



**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 VICENTE DE PAUL E.S.E.**

**FRESNO TOLIMA**

**VIGENCIA 2021**

 <p><b>CONTRALORÍA</b> DEPARTAMENTAL DEL TOLIMA <i>¡Regístrate lo que es de Tolima!</i></p>	<b>REGISTRO</b>	
	<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**

**IBAGUE NOVIEMBRE DE 2022**

**HOSPITAL SAN VICENTE DE PAUL E.S.E.**

**FRESNO TOLIMA**

**CAROLINA GIRALDO VELÁSQUEZ**  
Contralora Departamental del Tolima

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

**GRACIELA HERRERA ROJAS**  
Auditora

 <p><b>CONTRALORÍA</b> DEPARTAMENTAL DEL TOLIMA <i>El Vigilante lo que es de Tolima</i></p>	<b>REGISTRO</b>		
	<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

### **TABLA DE CONTENIDO**

no.		Pag
1	Objetivo	4
2	Alcance	4
2.1	Rendición en oportunidad	5
3	Resultado de la revisión	5
3.1	Formato F02_Movimiento cuentas bancarias	5
3.2	Formato F04_Movimiento de Inventarios	5
3.3	Formato F12_boletín de almacén	6
3.4	Formato F13_póliza de amparo de Fondo de bienes	6
3.5	Formato F21_litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos	6
3.6	Formato F23_plan de mejoramiento	7
3.7	CUIPO Categoría Única de información del presupuesto ordinario	7
3.7.1	Ejecución presupuestal de ingresos	7
3.7.2	Ejecución presupuestal de gastos	7
3.7.3	Superávit y/o déficit presupuestal	8
3.8	SIA observatorio - Contratación vs SECOP	8
4.	Pronunciamento revisión cuenta	9

*Handwritten signature*

 <p><b>CONTRALORÍA</b> DEPARTAMENTAL DEL TOLIMA <i>Vigilamos lo que es de Tolima!</i></p>	<b>REGISTRO</b>	
	<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

DCD- 404 - 2022-100

Ibagué, 23 NOV. 2022

Doctora  
DIANA MARIA TABARES CLAVIJO  
Gerente E.S.E.  
Hospital San Vicente de Paúl  
Fresno Tolima

**Asunto: Presentación Informe Definitivo Rendición 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, y el decreto ley 403 de 2020, practicó procedimiento a la Rendición y Revisión de la Cuenta anual, **al Hospital San Vicente de Paúl de Fresno Tolima** vigencia 2021, a través de la evaluación de los principios de eficiencia, eficacia y equidad con la que se administraron los recursos puestos a su disposición, consistente en el cotejo de los saldos registrados en los formatos rendidos en el aplicativo SIA, frente a los registros reportados a la Contaduría General de la Nación a través del aplicativo CHIP, INFORMACIÓN CONTABLE PÚBLICA EN CONVERGENCIA - CGN2015\_001\_SALDOS\_Y\_MOVIMIENTOS\_CONVERGENCIA, CUIPO - CATEGORIA UNICA DE INFORMACION DEL PRESUPUESTO, PROGRAMACION Y EJECUCION DE INGRESOS Y GASTOS y SIA OBSERVA vs APLICATIVO SECOP

### **2. ALCANCE**

La Revisión de la cuenta rendida por el Hospital San Vicente de Paúl de Fresno Tolima a través del aplicativo SIA, se fundamenta en la verificación y conciliación de los datos contenidos en los siguientes formatos:

- F-02 Movimiento Cuentas Bancarias, F-04 Inventarios, F12-Boletín de Almacén, F13-Pólizas de Aseguramiento, F21-Litigios y Demandas, F-23 Avance Plan de mejoramiento, CUIPO - CATEGORIA UNICA DE INFORMACION DEL PRESUPUESTO, PROGRAMACION Y EJECUCION DE INGRESOS Y GASTOS, SIA Observatorio vs SECOP.

