUAN TOLIMA

DIEGO ANDRES GARCIA MURILLO
Contralor Departamental del Tolima

Equipo Directivo

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

Equipo Auditor

CARLOS JULIO JIMÉNEZ PAREJA
Auditor

	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	PRONUNCIAMIENTO DE LA REVISIÓN DE LA CUENTA	11

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

28 OCT 2021

DCD -

222 - 13

Ibagué,

Doctora

DELLY LUCIA CABEZAS GUTIERREZ

Gerente

Hospital local Vito Fasael Gutierrez Pedraza E.S.E

Valle de San Juan

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 local Vito Fasael Gutiérrez Pedraza E.S.E. 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 vigencia 2020, rendida a través del aplicativo SIA, contenida en los siguientes formatos:

- Formulario F01-CDT Movimiento de efectivo
- Formulario F02-CDT Movimiento Cuentas Bancarias
- Formulario F03-CDT Traslados Bancarios
- Formulario F04-CDT Movimiento de Inventarios
- Formulario F12-CDT Boletín de Almacén
- Formulario F13-CDT Pólizas de amparos
- Formulario F21-CDT Litigios y Demandas
- Formulario F23-CDT, formulación y ejecución del plan de mejoramiento
- Ejecución presupuestal de ingresos
- Ejecución presupuestal de gastos
- SECOP VS SIA OBSERVA.

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

222 - 2020

28 OCT 2021

3. RESULTADO DE LA REVISIÓN

3.1. FORMATO F01 – CDT – MOVIMIENTO DE EFECTIVO.

Comparados los saldos de las cuentas corrientes y de ahorro presentados en la rendición de la Cuenta Anual correspondiente a la vigencia fiscal 2020 del hospital local Vito Fasaél Gutiérrez Pedraza E.S.E, para la cuenta **1105 MOVIMIENTO DE EFECTIVO**, se encontró la información reportada a la contaduría general de la nación (aplicativo CHIP) se cotejó la información rendida por la Entidad auditada (aplicativo SIA) no encontrando ninguna diferencia tal y como se muestra a continuación:

codigo	(C) Nombre De La Cuenta	SALDO FINAL BALAN	Formato F02 - Contabilidad	Diferencia
11.05.01	CAJA PRINCIPAL	0	0	0
	TOTAL	\$-	0	0

3.2. FORMATO F02 – CDT – MOVIMIENTO DE CUENTAS BANCARIAS.

HALLAZGO DE AUDITORIA ADMINISTRATIVA No. 1

3.2.1. MOVIMIENTO DE CUENTAS BANCARIAS.

El proceso de la revisión a la rendición de la Cuenta Anual correspondiente a la Vigencia Fiscal 2020 del hospital local Vito Fasaél Gutiérrez Pedraza E.S.E, para la cuenta **"1110 DEPOSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS"** se cotejó la información rendida por la Entidad auditada (aplicativo SIA) frente a la información reportada a la Contaduría General de la Nación (aplicativo CHIP) así:

- FORMULARIO F02 – CDT – MOVIMIENTOS DE CUENTAS BANCARIAS, saldos que registraron las áreas de Tesorería y Contabilidad (aplicativo "SIA"), y los registros del Modelo CGN 2005 001 "SALDOS Y MOVIMIENTOS" (aplicativo CHIP), a corte 31 de diciembre de 2020, arroja diferencias como se muestra a continuación:

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	8.548.482.36	8.690.681.64	\$ (142.199)
1.1.10.06	CUENTA DE AHORRO	\$ 3.963.113	3.970.741.93	\$ (7.629)
	TOTAL	\$ 12.547.594.88	\$ 12.661.424	\$ (113.829)

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

222

28 OCT 2021

El saldo bancario rendido en el aplicativo SIA, se encuentra sobreestimado en relación a los reportados en el aplicativo CHIP, presentándose una diferencia por valor de **\$113.829** pesos.

