

276

| | | | |
|--|--|-----------------------|--------------------|
|  <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-26 | Versión: 02 |

INFORME DEFINITIVO DE RENDICIÓN Y REVISIÓN DE CUENTA

HOSPITAL DE SANTA ANA DE FALAN - TOLIMA

VIGENCIA 2020

| | | |
|--|--|------------------------|
|  <p>CONTRALORÍA DEPARTAMENTAL DEL TOLIMA <i>¡Regístrate 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, NOVIEMBRE DE 2021

HOSPITAL DE SANTA ANA DE FALAN - TOLIMA

DIEGO ANDRES GARCÍA MURILLO
Contralor Departamental del Tolima

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

SANTOS CORTES OSPINA
Equipo Auditor – Profesional Universitario

| | | | |
|---|---|------------------------|--------------------|
|  <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

| | | Página |
|---|---|---------------|
| 1 | OBJETIVO | 4 |
| 2 | ALCANCE | 4 |
| 3 | RESULTADO DE LA REVISIÓN DE LA CUENTA | 5 |
| 4 | PRONUNCIAMIENTO DE LA REVISIÓN DE LA CUENTA | 12 |
| 5 | CUADRO DE HALLAZGOS | 12 |

| | | |
|---|---|--------------------|
|  <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 |

278

DCD _____ 2021-100

30 NOV 2021

Ibagué, Noviembre de 2021

Doctor
ELKIN YOBANI GONZALEZ ESPINOSA
Gerente
Hospital Santa Ana de Falan
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 ley 403 del 16 de marzo de 2020, practicó procedimiento a la Rendición y Revisión de la Cuenta anual, al **Hospital Santa Ana de Falan**, 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.

Teniendo en cuenta que el **Hospital Santa Ana de Falan** presento las objeciones al Informe Preliminar de la Revisión a la Cuenta vigencia 2020, comunicado por esta Contraloría mediante oficio CDT-RS 2021-00006248 del 14 de octubre de 2021. Vía a-mail y cuyo plazo máximo de respuesta, era el día 20 de octubre de 2021, para que fueran analizadas las observaciones y aceptaran u objetaran lo allí planteado; por lo anterior este ente de control confirma las observaciones y el Informe Preliminar queda en firma dando como resultado el Informe Definitivo, el cual se da a conocer en un ejemplar que se anexa vía a-mail.

2. ALCANCE

- La Revisión de la cuenta del **Hospital Santa Ana de Falan**, 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 -

Aprobado 18 de febrero de 2020

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

30 NOV 2021

276

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. RESULTADOS DE LA REVISIÓN DE LA CUENTA

HOSPITAL SANTA ANA DE FALAN

3.1.1 F_01 Movimiento de Caja.

En el proceso de la revisión a la rendición de la Cuenta Anual correspondiente **Hospital Santa Ana de Falan** 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 a 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 presentando **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 | 590.350 | 590.350 | 0 |

3.1.2 FORMATO F02-CDT – MOVIMIENTOS CUENTAS BANCARIAS

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, estos no presentaron diferencias, reflejan razonablemente la situación financiera del **Hospital Santa Ana de Falan** como se observa a continuación así:

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

276

30 NOV 2021

| CÓDIGO CONTABLE | DESCRIPCIÓN CUENTA | BCE GRAL SALDO FINAL A 31/12/2020 | F02 CDT TESORERÍA A 31/12/2020 | DIFERENCIAS |
|-----------------|-------------------------------------|-----------------------------------|-----------------------------------|-------------|
| 1110 | DEPÓSITOS INSTITUCIONES FINANCIERAS | 130.444.633,00 | 130.444.633 | 0 |
| | TOTALES | 130.444.633,00 | 130.444.633 | 0 |
| CÓDIGO CONTABLE | DESCRIPCIÓN CUENTA | BCE GRAL SALDO FINAL A 31/12/2020 | F02 CDT CONTABILIDAD A 31/12/2020 | DIFERENCIAS |
| 1110 | DEPÓSITOS INSTITUCIONES FINANCIERAS | 130.444.633,00 | 130.444.633 | 0 |
| | TOTALES | 130.444.633,00 | 130.444.633 | 0 |
| CÓDIGO CONTABLE | DESCRIPCIÓN CUENTA | BCE GRAL SALDO FINAL A 31/12/2020 | F02 CDT BANCOS A 31/12/2020 | DIFERENCIAS |
| 1110 | DEPÓSITOS INSTITUCIONES FINANCIERAS | 130.444.633,00 | 130.444.633 | 0 |
| | TOTALES | 130.444.633,00 | 130.444.633 | 0 |

3.1.3 FORMATO F03-CDT – TRASLADOS BANCARIOS

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 30 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 Santa Ana de Falan**.

Traslados bancarios vigencia 2020

| TRASLADOS BANCARIOS VIGENCIA 2020 | | | | | | |
|-----------------------------------|-----------------|----------------------|-----------------|---------------------|---------------|--|
| FECHA | DETALLE | CTA. BANCARIA ORIGEN | DETALLE | BANCARIA RECEPTOR A | VALOR | CONCEPTO |
| 22/01/2020 | BANCO DE BOGOTÁ | 363-31896-5 | BANCO DE BOGOTÁ | 363-42732-9 | 17.100.000,00 | PAGO SEGURIDAD SOCIAL |
| 10/02/2020 | BANCO DE BOGOTÁ | 363-31896-5 | BANCO DE BOGOTÁ | 363-42732-9 | 44.910.909,00 | TRANSFERENCIA PARA PAGO DE CESANTIAS |
| 20/02/2020 | BANCO DE BOGOTÁ | 363-31896-5 | BANCO AGRARIO | 363-42732-9 | 15.643.700,00 | PAGO SEGURIDAD SOCIAL |
| 12/03/2020 | BANCO DE BOGOTÁ | 363-31896-5 | BANCO DE BOGOTÁ | 363-42732-9 | 16.445.200,00 | PAGO SEGURIDAD SOCIAL |
| 15/04/2020 | BANCO DE BOGOTÁ | 363-31896-5 | BANCO DE BOGOTÁ | 363-42732-9 | 5.535.127,00 | PAGO SEGURIDAD SOCIAL |
| 22/04/2020 | BANCO DE BOGOTÁ | 363-42637-0 | BANCO DE BOGOTÁ | 363-42732-9 | 11.982.040,00 | PAGO SEGURIDAD SOCIAL |
| 20/05/2020 | BANCO DE BOGOTÁ | 363-31896-5 | BANCO DE BOGOTÁ | 363-42732-9 | 11.521.800,00 | PAGO SEGURIDAD SOCIAL |
| 10/06/2020 | BANCO DE BOGOTÁ | 363-44652-7 | BANCO DE BOGOTÁ | 363-31896-5 | 8.793.411,00 | PAGO NOMINA DE CONTRATISTAS |
| 10/06/2020 | BANCO DE BOGOTÁ | 363-44652-7 | BANCO DE BOGOTÁ | 363-31896-5 | 22.351.268,00 | PAGO DE NOMINA DE PLANTA |
| 17/06/2020 | BANCO DE BOGOTÁ | 363-44652-7 | BANCO DE BOGOTÁ | 363-31896-5 | 11.891.300,00 | PAGO SEGURIDAD SOCIAL |
| 08/07/2020 | BANCO DE BOGOTÁ | 363-31896-5 | BANCO DE BOGOTÁ | 363-44652-7 | 8.793.411,00 | DEVOLUCION DE RECURSOS A LA CUENTA ORIGEN. |
| 08/07/2020 | BANCO DE BOGOTÁ | 363-31896-5 | BANCO DE BOGOTÁ | 363-44652-7 | 22.351.268,00 | DEVOLUCION DE RECURSOS A LA CUENTA ORIGEN. |
| 08/07/2020 | BANCO DE BOGOTÁ | 363-31896-5 | BANCO DE BOGOTÁ | 363-44652-7 | 11.891.300,00 | DEVOLUCION DE RECURSOS A LA CUENTA ORIGEN. |
| 08/07/2020 | BANCO DE BOGOTÁ | 363-31896-5 | BANCO DE BOGOTÁ | 363-44652-7 | 174.568,00 | GASTOS FINANCIEROS CUENTA RECURSOS RESOL753 MIN. |
| 13/07/2020 | BANCO DE BOGOTÁ | 363-31896-5 | BANCO DE BOGOTÁ | 363-42732-9 | 18.823.100,00 | PAGO SEGURIDAD SOCIAL |
| 28/07/2020 | BANCO DE BOGOTÁ | 363-31964-1 | BANCO DE BOGOTÁ | 363-31896-5 | 15.907.823,00 | TRANSFERENCIA DE RECURSOS |
| 13/08/2020 | BANCO DE BOGOTÁ | 363-31896-5 | BANCO DE BOGOTÁ | 363-42732-9 | 17.745.800,00 | PAGO SEGURIDAD SOCIAL |
| 13/09/2020 | BANCO DE BOGOTÁ | 363-31896-5 | BANCO DE BOGOTÁ | 363-42732-9 | 20.261.700,00 | PAGO SEGURIDAD SOCIAL |
| 13/10/2020 | BANCO DE BOGOTÁ | 363-31896-5 | BANCO DE BOGOTÁ | 363-42732-9 | 17.442.400,00 | PAGO SEGURIDAD SOCIAL |

