

 CONTRALORÍA DEPARTAMENTAL DEL TOLIMA <i>¡Vigilamos lo que es de Tolima!</i>	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 RICARDO ACOSTA E.S.E.

PALOCABILDO TOLIMA

VIGENCIA 2021

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

CONTRALORÍA DEPARTAMENTAL DEL TOLIMA

IBAGUE OCTUBRE DE 2022

HOSPITAL RICARDO ACOSTA E.S.E.

PALOCABILDO TOLIMA

CAROLINA GIRALDO VELÁSQUEZ
 Contralora Departamental del Tolima

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

GRACIELA HERRERA ROJAS
 Auditora

Página 2 | 9

Aprobado 18 de febrero de 2020 COPIA CONTROLADA

La copia o impresión de este documento, le da el carácter de "No Controlado" y el SGC no se hace responsable por su consulta o uso.
 La versión actualizada y controlada de este documento, se consulta a través de la página web en el espacio dedicado al SGC.

	REGISTRO INFORME DEFINITIVO DE RENDICIÓN Y REVISIÓN DE CUENTA	
	Proceso: CF-Control Fiscal	Código: RCF-026 Versión: 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.	Pronunciamiento revisión cuenta	9



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

DCD- 3 2 7 -2022-100

Ibagué, 9 5 OCT 2022

Doctora
 ERICA JULIETH GOMEZ DIAZ
 Gerente
 Hospital Ricardo Acosta E.S.E.
 Palocabildo 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 Ricardo Acosta de Palocabildo 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 Ricardo Acosta de Palocabildo 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.

Página 4 | 9

Aprobado 18 de febrero de 2020 COPIA CONTROLADA

La copia o impresión de este documento, le da el carácter de "No Controlado" y el SGC no se hace responsable por su consulta o uso. La versión actualizada y controlada de este documento, se consulta a través de la página web en el espacio dedicado al SGC.

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

327

25 OCT. 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 se observaron diferencias en las cifras reportadas como se observa a continuación:

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

NOMBRE	SALDO FINAL CHIP (Pesos)	SALDO FINAL- TESORERIA SIA	DIFERENCIA CHIP VS TESORERIA
DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	503.542.452	503.542.452	0

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, estos **no** presentaron diferencias, las cifras corresponden a las reflejadas en los estados financieros de la entidad como se observa a continuación:

NOMBRE	SALDO FINAL CHIP (Pesos)	SALDO FINAL- INVENTARIOS SIA	DIFERENCIA
MATERIALES Y SUMINISTROS	46.459.933	46.459.933	-

[Handwritten signature]

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

327

25 OCT. 2022

3.3 FORMATO F_12 BOLETIN DE ALMACEN

El Hospital Ricardo Acosta E.S.E. de Palocabildo Tolima, rindió sin errores y oportunamente el Formato_12 en el aplicativo SIA relacionado con los saldos finales de la propiedad planta y equipo de la entidad como se observa a continuación:

CODIGO	NOMBRE	SALDO FINAL CHIP (Pesos)	SALDO FINAL- ALMACEN SIA FORMATO F_12	DIFERENCIA
1.6.05	TERRENOS	70.000.000,00	70.000.000	-
1.6.35	BIENES MUEBLES EN BODEGA	80.606.570,00	80.606.570	-
1.6.40	EDIFICACIONES	6.809.000,00	6.809.000	-
1.6.45	PLANTAS, DUCTOS Y TÚNELES	34.373.930,00	34.373.930	-
1.6.60	EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO	800.269.000,00	800.269.000	-
1.6.65	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	76.849.826,00	76.849.826	-
1.6.70	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	65.323.048,00	65.323.048	-
1.6.75	EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	653.949.824,00	653.949.824	-
1.6.80	EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y HOTELERÍA	114.000,00	114.000	-

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 pólizas rendidas por el hospital Ricardo Acosta en el formato F-13 vs a las pólizas allegadas a este control, se observó que los bienes muebles e inmuebles de propiedad de la entidad están debidamente amparados y cubren los 12 meses de la vigencia 2021, como se observa a continuación:

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 Ricardo Acosta E.S.E. de Palocabildo Tolima, frente a los 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 la gerencia de la entidad de los litigios y demandas, NO se observaron diferencias como se muestra a continuación:

CODIGO	NOMBRE	SALDO FINAL CHIP (Pesos)	REPORTE SIA F_21	CERTIFICACION GERENTE
2.7.01	LITIGIOS Y DEMANDAS	-	-	-
9.1.20	LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE SOLUCIÓN DE CONFLICTOS	2.519.218.738	-	-
	TOTAL	2.519.218.738	2.519.218.738	2.519.218.738,00
	DIFERENCIA	-	-	-

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

327

25 OCT. 2022

3.6 FORMATO F_23 PLAN DE MEJORAMIENTO

El Hospital Ricardo Acosta E.S.E. de Palocabildo Tolima en la vigencia 2021 tenía vigente y en ejecución plan de mejoramiento por concepto de revisión de la cuenta vigencia 2020, por consiguiente, no se evalúa el Plan de Mejoramiento y no se emite pronunciamiento alguno.

3.7 CUIPO - CATEGORIA UNICA DE INFORMACION DEL PRESUPUESTO ORDINARIO

3.7.1 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 significativas en las cifras reportadas como se muestra a continuación:

NOMBRE	PRESUPUESTO DEFINITIVO CHIP (Pesos)	PRESUPUESTO DEFINITIVO EJECUCION PPTAL (Pesos)	TOTAL RECAUDADO CHIP 98,37% (Pesos)	TOTAL RECAUDADO EJECUCION PPTAL 98,37% (pesos)
INGRESOS	3.121.824.684	3.121.824.684,82	3.071.017.312,00	3.071.017.313,00
TOTAL	3.121.824.684,00	3.121.824.684,82	3.071.017.312,00	3.071.017.313,00
DIFERENCIA		(1)		(1)

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

NOMBRE	PRESUPUESTO DEFINITIVO CHIP (Pesos)	PRESUPUESTO DEFINITIVO EJECUCION PPTAL (Pesos)	TOTAL COMPROMETIDO CHIP 91,77% (Pesos)	TOTAL COMPROMETIDO EJECUCION PPTAL 91,77% (pesos)
GASTOS	3.121.824.685,00	3.121.824.684,82	2.864.992.223,00	2.864.992.222,59
TOTAL	3.121.824.685,00	3.121.824.684,82	2.864.992.223,00	2.864.992.222,59
DIFERENCIA	0,18		0	

[Handwritten signature]

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

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 Ricardo Acosta E.S.E. de Palocabildo Tolima, presentó SUPERAVIT presupuestal en la suma de \$206.025.089.00, es decir, el 6.71% como se evidencia continuación:

SUPERAVIT Y/O DEFICIT PRESUPUESTAL	
TOTAL RECAUDADO CHIP	3.071.017.312
TOTAL COMPROMETIDO	2.864.992.223
SUPERAVIT PRESUPUESTAL 6,71%	206.025.089

Significa lo anterior, que el Hospital Ricardo Acosta E.S.E. de Palocabildo Tolima ejecutó coherentemente el presupuesto de gastos en relación a los ingresos recaudados.

3.8 SIA OBSERVATORIO - CONTRATACIÓN vs SECOP

El Hospital Ricardo Acosta E.S.E. de Palocabildo Tolima, reportó a través del aplicativo **SIA OBSERVA 176** contratos por valor de **\$2.049.752.211.00** y en el Sistema Electrónico para la Contratación pública - **SECOP, 176 contratos** por valor de **\$2.049.752.211.00**, no se observaron diferencias como se evidencia a continuación:

REPORTE CONTRATACION HOSPITAL RICARDO ACOSTA E.S.E 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	176	2.049.752.211	Contratación directa	0	
Otros procesos	0	\$ -	Otros procesos	175	\$ 1.837.056.061,75
TOTAL	176	\$ 2.049.752.211	TOTAL	175	\$ 1.837.056.062
	1				
DIFERENCIA		212.696.149			

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

327 ---

25 OCT. 2021

4. PRONUNCIAMIENTO DE LA REVISIÓN 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 Ricardo Acosta de Palocabildo Tolima** el **FENECIMIENTO DE LA CUENTA.**

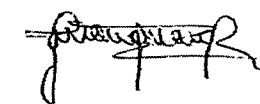
Atentamente,



CAROLINA GIRALDO VELÁSQUEZ
 Contralora Departamental del Tolima



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



GRACIELA HERRERA ROJAS
 Auditora