3.3. FORMATO F03 – CDT – TRASLADOS BANCARIOS

Revisado el formato F-03 traslados bancarios donde se reporta la información que hace parte de la cuenta **1110 DEPOSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS**, se observa que los números de cuentas reportados en los libros de bancos concuerdan con los números de cuentas reportados en el formato F-02, tal y como se muestra a continuación:

(F) Fecha Traslado	(C) Entidad Que Acredita	(N) Número Cta. Que Acredita	(C) Tipo Recurso	(D) Valor	(C) Sector	(C) Entidad Que Debita	(N) Número Cta. Bancaria Que Debita	(C) Tipo De Recurso	(D) Valor	(C) Sector
16/03/2020	BANCO AGRARIO DE COLOMBIA	66800000102	LI	9400000	SALUD	BANCO COLPATRIA	553991013	LI	9400000	SALUD
29/03/2020	BANCO AGRARIO DE COLOMBIA	66800000102	LI	4000000	SALUD	BANCO COLPATRIA	553991015	LI	4000000	SALUD
1/04/2020	BANCO AGRARIO DE COLOMBIA	66800000858	LI	40.000.00	SALUD	BANCO AGRARIO DE COLOMBIA	66800000102	LI	40.000.00	SALUD
23/07/2020	BANCO AGRARIO DE COLOMBIA	4.67E+16	LI	2653916	SALUD	BANCO AGRARIO DE COLOMBIA	66800000102	LI	2653916	SALUD
31/07/2020	BANCO COLPATRIA	553991015	LI	578788	SALUD	BANCO COLPATRIA	553991013	LI	578788	SALUD
30/09/2020	BANCO COLPATRIA	553991013	LI	7100000	SALUD	BANCO COLPATRIA	553991015	LI	7100000	SALUD
25/11/2020	BANCO AGRARIO DE COLOMBIA	4.67E+16	LI	12781	SALUD	BANCO AGRARIO DE COLOMBIA	66800000102	LI	12781	SALUD
30/12/2020	BANCO COLPATRIA	553991013	LI	7100000	SALUD	BANCO COLPATRIA	553991015	LI	7100000	SALUD

3.4. FORMATO F04 – CDT – MOVIMIENTO DE INVENTARIOS

El proceso de revisión del formato F-04 saldos de inventarios donde se incluyen cuentas del grupo "15 INVENTARIOS" vigencia fiscal 2020 del hospital local Vito Fasael Gutiérrez Pedraza E.S.E, se procedió a cotejar la información rendida en la plataforma SIA frente a la información reportada a la Contaduría General de la Nación (aplicativo CHIP) sin que se encontraran diferencias tal y como se muestra a continuación:

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

222 - 2020

28 OCT 2021

(S) Código Contable	(C) Denominación	(D) Saldo Final Contabilidad	SALDO FINAL BALANCE GRAL 31/12/2018-CHIP	DIFERENCIA
151090	Otras mercancías en existencia	34461299.54	34461299.54	0.00
151403	Medicamentos	46164559.82	46164559.82	0.00
151404	Materiales médico - quirúrgicos	82865968.68	82865968.68	0.00
151405	Materiales reactivos y de laboratorio	3671657.02	3671657.02	0.00
151406	Materiales odontológicos	515809.14	515809.14	0.00
				0

3.5. FORMATO F12 – BOLETIN DE ALMACEN

Boletín de Almacén

En el procedimiento de la revisión a la rendición de la Cuenta Anual correspondiente a la Vigencia Fiscal 2020 del hospital local Vito Fasael Gutiérrez Pedraza E.S.E, para el grupo **"16 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO"** se cotejó la información rendida por la Entidad (aplicativo SIA) frente a la información reportada a la Contaduría General de la Nación (aplicativo CHIP) sin que se encontraran diferencias tal y como se muestra a continuación:

(C) Código Contable	(C) Detalle	SALDO SIA FORMATO F-12	SALDO FINAL BALANCE GRAL 31/12/2018-CHIP	DIFERENCIAS
160501	URBANOS	85,817,336.00	85,817,336.00	0
	OTROS BIENES			
163500	MUEBLES EN	2,686,998.01	2,686,998.01	0
164030	CLÍNICAS Y HOSPITALES	359,983,063.00	359,983,063.00	0
165501	EQUIPO DE CONSTRUCCIÓN	640,600.00	640,600.00	0
165506	EQUIPO DE RECREACIÓN Y DEPORTE	577,000.00	577,000.00	0
165511	HERRAMIENTAS Y ACCESORIOS	4,930,723.00	4,930,723.00	0
165520	OTRA MAQUINARIA Y EQUIPO	14,750,000.00	14,750,000.00	0
166002	EQUIPO DE LABORATORIO	25,076,480.00	25,076,480.00	0
166003	EQUIPO DE URGENCIAS	77,488,155.17	77,488,155.17	0
166005	EQUIPO DE HOSPITALIZACIÓN	1,329,839.00	1,329,839.00	0
166006	EQUIPO DE QUIRÓFANOS Y SALAS DE PABLO	15,022,193.00	15,022,193.00	0
166007	EQUIPO DE APOYO DIAGNOSTICO	37,139,485.70	37,139,485.70	0
166008	EQUIPO DE APOYO TERAPEUTICO	702,199.00	702,199.00	0
166009	EQUIPO DE SERVICIO AMBULATORIO	43,055,335.00	43,055,335.00	0
166020	OTRO EQUIPO MEDICO Y DENTISTICO	10,782.00	10,782.00	0
166501	MUEBLES Y ENSERES	112,550,090.40	112,550,090.40	0
166502	EQUIPO Y MAQUINA DE OFICINA	7,631,022.00	7,631,022.00	0
166503	OTROS MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	4,205,770.00	4,205,770.00	0
167001	EQUIPO DE COMUNICACION	3,456,210.00	3,456,210.00	0
167002	EQUIPO DE COMPUTACION	40,344,210.16	40,344,210.16	0
167003	OTROS EQUIPOS DE COMUNICACION Y COMPUTACION	5,981,344.03	5,981,344.03	0
167502	TERRESTRE	307,294,560.00	307,294,560.00	0

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

222

28 Oct 2021

3.6. FORMATO F13 – POLIZA DE AMPARO DE FONDOS Y BIENES.

3.6.1. Póliza de Amparo de Fondos y Bienes

La Contraloría Departamental del Tolima en cumplimiento de la ley 42 de 1.993 artículo 107 a la letra dice "Los órganos de control fiscal verificarán que los bienes del Estado estén debidamente amparados por una póliza de seguros o un fondo especial creado para tal fin, pudiendo establecer responsabilidad fiscal a los tomadores cuando las circunstancias lo ameriten".

Revisados los periodos amparados con las pólizas rendidas en el formato F-13 POLIZA DE AMPARO DE FONDOS Y BIENES, frente a las pólizas remitidas por el ente auditado se concluye que las pólizas adquiridas tienen cobertura durante toda la vigencia 2020 del hospital local Vito Fasaél Gutiérrez Pedraza E.S.E para la vigencia de 2020.

3.7. FORMATO F21 – LITIGIOS Y DEMANDAS.

HALLAZGO DE AUDITORIA ADMINISTRATIVA No. 2

En el proceso de la revisión de la Cuenta Anual correspondiente a la Vigencia Fiscal 2020, el hospital local Vito Fasaél Gutiérrez Pedraza E.S.E, reporto en el estado de información contable publica de convergencia las cuentas **2701 PROVISIONES LITIGIOS Y DEMANDAS Y 9120 LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS SOLUCION DE CONFLICTOS** se cotejó la información rendida por la Entidad (aplicativo SIA) frente la información reportada a la Contaduría General de la Nación (aplicativo CHIP), si bien no se hayo diferencia en el total de la sumatoria de las pretensiones ya que al cotejar el valor reportado en el formato SIA cruza con lo contabilizado en la cuenta 9120 litigios y mecanismos alternativos solución de conflictos.

No obstante, lo anterior se registró en el (aplicativo CHIP), cuenta 2701 provisiones litigios y demandas el valor de \$27.156.941,20 sin que el mismo se haya registrado en el formato SIA F-21- lo que indica que la suma descrita anteriormente se encuentra subestimada frente a lo reportado en el SIA tal como se como se muestra a continuación:

CODIGO	(C) Nombre De La Cuenta	SALDO FINAL BALANCE GRAL 31/12/2020- CHIP	Formato F21 - Valor demanda 2020	Diferencias
2701	LITIGIOS Y DEMANDAS	27.156.941,20	0	27.156.941,20
9.1.20	LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE SOLUCIÓN DE CONFLICTOS	306.562.870	306.562.870	0.00

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

222

28 OCT 2021

3.8. FORMATO F23 – FORMULACION Y EJECUCION PLAN DE MEJORAMIENTO

En el proceso de la revisión a la rendición de la Cuenta Anual correspondiente a la Vigencia Fiscal 2020 del hospital local Vito Fasaél Gutiérrez Pedraza E.S.E del Valle de San Juan, no tenía vigentes planes de mejoramiento por concepto de revisión de la cuenta, por consiguiente, no se evalúa el plan de mejoramiento y no se emite pronunciamiento alguno.