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

30 NOV 2021

276 - 5

| | | | | | | |
|------------|-----------------|--------------|-----------------|---------------|-----------------------|--|
| 19/10/2020 | BANCO DE BOGOTÁ | 363-31836-5 | BANCO DE BOGOTÁ | 363-44652-7 | 353.034,00 | GASTOS FINANCIEROS CUENTA RECURSOS RESOL.753 MIN SALUD |
| 30/10/2020 | BANCO AGRARIO | 4-6622-30019 | BANCO AGRARIO | 4-6622-000293 | 12.266.100,00 | TRANSFERENCIA PARA PAGO DE FUNCIONARIOS DEL PLAN |
| 13/11/2020 | BANCO DE BOGOTÁ | 363-31836-5 | BANCO DE BOGOTÁ | 363-42732-3 | 16.635.200,00 | PAGO SEGURIDAD SOCIAL |
| 15/11/2020 | BANCO AGRARIO | 4-6622-00029 | BANCO DE BOGOTÁ | 363-31836-5 | 14.375.659,34 | RECURSOS DEL CONVENIO DE SUBSIDIO A LA OFERTA |
| 10/12/2020 | BANCO DE BOGOTÁ | 363-31836-5 | BANCO DE BOGOTÁ | 363-44652-7 | 1.439,00 | GASTOS FINANCIEROS CUENTA RECURSOS RESOL.753 |
| 14/12/2020 | BANCO DE BOGOTÁ | 363-31836-5 | BANCO DE BOGOTÁ | 363-42732-3 | 16.654.300,00 | PAGO SEGURIDAD SOCIAL |
| 16/12/2020 | BANCO DE BOGOTÁ | 363-31836-5 | BANCO DE BOGOTÁ | 363-31836-5 | 7.500.000,00 | TRANSFERENCIA DE RECURSOS. |
| 22/12/2020 | BANCO DE BOGOTÁ | 4-6622-00029 | BANCO DE BOGOTÁ | 363-31836-5 | 13.600.000,00 | RECURSOS DEL CONVENIO DE SUBSIDIO A LA OFERTA. |
| 23/12/2020 | BANCO DE BOGOTÁ | 363-44652-7 | BANCO AGRARIO | 4-6622-000293 | 26.737,00 | DEVOLUCION DE INTERESES AL MINISTERIO DE HACIENDA. |
| 23/12/2020 | BANCO DE BOGOTÁ | 363-44652-7 | BANCO AGRARIO | 4-6622-000293 | 5.817,00 | DEVOLUCION DE RECURSOS DE SOBRANTES. |
| 13/12/2020 | BANCO DE BOGOTÁ | 363-31836-5 | BANCO DE BOGOTÁ | 363-44652-7 | 130,00 | GASTOS FINANCIEROS CUENTA RECURSOS RESOL.753 MIN. |
| | | | | | 382.091.241,34 | |

