



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

**Proceso:** CF-Control Fiscal

**Código:** RCF-026

**Versión:** 02

**INFORME DEFINITIVO DE LA REVISIÓN A LA RENDICION  
DE LA DE CUENTA ANUAL**

**E.S.E. HOSPITAL SAN RAFAEL  
(Municipio de Dolores - Tolima)**

**VIGENCIA 2021**

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

**CONTRALORÍA DEPARTAMENTAL DEL TOLIMA**

**Ibagué, Agosto de 2022**

**E.S.E. HOSPITAL SAN RAFAEL  
(Municipio de Dolores - Tolima)**

**CAROLINA GIRALDO VELASQUEZ  
Contralora Departamental del Tolima**

**JORGE ENRIQUE OSORIO CIFUENTES  
Director Técnico de Control Fiscal y Medio Ambiente**

**MARIA DEL PILAR MONTALVO O  
Auditor**

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

### TABLA DE CONTENIDO

		<b>Página</b>
1	OBJETIVO	4
2	ALCANCE	4
3	RESULTADOS DE LA REVISION	5
4	PRONUNCIAMIENTO DE LA REVISION DE LA CUENTA	11

*YB*

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

DCD 193 2022-100

Ibagué, 06 SET. 2022

Doctora  
**CATERINE HERNANDEZ ORTIZ**  
Gerente  
Hospital San Rafael  
Dolores - Tolima  
Ciudad.

**Asunto: INFORME DEFINITIVO REVISIÓN DE LA CUENTA ANUAL VIGENCIA 2021**

**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 de 16 de marzo de 2020, practicó procedimiento de Revisión a la rendición de la Cuenta anual, de la E.S.E. Hospital San Rafael del Municipio de Dolores Vigencia 2021, 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, el CHIP de la Contaduría General de la Nación y la Agencia Nacional de Contratación Pública –Colombia Compra Eficiente el aplicativo SECOP e información suministrada por la Sujeto de Control.

**2. ALCANCE**

La Revisión de la cuenta anual vigencia 2021, rendida a través del aplicativo SIA, contenida en los siguientes formatos:

- 2.1 FORMATO F01 MOVIMIENTO DE EFECTIVO
- 2.2 FORMATO F02 MOVIMIENTO CUENTAS BANCARIAS
- 2.3 FORMATO F03 TRASLADOS BANCARIOS
- 2.4 FORMATO F04 MOVIMIENTO DE INVENTARIOS
- 2.5 PRESUPUESTO DE INGRESOS
- 2.6 PRESUPUESTO DE GASTOS
- 2.7 FORMATO F12 BOLETIN ALMACEN
- 2.8 FORMATO F13 POLIZA DE AMPARO DE FONDOS Y BIENES
- 2.9 SIA –OBSERVA

	<b>INFORME DEFINITIVO DE RENDICIÓN Y REVISIÓN DE CUENTA</b>		
	<b>Proceso:</b> CF-Control Fiscal	<b>Código:</b> RCF-026	<b>Versión:</b> 02

194 ---

06 SET. 2022

- 2.10 FORMATO F21 LITIGIOS Y DEMANDAS
- 2.11 FORMATO F23 PLAN DE MEJORAMIENTO

### 3. RESULTADOS DE LA REVISIÓN

#### 3.1. FORMATO F01 – CDT – MOVIMIENTO DE EFECTIVO.

El proceso de la revisión a la rendición de la Cuenta Anual correspondiente a la Vigencia fiscal 2021 del E.S.E Hospital San Rafael de Dolores para la cuenta "11.05 CAJA" se cotejó la información rendida por la Entidad en el aplicativo SIA formato F01 Movimiento de efectivo, frente a la información reportada a la Contaduría General de la Nación (aplicativo CHIP) a diciembre 31 de 2021, se evidenció diferencias:

Código	(C) Nombre De La Cuenta	SALDO FINAL BALANCE GRAL, 31/12/2021- CHIP	Formato F02 - Tesorería 2021	Diferencia
11.10.05	CUENTA CORRIENTE	1.529.540,09	1.529.540,09	0
11.10.06	CUENTA AHORRO	273.315.220,51	273.315.220,51	0
	<b>TOTAL</b>	<b>274.844.760,60</b>	<b>274.844.761</b>	<b>0</b>

codigo	(C) Nombre De La Cuenta	SALDO FINAL BALANCE GRAL, 31/12/2021- CHIP	Formato F02 - Contabilidad 2021	Diferencia
11.10.05	CUENTA CORRIENTE	1.529.540,09	1.529.540,09	0
11.10.06	CUENTA AHORRO	273.315.220,51	273.315.220,51	0
	<b>TOTAL</b>	<b>274.844.760,60</b>	<b>274.844.761</b>	<b>0</b>

código	(C) Nombre De La Cuenta	SALDO FINAL BALANCE GRAL, 31/12/2021- CHIP	Formato F02 - Extractos bancarios 2021	Diferencia
1.1.10.05	CUENTA CORRIENTE	1.529.540,09	19.321.019,09	17.791.479,00

45

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

06 SET. 2022

194

1.1.10.06	CUENTA DE AHORRO	273.315.220,51	273.315.220,49	
	<b>TOTAL</b>	<b>274.844.760,60</b>	<b>292.636.239,58</b>	<b>17.791.478,98</b>

### 3.1 FORMATO F04 - MOVIMIENTO DE INVENTARIOS

Verificados los saldos reportados en el aplicativo SIA, formato F-04 Movimiento de Inventarios, frente a los saldos reportados a la Contaduría General de la Nación, aplicativo CHIP CGN2015-001 SALDOS Y MOVIMIENTOS CONVERGENCIA, se observó que los saldos guardan relación entre sí, no presentan diferencias y fueron registrados conformes los hechos económicos de la entidad, como se muestra a continuación:

CODIGO	DESCRIPCION	SALDO FINAL BALANCE GRAL 31/12/2021- CHIP	Formato F04	DIFERENCIA
151060	MEDICAMENTOS	10212738,00	10.212.738,00	-
151403	MEDICAMENTOS	33936510,97	33.936.510,97	-
151404	MATERIALES MÉDICO - QUIRÚRGICOS	8377209,70	8.377.209,70	-
151405	MATERIALES REACTIVOS Y DE LABORATORIO	927954,00	927.954,00	-
151406	MATERIALES ODONTOLÓGICOS	1528889,23	1.528.889,23	-
151417	ELEMENTOS Y ACCESORIOS DE ASEO	98.000	98.000,00	-

### PRESUPUESTO VIGENCIA 2021 Legalidad de la Aprobación del Presupuesto 2021

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

94

06 SET. 2022

El presupuesto de ingresos y gastos del Hospital San Rafael de Dolores – Tolima, para la vigencia 2021 fue fijado mediante Acuerdo 03 del 27 diciembre 2020, por valor de DOS MIL CUATROCIENTOS MILLONES DE PESOS MC/TE (\$2.400.000.000,00).

El ente auditado no presenta todos los anexos de sus respectivas ejecuciones presupuestales de ingresos y gastos vigencia 2021, como se evidencia a continuación:

MOVIMIENTOS PRESUPUESTALES DE INGRESOS Y GASTOS VIGENCIA 2021						
ACTOS ADMINISTRATIVOS	VALOR INICIAL	ADICION	REDUCCION	CONTRACREDITO	CREDITO	PPUESTO DETIVO
	2.400.000.000					
RESOLUCION 003 ENERO 09 2021		37.436.201				
RESOLUCION 13/12/2021				6.780.200	6.780.200	
RESOLUCION 044 01 JULIO 2021				144.500.000	144.500.000	
RESOLUCION 83 08-NOVIEMBRE-2021				33.000.000	33.000.000	
RESOLUCION 14 02-FEB-2021				15.000.000	15.000.000	
RESOLUCION 38 04-JUNIO-2021		51.656.506				
RESOLUCION 048 04-JULIO-2021				40.000.000	40.000.000	
RESOLUCION 54 10 - AGOSTO -2021				14.890.180	14.890.180	
RESOLUCION 056 24-AGOSTO-2021		52.627.510				
RESOLUCION 62 01-SEPTIEMBRE-2021				65.000.000	65.000.000	
RESOLUCION 66 01-SEPTIEMBRE-2021		150.000.000				
RESOLUCION 67 02-SEP-2021		25.288.070				
RESOLUCION 068 02-SEP-2021				17.822.591	17.822.591	
RESOLUCION 081 04-NOV-2021		60.000.000				
RESOLUCION 082 08-NOV-2021		120.000.000				
RESOLUCION 094 13-DIC-2021		30.000.000				
<b>TOTAL</b>	<b>2.400.000.000</b>	<b>527.008.287</b>		<b>336.992.971</b>	<b>336.992.971</b>	<b>2.927.008.287</b>