3.9. FORMATO SIA OBSERVATORIO - CONTRATACION VIGENCIA 2020

En el proceso de revisión de la información de contratación rendida en el SIA Observatorio y que corresponde a la vigencia fiscal de 2020, frente a los procesos de contratación reportados ante el SECOP (www.contratos.gov.co link de consultas) para la misma vigencia, no presenta ninguna diferencia tal y como se describe a continuación así:

CONTRATOS PUBLICADOS SIA OBSERVATORIO 2020	CONTRATOS PUBLICADOS SECOP 2020	DIFERENCIA
129	129	0

3.10. FORMATO – EJECUCION PRESUPUESTAL DE INGRESOS.

- MOVIMIENTOS DE EJECUCION PRESUPUESTAL DE INGRESOS, saldos que registraron en las (EJECUCIONES Y PROYECCIONES PRESUPUESTALES APROBADAS), y los registros del Modelo CGR PRESUPUESTAL” (aplicativo CHIP), a corte 31 de diciembre de 2020, **no arroja diferencia**, como se muestra a continuación:

CODIGO	Nombre	Presupuesto definitivo- CHIP (pesos)	Presupuesto definitivo ejecucion presupuestal (pesos)	TOTAL RECAUDADO CHIP	TOTAL RECAUDO EJECUCION PRESUPUESTAL
1	INGRESOS	1.513.657.727.00	1.513.657.727.00	1.406.490.924.00	1.406.490.924.00
	DIFERENCIA	0.0		0.0	

3.11. FORMATO EJECUCION PRESUPUESTAL DE GASTOS

- MOVIMIENTOS DE EJECUCION PRESUPUESTAL DE GASTOS, saldos que registraron (EJECUCIONES Y PROYECCIONES PRESUPUESTALES APROBADAS), y los registros del Modelo CGR PRESUPUESTAL” (aplicativo CHIP), a corte 31 de diciembre de 2020, **no arroja diferencia en miles de pesos**, como se muestra a continuación:

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

222

28 OCT 2021

CODIGO	Nombre	Presupuesto definitivo- CHIP (pesos)	Presupuesto definitivo ejecucion presupuestal (pesos)	TOTAL COMPROMETIDO CHIP	TOTAL COMPROMETIDO EJECUCION PRESUPUESTAL
2	GASTOS	1.513.657.727.00	1.513.657.727.00	1.438.684.556.00	1.438.684.556.00
	DIFERENCIA	0.00		0.00	

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 el Acto Legislativo 04 del 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 a la **E.S.E Hospital Vito Fasael Gutiérrez Pedraza E.S.E. del Municipio de Valle de San Juan Tolima**, de la cuenta correspondiente a la vigencia fiscal de 2020, rendida a través del aplicativo "SIA", **LA CUENTA FENECE.**

5. CUADRO DE HALLAZGOS

TOTAL, HALLAZGOS DE AUDITORIA	INCIDENCIA DE HALLAZGOS						PAG.
	ADMINIS.	SANC.	FISC.	VALOR	DISCIP.	PENAL	
1	X						5
2	X						9
TOTAL	2		0	\$0	0	0	

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).

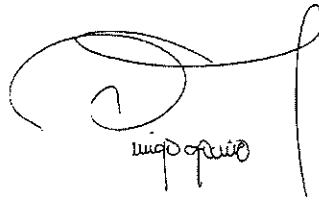
	REGISTRO INFORME DEFINITIVO DE RENDICIÓN Y REVISIÓN DE CUENTA		
	Proceso: CF-Control Fiscal	Código: RCF-026	Versión: 02

222

28 OCT 2021

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, ubicada en el primer piso de la Gobernación, frente al Hotel Ambalá.

Atentamente,



DIEGO ANDRES GARCIA MURILLO
 Contralor Departamental del Tolima



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



Proyecto: CARLOS JULIO JIMENEZ PAREJA
 Equipo Auditor