3.1.4 FORMATO F04 – MOVIMIENTO DE INVENTARIO.

3.1.4.1 HALLAZGO DE AUDITORIA CON INCIDENCIA ADMINISTRATIVA No.01

El proceso de la revisión a la rendición de la Cuenta Anual correspondiente a la Vigencia Fiscal 2020 el **Hospital Santa Ana de Falan**, 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) presentando diferencia de \$53.043.479,95, por no presentar la información correcta en el formato 04, como se observa a continuación:

| CODIGO | NOMBRE | SALDO FINAL CHIP A 31/12/2020 | SALDO FINAL ALMACEN SIA A 31/12/2020 | DIFERENCIA |
|--------|--------------------------|-------------------------------------|--|---------------|
| 15.14 | MATERIALES Y SUMINISTROS | 53.043.479,95 | 0 | 53.043.479,95 |

3.1.5 FORMULARIO F12_ BOLETIN DE ALMACEN

3.1.5.1 HALLAZGO DE AUDITORIA CON INCIDENCIA ADMINISTRATIVA No.02

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 |

276

30 NOV 2021

| CODIGO CONTABLE | CUENTA | BALANCE GENERAL 31- DIC.2020 SALDO FINAL | FORMATO 12 P,P Y EQUIPO SALDO FINAL A 31/DIC/2020 | DIFERENCIA |
|-----------------|---|--|--|------------|
| 16.05 | TERRENOS | 8.718.184 | 8.718.184 | - |
| 16.15 | CONSTRUCCIONES EN CURSO | 4.030.000 | 4.030.000,00 | |
| 16.35 | BIENES MUEBLES EN BODEGA | 85.372.122,00 | 56.078.371,00 | 29.293.751 |
| 16.40 | EDIFICACIONES | 465.583.434 | 465.583.434,0 | - |
| 16.55 | MAQUINARIA Y EQUIPO | 23.115.727 | 23.115.727 | - |
| 16.60 | EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO | 428.181.027 | 428.181.027 | |
| 16,65 | MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA | 42.192.025 | 38.322.025 | 3.870.000 |
| 16,70 | EQUIPOS DE COMUNICACION Y COMPUTACIÓN | 22.845.559 | 22.845.559 | - |
| 16.75 | EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN | 459.615.788 | 459.615.788 | |
| | TOTAL | 1.539.653.866 | 1.506.490.115 | 33.163.751 |

Los saldos reportados en la cuenta 16, no son coherentes y presentan diferencias. Por valor de \$33.163.751, como se observan en el cuadro.

Por lo anterior, se evidenció que el Sujeto de Control no reportó a la Contraloría Departamental del Tolima los saldos de la cuenta 16 en el Aplicativo SIA, inobservando 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.