### 3.2 PRESUPUESTO DE INGRESOS

De acuerdo a la información suministrada se analizó la ejecución presupuestal de ingresos de la vigencia 2021, respecto al comportamiento tomando como base el presupuesto definitivo: los ingresos Corrientes representan el mayor componente de los ingresos con el 88% por un valor de \$2.099.800.000 y por último los ingresos de Recursos de Capital 10% por un valor de \$300.100.000, tal como se muestra a continuación:

482

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

06 SET. 2022

794

Código	Descripción	Presupuesto Inicial	Presupuesto Definitivo	% De Participación	Recaudo	Saldo	%Recaudo
1	INGRESOS	2.400.000.000	2.927.008.287	100%	2.440.927.101	229.494.570	9%
1.1	INGRESOS CORRIENTES	2.099.800.000	2.589.372.086	88%	2.101.168.614	229.494.570	11%
1.2	RECURSOS DE CAPITAL	300.100.000	300.100.000	10%	302.222.286	0	0%

### 3.3 PRESUPUESTO DE GASTOS

De acuerdo a la información suministrada se analizó la ejecución presupuestal de gastos de la vigencia 2021, respecto al comportamiento tomando como base el presupuesto definitivo, se identificó que los tres (3) rubros donde se concentra la mayor parte del presupuesto de gastos, corresponde a: Gastos de Funcionamiento por valor de \$2.184.008.287 que representa el 75%, gastos de operación por un valor de \$212.000.000 que representa el 7% y Gastos de Inversión por un valor de \$531.000.000 que representa el 18%, como se muestra a continuación.:

Código	Descripción	Presupuesto Inicial	Presupuesto Definitivo	% De Participación	COMPROMISOS	% DE COMPROMISOS	GIRO	SALDO
2	GASTOS	2.400.000.000	2.927.008.287	100%	2.369.147.505	100%	2.173.174.340	48.473.165
21	GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	1.972.000.000	2.184.008.287	75%	1.953.873.083	82%	1.905.399.918	48.473.165
22	GASTOS DE OPERACIÓN	227.000.000	212.000.000	7%	120.274.422	5%	120.274.422	0
23	GASTOS DE INVERSION	201.000.000	531.000.000	18%	295.000.000	15%	147.500.000	0

### 3.4 FORMULARIO F12-CDT- BOLETIN DE ALMACEN

En el procedimiento de revisión para el grupo "16 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO" se cotejó la información rendida por el Ente ante el aplicativo SIA frente a la información reportada a la Contaduría General de la Nación (aplicativo CHIP), observándose que no presenta diferencias, como se muestra a continuación:

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

194

06 SET. 2022

CODIGO	DESCRIPCION	SALDO FINAL BALANCE GRAL 31/12/2021CHIP	Formato F12	DIFERENCIA
151060	MEDICAMENTOS	10.212.738,00	10.212.738,00	-
151403	MEDICAMENTOS	33.936.510,97	33.936.510,97	-
151404	MATERIALES MÉDICO-QUIRÚRGICOS	8.377.209,70	8.377.209,70	-
151405	MATERIALES REACTIVOS Y DE LABORATORIO	927.954,00	927.954,00	-
151406	MATERIALES ODONTOLÓGICOS	1.528.889,23	1.528.889,23	-
151417	ELEMENTOS Y ACCESORIOS DE ASISTENCIA	98.000,00	98.000,00	-
164010	OFICINAS	339.958.031,10	339.958.031,11	0
165501	EQUIPO DE CONSTRUCCIÓN	2.733.555,00	2.733.555,00	-
165508	EQUIPO AGROPECUARIO DE SILVICULTURA AVICULTURA Y PESCA	86.000,00	86.000,00	-
165511	HERRAMIENTAS Y ACCESORIOS	7.558.993,80	7.558.993,80	-
165590	OTRA MAQUINARIA Y EQUIPO	78.681.600,00	78.681.600,00	-
166001	EQUIPO DE INVESTIGACIÓN	4.895.000,00	4.895.000,00	-
166002	EQUIPO DE LABORATORIO	11.141.079,00	11.141.079,00	-
166003	EQUIPO DE URGENCIAS	117.368.208,00	117.368.208,00	-
166005	EQUIPO DE HOSPITALIZACIÓN	26.717.223,68	26.717.223,68	-
166006	EQUIPO DE QUIRÓFANOS Y SALAS DEPARTAMENTO	84.065.841,80	84.065.841,80	-
166007	EQUIPO DE APOYO DIAGNÓSTICO	33.029.286,20	33.029.286,20	-
166008	EQUIPO DE APOYO TERAPÉUTICO	22.500.000,00	22.500.000,00	-
166009	EQUIPO DE SERVICIO AMBULATORIO	32.927.535,33	32.927.535,33	-
166090	OTRO EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO	36.215.443,00	36.215.443,00	-
166501	MUEBLES Y ENSERES	80.080.871,38	80.080.871,38	-
166502	EQUIPO DE MÁQUINA DE OFICINA	13.988.498,00	<b>13.988.498,00</b>	-
167001	EQUIPO DE COMUNICACIÓN	11.369.140,00	11.369.140,00	-

YAS

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

06 SET. 2022

794

167002	EQUIPODECOMPUTACIÓN	45.610.587,00	45610587,00	-
167502	TERRESTRE	646.715.218,00	646715218,00	-
168002	EQUIPODERESTAURANTEYCAFE TERÍA	5.651.041,00	5651041,00	-
168004	EQUIPODELAVANDERÍA	1.265.400,00	1265400,00	-

### 3.5 FORMULARIO F13-CDT- POLIZAS DE AMPARO FONDOS Y BIENES

Los registros a corte a 31 de diciembre de 2021, del formato F13 POLIZA DE AMPARO DE FONDOS, muestran lo siguiente:

TIPO DE SEGURO	ASEGURADORA	PERIODO		N° DE POLIZA	OBSERVACIÓN
		inicia	termina		
MULTIRRIESGO	ASEGURADORA SOLIDARIA DE COLOMBIA	27/02/20 - 27/02/2021	27/02/2022	480-83-994000000231	CUMPLE VIGENCIA
SEGURO AUTOMOVILES POLIZA COLECTIVA	ASEGURADORA SOLIDARIA DE COLOMBIA	05/03/20 - 05/03/2021	05/03/2022	480-40-994000011417	CUMPLE VIGENCIA
RESPONSABILIDAD CIVIL SERVIDORES PUBLICOS	ASEGURADORA SOLIDARIA DE COLOMBIA	24/02/20 - 24/02/2021	24/02/2022	480-87-994000000033	CUMPLE VIGENCIA
SEGURO AUTOMOVILES POLIZA COLECTIVA	ASEGURADORA SOLIDARIA DE COLOMBIA	31/07/20 - 31/07/2021	30/07/2022	480-43-994000000153	CUMPLE VIGENCIA
RESPONSABILIDAD CIVIL	ASEGURADORA SOLIDARIA DE COLOMBIA	24/02/20 - 24/02/2021	24/02/2022	480-88-994000000028	CUMPLE VIGENCIA
SEGURO AUTOMOVILES POLIZA COLECTIVA	ASEGURADORA SOLIDARIA DE COLOMBIA	23/02/20 - 23/02/2021	23/02/2022	9.94E+11	CUMPLE VIGENCIA
SEGURO AUTOMOVILES POLIZA COLECTIVA	ASEGURADORA SOLIDARIA DE COLOMBIA	23/02/20 - 23/02/2021	23/02/2022	9.94E+11	CUMPLE VIGENCIA

