

 CONTRALORÍA DEPARTAMENTAL DEL TOLIMA <i>La eficiencia del ciudadano</i>	INFORME DEFINITIVO A REVISIÓN DE LA RENDICION DE LA CUENTA NUAL	
	Proceso: CF-Control Fiscal	Código: RCF-026

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

**E.S.E. HOSPITAL SAN CARLOS
(Municipio de Saldaña - Tolima)**

VIGENCIA 2021

 CONTRALORÍA DEPARTAMENTAL DEL TOLIMA <small>La Excelencia en el Control</small>	INFORME DEFINITIVO DE REVISION A LA RENDICION DE LA CUENTA ANUAL		
	Proceso: CF-Control Fiscal	Código: RCF-026	Versión: 02

CONTRALORÍA DEPARTAMENTAL DEL TOLIMA

Ibagué, Noviembre de 2022

**E.S.E. HOSPITAL SAN CARLOS
(Municipio de Saldaña - Tolima)**

**CAROLINA GIRALDO VELÁSQUEZ
Contralora Departamental del Tolima**

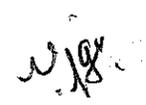
**JORGE ENRIQUE OSORIO CIFUENTES
Director Técnico de Control Fiscal y Medio Ambiente**

**MARIA DEL PILAR MONTALVO O
Auditor**

 <p>CONTRALORÍA DEPARTAMENTAL DEL TOLIMA <i>La Calidad de la Gestión</i></p>	INFORME DEFINITIVO DE REVISION A LA RENDICION DE LA CUENTA ANUAL		
	Proceso: CF-Control Fiscal	Código: RCF-026	Versión: 02

TABLA DE CONTENIDO

		Página
1	OBJETIVO	4
2	ALCANCE	4
3	RESULTADOS DE LA REVISION	5
4	PRONUNCIAMIENTO DE LA REVISION DE LA CUENTA	12



 CONTRALORÍA DEPARTAMENTAL DEL TOLIMA <i>La Contraloría del Tolima</i>	INFORME DEFINITIVO DE REVISION A LA RENDICION DE LA CUENTA ANUAL		
	Proceso: CF-Control Fiscal	Código: RCF-026	Versión: 02

DCD 458 2022-100

Ibagué, 30 NOV. 2022

Doctor
AGUSTIN ANTONIO JACOBS VIZCAINO
 Gerente
 E.S.E. Hospital San Carlos de Saldaña
 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 Carlos del Municipio de Saldaña 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:

- 1.1 FORMATO F01 MOVIMIENTO DE EFECTIVO
- 1.2 FORMATO F02 MOVIMIENTO CUENTAS BANCARIAS
- 1.3 FORMATO F04 MOVIMIENTO DE INVENTARIOS
- 1.4 PRESUPUESTO DE INGRESOS
- 1.5 PRESUPUESTO DE GASTOS
- 1.6 FORMATO F12 BOLETIN ALMACEN
- 1.7 FORMATO F13 POLIZA DE AMPARO DE FONDOS Y BIENES
- 1.8 SIA –OBSERVA

 CONTRALORÍA DEPARTAMENTAL DEL TOLIMA <small>CONTRALORÍA DEPARTAMENTAL DEL TOLIMA</small>	INFORME DEFINITIVO DE REVISION A LA RENDICION DE LA CUENTA ANUAL		
	Proceso: CF-Control Fiscal	Código: RCF-026	Versión: 02

458,

30 NOV. 2022

- 1.9 FORMATO F21 LITIGIOS Y DEMANDAS
- 1.10 FORMATO F23 PLAN DE MEJORAMIENTO

3. RESULTADO DE LA REVISION

3.1 FORMULARIO F02-CDT- MOVIMIENTO CUENTAS BANCARIAS

El proceso de la revisión a la rendición de la Cuenta Anual correspondiente a la Vigencia Fiscal 2021, de la E.S.E. Hospital San Carlos de Saldaña., para el rubro "11.10 DEPOSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS" se cotejó la información rendida por la Entidad en la aplicativo SIA, las conciliaciones y extractos bancarios frente a la información reportada a la Contaduría General de la Nación (aplicativo CHIP) **Sin diferencias**, así:

codigo	(C) Nombre De La Cuenta	SALDO FINAL BALANCE GRAL, 31/12/2021-CHIP	Formato F02 - Tesorería 2021	Diferencia
11.10.05	CUENTA CORRIENTE	197.498.673	197.498.673	\$ -
11.10.06	CUENTA AHORRO	196.397.817	196.397.817	\$ -
1.1.32.10	DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	7.674.654	7.674.654	
	TOTAL	393.896.490	393.896.490	\$ -

codigo	(C) Nombre De La Cuenta	SALDO FINAL BALANCE GRAL, 31/12/2021-CHIP	Formato F02 - Contabilidad 2021	Diferencia
11.10.05	CUENTA CORRIENTE	197.498.673	197.498.673	\$ -
11.10.06	CUENTA AHORRO	196.397.817	196.397.817	\$ -
1.1.32.10	DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	7.674.654	7.674.654	
	TOTAL	393.896.490	\$ 393.896.490	\$ -