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

404 -

23 NOV. 2022

## 2.1 RENDICION EN OPORTUNIDAD

En cumplimiento de la Resolución 254 de 2013, 337 de 2016 y 143 de 2017 de la Contraloría Departamental del Tolima, la entidad rindió la cuenta oportunamente a través del aplicativo SIA en los formatos establecidos para tal fin de acuerdo a los términos establecidos por este organismo de Control donde la fecha máxima de presentación era el 1 de marzo de 2022.

## 3. RESULTADO DE LA REVISION

### 3.1 FORMATO F\_02 MOVIMIENTOS CUENTAS BANCARIAS

Al efectuar las conciliaciones y comparativos de la cuenta "11.10 DEPOSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS, cuentas de ahorro y corriente rendidos en el Aplicativo CHIP, frente a la información reportada en el aplicativo SIA y el libro auxiliar de bancos de la entidad NO presentaron diferencias significativas en las cifras reportadas como se observa a continuación:

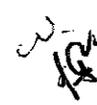
SALDOS CONTABILIDAD (CHIP) vs SALDOS TESORERIA Y CONTABILIDAD (SIA)

CODIGO	NOMBRE	SALDO FINAL	SALDO FINAL-	DIFERENCIA
		CHIP (Pesos)	TESORERIA - CONTABILIDAD	CHIP VS TESORERIA
1.1.10	DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	487.531.706	487.531.700	6

Los saldos bancarios fueron rendidos conforme a los hechos económicos de la entidad.

### 3.2 FORMATO F\_04 INVENTARIOS

Revisados y comparados los saldos contables reportados a diciembre 31 de 2021 en el aplicativo CHIP de la cuenta 1.5 Inventarios frente a los saldos rendidos en el aplicativo SIA formato F-04, se observó que estos no presentaron diferencias significativas en las cifras reportadas, están guardan relación a las reflejadas en los estados financieros de la entidad como se observa a continuación:



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

404-

23 NOV. 2022

CODIGO	NOMBRE	SALDO FINAL CHIP (Pesos)	SALDO FINAL- INVENTARIOS SIA	DIFERENCIA
1.5.14	MATERIALES Y SUMINISTROS	362.071.745	362.071.744	1
1.5.14.03	MEDICAMENTOS	139.279.771	139.279.771	-
1.5.14.04	MATERIALES MÉDICO - QUIRÚRGICOS	62.321.333	62.321.333	-
1.5.14.05	MATERIALES REACTIVOS Y DE LABORATORIO	15.904.477	15.904.478	(1)
1.5.14.06	MATERIALES ODONTOLÓGICOS	21.373.742	21.373.741	1
1.5.14.07	MATERIALES PARA IMAGENOLOGÍA	271.673	271.673	-
1.5.14.08	VÍVERES Y RANCHO	8.501.690	8.501.690	-
1.5.14.09	REPUESTOS	37.103.399	37.103.399	-
1.5.14.10	ELEMENTOS Y ACCESORIOS DE ENERGÍA	2496587	2496587	-
1.5.14.17	ELEMENTOS Y ACCESORIOS DE ASEO	14988007	14988006	-
1.5.14.21	DOTACIÓN A TRABAJADORES	-	-	-
1.5.14.23	COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	405.085	405.085	-
1.5.14.90	OTROS MATERIALES Y SUMINISTROS	59.425.981	59.425.981	-

### 3.3 FORMATO F\_12 BOLETIN DE ALMACEN

El Hospital San Vicente de Paúl E.S.E. de Fresno Tolima, rindió oportunamente el Formato\_12 en el aplicativo SIA relacionado con los saldos finales de la propiedad planta y equipo; no se observaron diferencias significativas como se observa a continuación:

CODIGO	NOMBRE	SALDO FINAL CHIP (Pesos)	SALDO FINAL- ALMACEN SIA FORMATO F_12	DIFERENCIA
1.6.35	BIENES MUEBLES EN BODEGA	1.299.251.978	1.299.251.977	-
1.6.55	MAQUINARIA Y EQUIPO	9.046.000	9.046.000	-
1.6.60	EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO	1.482.785.336	1.482.785.337	-
1.6.65	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	476.657.826	476.657.827	-
1.6.70	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	258.221.822	258.221.823	-
1.6.75	EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	774.948.760	774.948.760	-
1.6.80	EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y HOTELERÍA	155.406.500	155.406.501	-

Las cifras guardan relación entre sí, de acuerdo a lo reportado a la Contaduría General de la Nación aplicativo CHIP y lo rendido a través del aplicativo SIA.