| ASEGURADORA | N° DE POLIZA | COBERTURA DE LA POLIZA | | N° DE POLIZA | FECHA DE EXPEDICION O COMPRA | COBERTURA DE LA POLIZA | |
|-------------------|--------------|------------------------|------------|--------------|------------------------------|------------------------|------------|
| | | INICIA | FINALIZA | | | INICIA | FINALIZA |
| PREVISORA SEGUROS | 1001213 | 26/05/2019 | 26/05/2020 | AA002185 | 27/05/2020 | 26/05/2020 | 26/05/2021 |
| PREVISORA SEGUROS | 1004093 | 01/06/2019 | 01/06/2020 | AA002186 | 28/05/2020 | 01/06/2020 | 01/06/2021 |
| PREVISORA SEGUROS | 300096 | 10/09/2019 | 10/09/2020 | AA002265 | 07/09/2020 | 10/09/2020 | 10/09/2021 |
| PREVISORA SEGUROS | 3005964 | 10/09/2019 | 10/09/2020 | AA002265 | 07/09/2020 | 10/09/2020 | 10/09/2021 |
| PREVISORA SEGUROS | 3005492 | 27/08/2019 | 27/08/2020 | AA002319 | 25/11/2020 | 20/11/2020 | 20/11/2021 |
| PREVISORA SEGUROS | 3000094 | 27/08/2019 | 27/08/2020 | AA002187 | 27/11/2020 | 20/11/2020 | 26/05/2021 |

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

276

30 NOV 2021

Revisado los documentos soportes, es de precisar que la póliza AA002319 tiene cobertura del 20/11/2020 al 20/11/2021, porque este vehículo se encontraba fuera de servicio por que el motor estaba dañado. Una vez reparada la ambulancia se puso al servicio, y se adquiere la póliza N° AA002319, por lo tanto la fecha en que quedo sin cobertura fue porque estaba en reparación.

Tal situación se evidenció en la información rendida en el aplicativo SIA y los documentos aportados por la entidad a este organismo de control.

3.1.7 FORMULARIO F21_LITIGIOS Y DEMANDAS

3.1.7.1 HALLAZGO DE AUDITORIA CON INCIDENCIA ADMINISTRATIVA No. 03

En el proceso de Revisión de la cuenta vigencia 2020, Formato F21- CDT "LITIGIOS Y DEMANDAS", del **Hospital Santa Ana de Falan**, frente a los registros contables reportados en el aplicativo CHIP, Información Contable Pública en Convergencia 2020, cuenta "91.20" 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 | DETALLE | SALDO A 31 DE DICIEMBRE 2019 | | DIFERENCIA A 31/12/2019 |
|--------|--|------------------------------|--------------------|-------------------------|
| | | BALANCE GENERAL | RELACION F021 | |
| 91.20 | LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE SOLUCIÓN DE CONFLICTOS | | 679.076.846 | -679.076.846 |
| | TOTAL | | 679.076.846 | -679.076.846 |

Significa lo anterior que el **Hospital Santa Ana de Falan** no 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 9 procesos vigentes por valor de \$679.076.846, de los cuales no se encuentran registrados en la contabilidad, no se reconocieron en las cuentas de Orden Acreedoras – Pasivos contingentes.

3.1.8 FORMATO F23_ PLAN DE MEJORAMIENTO

El Gerente del **Hospital Santa Ana de Falan** 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 |

276

30 NOV 2021

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, frente a las cifras reportadas en la Ejecución presupuestal “PRESUPUESTO DEFINITIVO y TOTAL RECAUDADO” no encontrándose diferencias, como se observa a continuación:

| CODIGO | NOMBRE | PRESUPUESTO DEFINITIVO CHIP (PESOS) | PRESUPUESTO DEFINITIVO EJECUCIÓN PPTAL (PESOS) | TOTAL RECAUDO CHIP (PESOS) | TOTAL RECAUDO EJECUCIÓN PPTAL (PESOS) |
|--------|------------|-------------------------------------|--|----------------------------|---------------------------------------|
| 1 | INGRESOS | 2.261.796.192,63 | 2.261.796.192,63 | 1.797.529.884,00 | 1.797.529.884,00 |
| | DIFERENCIA | | 0 | | 0 |