Handwritten signature

 CONTRALORÍA DEPARTAMENTAL DEL TOLIMA <small>CONTRIBUYENDO A LA CALIDAD DE LA VIDA</small>	INFORME DEFINITIVO DE REVISION A LA RENDICION DE LA CUENTA ANUAL		
	Proceso: CF-Control Fiscal	Código: RCF-026	Versión: 02

458,

130 NOV. 2022

codigo	(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	197.498.673	197.498.673	\$ -
1.1.10.06	CUENTA DE AHORRO	196.397.817	196.397.817	\$ -
1.1.32.10	DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	7.674.654	7.674.654	
	TOTAL	393.896.490	393.896.490	\$ -

3.2-FORMATO F04 - MOVIMIENTO DE INVENTARIOS

El proceso de la revisión a la rendición de la Cuenta Anual correspondiente a la Vigencia Fiscal 2021 del E.S.E de Saldaña, para el rubro "15 INVENTARIOS" 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) así:

CODIGO	DESCRIPCION	SALDO FINAL BALANCE GRAL 31/12/2021- CHIP	Formato F04	DIFERENCIA
151403001	Medicamentos Farmacia	44.947.067	44.947.067	
151409003	Elementos y accesorios de aseo	0	-	
151417001	Elementos y accesorios de aseo	664.183	664.183	
151490001	Otros materiales y suministros		15.954.980	
151490002	Elementos hospitalarios	20.865.080	4.910.100	

 CONTRALORÍA DEPARTAMENTAL DEL TOLIMA <small>La Contraloría del Tolima</small>	INFORME DEFINITIVO DE REVISION A LA RENDICION DE LA CUENTA ANUAL		
	Proceso: CF-Control Fiscal	Código: RCF-026	Versión: 02

458,

130 NOV. 2022

No presentan diferencias entre los aplicativos CHIP y SIA durante la vigencia 2021.
PRESUPUESTO VIGENCIA 2021

Legalidad de la Aprobación del Presupuesto 2021

El presupuesto de ingresos y gastos del Hospital San Carlos de Saldaña - Tolima, para la vigencia 2021 fue fijado mediante Acuerdo 001 del 13 enero 2021, por valor de DOS MIL NOVECIENTOS SETENTA Y SEIS MILLONES SETECIENTOS MIL PESOS MC/TE (\$2.976.700.000).

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

HOSPITAL SAN CARLOS DE SALDAÑA MOVIMIENTOS PRESUPUESTALES DE INGRESOS Y GASTOS VIGENCIA 2021						
ACTOS ADMINISTRATIVOS	VALOR INICIAL	ADICION	REDUCCION	CONTRACREDITO	CREDITO	PRESUPUESTO DEFINITIVO
ACUERDO 001 DEL 13 ENERO 2021	2.976.700.000					
RESOLUCION 014 DEL 13 ENERO 2021		156.288.816				
RESOLUCION 044 DEL 14 ABRIL 2021		166.860.859				
resolucion 046 DEL 30 ABRIL 2021		106.844.835				
RESOLUCION 059 DEL 01 JULIO 2021		197.033.752	130.000.000	35.521.912	35.521.912	
RSOLUCION 072 DEL 30 SEPTIEMBRE 2021		150.000.000				
RESOLUCION 084 DEL 29 OCTUBRE 2021		50.000.000				
RESOLUCION 086 DEL 12 NOVIEMBRE 2021		29.900.000				
RESOLUCION 090 DEL 29 DICIEMBRE 2021		21.450.000				
TOTAL	2.976.700.000	878.378.262	130.000.000	35.521.912	35.521.912	3.725.078.262

Handwritten signature

 CONTRALORÍA DEPARTAMENTAL DEL TOLIMA <small>Entidad del Estado</small>	INFORME DEFINITIVO DE REVISION A LA RENDICION DE LA CUENTA ANUAL		
	Proceso: CF-Control Fiscal	Código: RCF-026	Versión: 02