### 3.4 FORMATO F\_13 POLIZAS DE ASEGURAMIENTO

Revisadas las 10 pólizas rendidas por el hospital San Vicente de Paúl en el formato F-13 vs a las pólizas allegadas a este control, se observó que los bienes muebles e inmuebles de la entidad están debidamente amparados, cubren los 12 meses de la vigencia 2021.

### 3.5 FORMATO F\_21 LITIGIOS Y DEMANDAS

En el proceso de Revisión de la cuenta vigencia 2021, Formato F21- CDT "LITIGIOS Y DEMANDAS", del Hospital San Vicente de Paúl E.S.E. de Fresno Tolima, frente a los

	<b>REGISTRO</b>		
	<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

404

23 NOV. 2022

registros contables reportados en el aplicativo CHIP, Información Contable Pública en Convergencia 2021 cuenta **"2.7.01 LITIGIOS Y DEMANDAS, 9.1.20 LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE SOLUCION DE CONFLICTOS** y Certificación expedida por el abogado externo de la entidad de los litigios y demandas, NO se observaron diferencias y se encuentran debidamente contabilizados como se muestra a continuación:

CODIGO	NOMBRE	SALDO FINAL CHIP (Pesos)	REPORTE SIA F_21	CERTIFICACION JURIDICA
9.1.20	LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE SOLUCIÓN DE CONFLICTOS	19.719.889.765		
	<b>TOTAL</b>	19.719.889.765	19.719.889.765	19.719.889.765,00
	<b>DIFERENCIA</b>			

### 3.6 FORMATO F\_23 PLAN DE MEJORAMIENTO

El Hospital San Vicente de Paúl E.S.E. de Fresno Tolima en la vigencia 2021 no tenía vigente plan de mejoramiento por concepto de revisión de la cuenta, por consiguiente, no se emite pronunciamiento alguno.

### 3.7 CUIPO - CATEGORIA UNICA DE INFORMACION DEL PRESUPUESTO ORDINARIO

#### 37.1 EJECUCIÓN PRESUPUESTAL DE INGRESOS

Verificados los saldos rendidos a la Contaduría General de la Nación, (Aplicativo CHIP)-**CUIPO - CATEGORIA UNICA DE INFORMACION DEL PRESUPUESTO ORDINARIO-PROGRAMACION Y EJECUCION DE INGRESOS** frente a la ejecución presupuestal de la entidad, "PRESUPUESTO DEFINITIVO y TOTAL RECAUDADO" **NO** se observaron diferencias en las cifras reportadas como se muestra a continuación:

NOMBRE	PRESUPUESTO DEFINITIVO CHIP (Pesos)	PRESUPUESTO DEFINITIVO EJECUCION PPTAL (Pesos)	TOTAL RECAUDADO CHIP 95,92% (Pesos)	TOTAL RECAUDADO EJECUCION PPTAL 95,92% (pesos)
INGRESOS	7.677.969.173	7.677.969.173,00	7.364.974.183,00	7.364.974.183,00
<b>TOTAL</b>	<b>7.677.969.173,00</b>	<b>7.677.969.173,00</b>	<b>7.364.974.183,00</b>	<b>7.364.974.183,00</b>
<b>DIFERENCIA</b>				

#### 3.7.2 EJECUCIÓN PRESUPUESTAL DE GASTOS

Al cotejar los saldos rendidos a la Contaduría General de la Nación, (Aplicativo CHIP)-**CUIPO - CATEGORIA UNICA DE INFORMACION DEL PRESUPUESTO ORDINARIO-PROGRAMACION Y EJECUCION DE GASTOS** frente a la Ejecución



 <b>CONTRALORÍA</b> <i>(Información que a todos les interesa)</i>	<b>REGISTRO</b>		
	<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