| ESE HOSPITAL SANTA ANA NIVEL I FALAN TOLIMA | | | | | |
|--|-----------------------|----------------------|-----------------------|-----------------------|-------------------------|
| ACTOS ADMINISTRATIVOS DE APROBACION, LIQUIDACION Y MODIFICACION AL PRESUPUESTO DE GASTOS VIGENCIA 2020 | | | | | |
| ACTOS ADMINISTRATIVOS | ADICION | REDUCCION | CREDITO | CONTRACREDITO | PRESUPUESTO DEFINITIVO |
| 2019 | | | | | 1.894.866.247,00 |
| LIQUIDACION | | | | | 1.894.866.247,00 |
| RESOLUCION Nº 002 DE ENERO 02 DE 2020 | | | 8.000.000,00 | 8.000.000,00 | |
| RESOLUCION Nº 005 DE ENERO 02 DE 2020 | 87.165.989,63 | | | | 1.982.032.236,63 |
| RESOLUCION Nº 033 DE MARZO 01 DE 2020 | | | 2.644.993,00 | 2.644.993,00 | |
| RESOLUCION Nº 046.1 DE ABRIL 01 DE 2020 | | | 20.000.000,00 | 20.000.000,00 | |
| RESOLUCION Nº 058 DE MAYO 02 DE 2020 | | | 31.500.000,00 | 31.500.000,00 | |
| RESOLUCION Nº 059 DE MAYO 15 DE 2020 | | 88.639.000,00 | | | 1.893.393.236,63 |
| RESOLUCION Nº 059 DE MAYO 15 DE 2020 | 88.639.000,00 | | | | 1.982.032.236,63 |
| RESOLUCION Nº 071 DE JUNIO 01 DE 2020 | | | 10.000.000,00 | 10.000.000,00 | |
| RESOLUCION Nº 094 DE JULIO 01 DE 2020 | 16.937.410,00 | | | | 1.998.959.646,63 |
| RESOLUCION Nº 094-1 DE JULIO 01 DE 2020 | | | 24.127.410,00 | 24.127.410,00 | |
| RESOLUCION Nº 097 DE JULIO 03 DE 2020 | 170.278.639,00 | | | | 2.169.238.285,63 |
| RESOLUCION Nº 108 DE AGOSTO DE 2020 | | | 8.800.000,00 | 8.800.000,00 | |
| RESOLUCION Nº 128 DE SEPTIEMBRE 01 DE 2020 | | | 60.800.000,00 | 60.800.000,00 | |
| RESOLUCION Nº 131 DE SEPTIEMBRE 16 DE 2020 | 66.429.539,00 | | | | 2.235.667.824,63 |
| RESOLUCION Nº 133 DE SEPTIEMBRE 16 DE 2020 | | | 27.000.000,00 | 27.000.000,00 | |
| RESOLUCION Nº 143 DE OCTUBRE 01 DE 2020 | | | 9.147.179,00 | 9.147.179,00 | |
| RESOLUCION Nº 157 DE NOVIEMBRE 01 DE 2020 | | | 4.798.903,00 | 4.798.903,00 | |
| RESOLUCION Nº 161 DE NOVIEMBRE 06 DE 2020 | 26.128.368,00 | | | | 2.261.796.192,63 |
| RESOLUCION Nº 173 DE DICIEMBRE 01 DE 2020 | | | 1.155.295,00 | 1.155.295,00 | |
| TOTAL PRESUPUESTO DEFINITIVO 2020 | 455.568.945,63 | 88.639.000,00 | 207.973.780,00 | 207.973.780,00 | 2.261.796.192,63 |

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 “PRESUPUESTO DEFINITIVO Y TOTAL COMPROMETIDO” las cuales no presentaron diferencias significativas como se observa a continuación:

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

276

30 NOV 2021

| CODIGO | NOMBRE | PRESUPUESTO DEFINITIVO CHIP (PESOS) | PRESUPUESTO DEFINITIVO EJECUCIÓN PPTAL (PESOS) | TOTAL COMPROMETIDO CHIP (PESOS) | TOTAL COMPROMETIDO EJECUCIÓN PPTAL (PESOS) |
|--------|------------|-------------------------------------|--|---------------------------------|--|
| 2 | GASTOS | 2.261.796.192 | 2.261.796.192 | 1.887.386.027,00 | 1.887.386.027,00 |
| | DIFERENCIA | | 0 | | 0 |

3.1.11 SIA OBSERVATORIO-CONTRATACIÓN vs SECOP

3.1.11.1 HALLAZGO DE AUDITORIA CON INCIDENCIA ADMINISTRATIVA No. 04

El Hospital Santa Ana de Falan - Tolima, reportó a través del aplicativo **SIA OBSERVA 129 contratos** por valor de **\$936.873.058.00** y en el Sistema Electrónico para la Contratación pública - **SECOP, 129 contratos** por el valor de **\$941.711.615.00** observándose un mayor valor reportado en el aplicativo SECOP por la suma de **\$4.838.557.00** como se observa a continuación:

| CONTRATACION SIA OBSERVATORIO 2020 | | PUBLICADOS EN EL SECOP VIGENCIA 2020 | | DIFERENCIA | |
|------------------------------------|-------------|--------------------------------------|-------------|------------|-------------|
| CANTIDAD | VALOR TOTAL | CANTIDAD | VALOR TOTAL | CANTIDAD | VALOR TOTAL |
| 129 | 936.873.058 | 129 | 941.711.615 | 0 | 4.838.557 |

Por lo anterior, se evidenció que el Sujeto de Control no reportó a la Contraloría Departamental del Tolima el valor total de lo contratado en el Aplicativo SIA, inobservando 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".

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 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 al **Hospital Santa Ana de Falan - Tolima** de la cuenta correspondiente a la vigencia fiscal de 2020 rendida a través del aplicativo "SIA", **LA CUENTA SE FENECE.**

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

276

30 NOV 2021

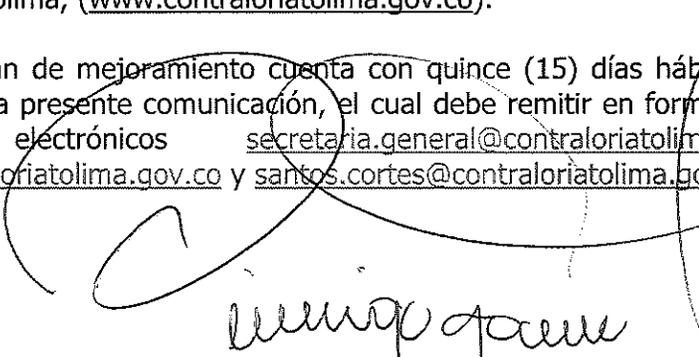
5. CUADRO DE OBSERVACIONES

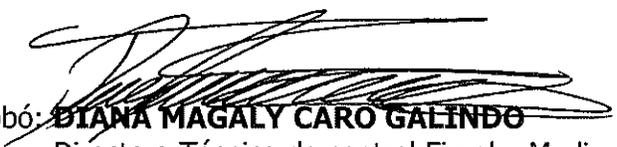
| Hallazgo Administrativos | Incidencia | | | | Sancionatorio | Página |
|-----------------------------|------------|-------|---------------|-------|---------------|--------|
| | Fiscal | Valor | Disciplinaria | Penal | | |
| 1 | | | | | | 7 |
| 2 | | | | | | 7 |
| 3 | | | | | | 9 |
| TOTAL | 0 | 0 | 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).

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 santos.cortes@contraloriatolima.gov.co.

Atentamente,


DIEGO ANDRES GARCIA MURILLO
 Contralor Departamental del Tolima

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

Elaboró: 
SANTOS CORTES OSPINA
 Profesional Universitario.