### 3.6 FORMULARIO F21-CDT- LITIGIOS Y DEMANDAS

En la revisión de la cuenta "9.1.20" LITIGIOS" se cotejó la información rendida por la Entidad en el aplicativo SIA, frente la información reportada a la Contaduría General de la Nación (aplicativo CHIP) a corte 31 de diciembre de 2021, encontrándose que **NO Arrojo diferencias** como se muestra a continuación:

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

194

06 SET. 2022

(S) Código Contable	(C) Nombre De La Cuenta	SALDO FINAL BALANCE GRAL. 31/12/2021 (Miles) CHP	(D) Valor demanda F21	Diferencia
2.7.01	LITIGIOS Y DEMANDAS	0,00		
9.1.20	LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE SOLUCIÓN DE CONFLICTOS			
		354.531.339,00		
	<b>TOTAL</b>	<b>354.531.339</b>	<b>354.524.525</b>	<b>6.814,00</b>

### 3.7 FORMULARIO F23-CDT- PLAN DE MEJORAMIENTO

De acuerdo con el reporte presentado en el formato F23 denominado plan de mejoramiento con corte a 31 de diciembre del 2021, el Hospital presenta un plan de mejoramiento para la vigencia fiscal 2022.

### 3.8 SIA OBSERVATORIO- CONTRATACIÓN 2021

#### HALLAZGO DE AUDITORIA ADMINISTRATIVA No. 1

La revisión de la información de contratación rendida en el SIA Observatorio y que es correspondiente a la vigencia fiscal de 2021, frente a los procesos de contratación reportados ante el SECOP I para la misma vigencia, arrojan las siguientes diferencias:

CONTRATACION SIA OBSERVATORIO 2021		CELEBRADOS Y PUBLICADOS EN EL SECOP		DIFERENCIAS	
cantidad	valor	cantidad	valor	cantidad	valor
103	1.751.752.742,00	106	1.819.089.551,00	-3	(67.336.809,00)

Se observa una diferencia de 3 contratos por un valor total de \$67.336.809,00, contratos Nos 057, 058 y 059 **fueron reportados** dos veces en el aplicativo SECOP por parte del Hospital San Rafael de Dolores, para la vigencia 2021. Alterando de esta manera la cantidad y valor total de la contratación.

462

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

08 SET. 2022

1794

### CUADRO DE OBSERVACIONES

Observación Administrativa	Incidencia				Sancionatorio	Página
	Fiscal	Valor	Disciplinaria	Penal		
1						11
<b>TOTAL</b>						

#### **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 a la **E.S.E Hospital San Rafael** del Municipio de Dolores - Tolima de la cuenta correspondiente a la vigencia fiscal de 2021, rendida a través del aplicativo "SIA", **LA CUENTA NO SE FENECE.**

Igualmente se informa que la administración actual debe proponer acciones correctivas para los hallazgos identificados como "Hallazgos Administrativos" para lo cual se 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](http://www.contraloriatolima.gov.co)).

Para él envió 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 del Tolima, frente al Hotel Ambala.

La respuesta rendida en forma incompleta con fundamento a los hallazgos arrojados en la revisión de la cuenta y por fuera del termino establecido, dará lugar a la aplicación de lo establecido en el artículo 101 de la ley 42 del 26 de enero de 1993, además de constituirse en falta disciplinaria gravísima, conforme lo señala el numeral 2 del artículo 48 de la ley 734 del 5 de febrero de 2002.

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

194

06 SET. 2022

Atentamente,



**CAROLINA GIRALDO VELASQUEZ**  
 Contralora Departamental del Tolima



**JORGE ENRIQUE OSORIO CIFUENTES**  
 Director Técnico de Control Fiscal y Medio Ambiente



**MARIA DEL PILAR MONTALVO ORJUELA**  
 Auditor.