1458

30 NOV. 2022

3.3-PRESUPUESTO DE INGRESOS

De acuerdo a la información suministrada se analizó la ejecución presupuestal de ingresos de la vigencia 2021, del Hospital San Carlos de Saldaña respecto al comportamiento tomado como base el presupuesto definitivo: los ingresos Corrientes representa el mayor componente de los ingresos con el 87% por un valor de \$2.476.232.655,50., e ingresos de capital con el 13% por valor de \$698.059.740 tal como se muestra a continuación:

Codigo	Descripcion	Presupuesto Inicial	Presupuesto Definitivo	% De Participacion	Recaudo	Saldo	%Recaudo
1	PRESUPUESTO DE INGRESOS O RENTAS	2.976.700.000	3.725.078.262	100%	3.174.292.395	979.199.672	31%
1.1	INGRESOS CORRIENTES	2.656.400.000	3.248.489.446	87%	2.476.232.655,50	979.199.672	40%
1.2	INGRESOS DE CAPITAL	320.300.000	476.588.816	13%	698.059.740	0	0%

3.4PRESUPUESTO DE GASTOS

De acuerdo a la información suministrada se analizó la ejecución presupuestal de gastos de la vigencia 2021, del Hospital San Carlos de Saldaña respecto al comportamiento tomado como base el presupuesto definitivo, se identificó que en los tres (3) rubros que se concentra la mayor parte del presupuesto de los gastos corresponde a: Gastos de funcionamiento por valor de \$3.040.108.403 que representa el 82%, gastos de operación por valor de \$435.168.859 que representa el 12% y por ultimo gastos de inversión por valor de \$249.801.000 que representa el 7% como se muestra a continuación:

CODIGO	DESCRIPCION	PRESUPUESTO INICIAL	PRESUPUESTO DEFINITIVO	% DE PARTICIPACION	COMPROMISOS	% DE COMPROMISOS	GIRO	SALDO
2	PRESUPUESTO DE EGRESOS O GASTOS	2.976.700.000	3.725.078.262	100%	3.099.448.055	100%	2.772.698.554	326.749.501
21	GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	2.709.495.000	3.040.108.403	82%	2.527.637.228	82%	2.339.978.676	187.658.552
22	GASTOS DE OPERACIÓN	267.202.000	435.168.859	12%	341.910.827	11%	317.769.878	24.140.949
23	GASTOS DE INVERSION	3.000	249.801.000	7%	229.900.000	7%	114.950.000	114.950.000

 CONTRALORÍA DEPARTAMENTAL DEL TOLIMA <small>La Contraloría de Instituciones</small>	INFORME DEFINITIVO DE REVISION A LA RENDICION DE LA CUENTA ANUAL		
	Proceso: CF-Control Fiscal	Código: RCF-026	Versión: 02

458.

130 NOV. 2022

3.5 FORMULARIO F12-CDT- BOLETIN DE ALMACEN

OBSERVACION DE AUDITORIA ADMINISTRATIVO N°01

En el procedimiento de la revisión a la rendición de la Cuenta Anual correspondiente a la Vigencia Fiscal 2021, 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), **CON diferencias**, como se muestra a continuación:

CODIGO	DESCRIPCION	SALDO FINAL BALANCE GRAL 31/12/2020- CHIP	Formato F12	DIFERENCIA
160501	URBANOS	1.595.370.000	1.595.370.000	-
164001	EDIFICIOS Y CASAS	4.500.809.880	4.500.809.880	-
164501	PLANTAS DE GENERACIÓN	25.612.313	25.612.313	-
164505	PLANTAS DE DISTRIBUCIÓN	6.046.000	6.046.000	-
165511	HERRAMIENTAS Y ACCESORIOS	1.917.000	1.917.000	-
165590	OTRA MAQUINARIA Y EQUIPO	155.208.923	155.208.923	0
166002	EQUIPO DE LABORATORIO	26.013.300	26.013.300	-
166003	EQUIPO DE URGENCIAS	70.122.966	70.122.966	-
166005	EQUIPO DE HOSPITALIZACIÓN	92.905.000	92.905.000	-
166006	EQUIPO DE QUIRÓFANOS Y SALAS DE PARTO	64.679.000	64.679.000	-
166007	EQUIPO DE APOYO DIAGNÓSTICO	25.254.000	25.254.000	-
166008	EQUIPO DE APOYO TERAPÉUTICO	31.170.000	31.170.000	-
166009	EQUIPO DE SERVICIO AMBULATORIO	79.440.000	79.440.000	-
166090	OTRO EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO	369.773.288	369.773.288	-