404

23 NOV 2022

presupuestal de la entidad, "PRESUPUESTO DEFINITIVO y TOTAL COMPROMETIDO" NO se observaron diferencias significativas como se evidencia a continuación:

NOMBRE	PRESUPUESTO DEFINITIVO	PRESUPUESTO DEFINITIVO EJECUCION	Volver COMPROMETIDO	DIFERENCIA
	CHIP (Pesos)	PPTAL (Pesos)	CHIP 92,35% (Pesos)	
GASTOS	7.677.969.173,00	7.677.969.173,00	7.090.640.230,00	7.090.640.230,00
TOTAL	7.677.969.173,00	7.677.969.173,00	7.090.640.230,00	7.090.640.230,00
DIFERENCIA				(1)

La información presupuestal de la entidad fue rendida conforme a los hechos económicos de la entidad.

### 3.7.3 SUPERAVIT Y/O DEFICIT PRESUPUESTAL

Como resultado del análisis de las ejecuciones presupuestales de ingresos y gastos a diciembre 31 de 2021, total recaudado frente al total comprometido, se evidenció que el Hospital San Vicente de Paúl E.S.E., presentó **SUPERÁVIT** presupuestal en la suma de \$274.333.953.00, es decir, el 3.72% como se evidencia continuación:

SUPERAVIT Y/O DEFICIT PRESUPUESTAL		
TOTAL RECAUDADO CHIP	95,92%	7.364.974.183
TOTAL COMPROMETIDO	92,35%	7.090.640.230
<b>SUPERAVIT PRESUPUESTAL</b>	<b>3,72%</b>	<b>274.333.953</b>

Significa lo anterior, que el Hospital San Vicente de Paúl E.S.E. de Fresno Tolima ejecutó coherentemente el presupuesto de gastos en relación a los ingresos recaudados.

### 3.8 SIA OBSERVATORIO - CONTRATACIÓN vs SECOP

El Hospital San Vicente de Paúl E.S.E. de Fresno Tolima, reportó a través del aplicativo **SIA OBSERVA 347** contratos por valor de **\$4.231.040.731.00** y en el Sistema Electrónico para la Contratación pública - **SECOP, 349 contratos** por valor de **\$4.395.237.771.00**, observándose un mayor valor reportado en el aplicativo **SECOP** por valor de \$164.197.040.00 correspondientes a los contratos convocados y no celebrados los cuales no se reportan en el aplicativo SIA OBSERVA.

	<b>REGISTRO</b>	
	<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

404 - - -

23 NOV. 2021

REPORTE CONTRATACION					
HOSPITAL SAN VICENTE DE PAUL - FRESNO					
ENERO 1 A DICIEMBRE 31 DE 2021					
SIA OBSERVA			SECOP		
Modalidad de Contratación	Número de Contratos	Valor	Modalidad de Contratación	Número de Contratos	Valor
Contratación directa	347	\$ 4.231.040.731	Contratación directa		
Otros procesos			Otros procesos	349	\$ 4.395.237.771,00
<b>TOTAL</b>	<b>347</b>	<b>\$ 4.231.040.731</b>	<b>TOTAL</b>	<b>349</b>	<b>\$ 4.395.237.771,00</b>
		-2			
<b>DIFERENCIA</b>		<b>-164.197.040</b>			

Por lo anterior, la contratación de la entidad fue rendida oportunamente.

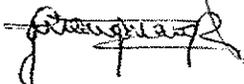
#### **4. PRONUNCIAMIENTO DE LA REVISION DE LA CUENTA**

La Contralora 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 implementación y fortalecimiento del control fiscal profiere con fundamento al estudio realizado de la cuenta correspondiente a la vigencia fiscal de 2021, rendida a través del aplicativo "SIA" por el Hospital San Vicente de Paúl de Fresno Tolima el **FENECIMIENTO DE LA CUENTA.**

Atentamente,

  
**CAROLINA GIRALDO VELÁSQUEZ**  
 Contralora Departamental del Tolima

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

  
**GRACIELA HERRERA ROJAS**  
 Auditora