Handwritten signature

 CONTRALORÍA DEPARTAMENTAL DEL TOLIMA <small>La Contraloría de las Instituciones</small>	INFORME DEFINITIVO DE REVISION A LA RENDICION DE LA CUENTA ANUAL		
	Proceso: CF-Control Fiscal	Código: RCF-026	Versión: 02

458,

30 NOV. 2022

166501	MUEBLES Y ENSERES	29.793.000	29.793.000	-
166502	EQUIPO Y MÁQUINA DE OFICINA	425.537.847	425.537.847	-
166590	OTROS MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	123.402.805	123.402.804	- 1
167001	EQUIPO DE COMUNICACIÓN	20.403.300	20.403.300	-
167002	EQUIPO DE COMPUTACIÓN	98.250.888	85.490.888	- 12.760.000
167502	TERRESTRE	671.468.811	671.468.811	-
167506	DE ELEVACIÓN	371.515	371.515	-
168001	EQUIPO DE HOTELERÍA	1.608.000	1.608.000	-
168004	EQUIPO DE LAVANDERÍA	9.914.500	9.914.500	-

3.6 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		
HURTO, TERREMOTO, TEMBLOR	SEGUROS DEL ESTADO SA	11/01/2021	11/01/2022	2523101000959	CUMPLE
DAÑOS A TERCEROS, MUERTE, DAÑOS PARCIALES, PERDIDA TOTAL	SEGUROS DEL ESTADO SA	6/03/2021	6/03/2022	2548101008564	CUMPLE TODA LA VIGENCIA FISCAL
DAÑOS A TERCEROS, MUERTE, DAÑOS PARCIALES, PERDIDA TOTAL	SEGUROS DEL ESTADO SA	6/03/2021	6/03/2022	2548101008854	CUMPLE TODA LA VIGENCIA FISCAL
HURTO, TERREMOTO, TEMBLOR	SEGUROS DEL ESTADO SA	6/03/2021	6/03/2022	2523101000969	CUMPLE TODA LA VIGENCIA FISCAL
DELITOS CONTRA LA ADMINISTRACION PUBLICA, FALLOS CON RESPONSABILIDAD FISCAL, RENDICION DE CUENTA, RECONSTRUCCION DE CUENTAS	SEGUROS DEL ESTADO SA	18/05/2021	18/05/2022	2542101003883	CUMPLE TODA LA VIGENCIA FISCAL
TODO RIESGO DAÑOS MATERIALES, EDIFICIO, MUEBLES Y ENSERES, MAQUINARIA, EQUIPOS	SEGUROS DEL ESTADO SA	18/05/2021	18/05/2022	2523101000981	CUMPLE TODA LA VIGENCIA FISCAL

 CONTRALORÍA DEPARTAMENTAL DEL TOLIMA <small>La Contraloría de la Verdad</small>	INFORME DEFINITIVO DE REVISION A LA RENDICION DE LA CUENTA ANUAL		
	Proceso: CF-Control Fiscal	Código: RCF-026	Versión: 02

1458

30 NOV. 2022

MEDICOS, EQUIPO DE COMPUTO					
DAÑOS MATERIALES O PERSONALES	SEGUROS DEL ESTADO SA	18/05/2021	18/05/2022	2502101001197	CUMPLE TODA LA VIGENCIA FISCAL
PRESTACION DE LOS SRVICIOS DE SALUD EN EMPRESAS DE SERVICIO DE SALUD	SEGUROS DEL ESTADO SA	11/06/2021	11/06/2022	2503101006529	CUMPLE TODA LA VIGENCIA FISCAL
DAÑOS MATERIALES, ASONADA, MOTIN TERREMOTO, TEMBLOR,	SEGUROS SURA	25/02/2021	25/06/2021	900000501621	CUMPLE TODA LA VIGENCIA FISCAL
DAÑOS MATERIALES, ASONADA, MOTIN TERREMOTO, TEMBLOR,	SEGUROS SURA	25/08/2021	25/02/2022	900000595355	CUMPLE TODA LA VIGENCIA FISCAL

3.7-FORMULARIO F21-CDT- LITIGIOS Y DEMANDAS

En el proceso de la revisión a la rendición de la Cuenta Anual correspondiente a la Vigencia Fiscal 2021, del E.S.E de Saldaña, para la cuenta "9.1.20" LITIGIOS" se cotejó la información rendida por la Entidad el aplicativo SIA frente la información reportada a la Contaduría General de la Nación (aplicativo CHIP) a corte 31 de diciembre de 2021 **NO Arrojo diferencias** como se muestra a continuación:

(S) Código Contable	Nombre De La Cuenta	SALDO FINAL BALANCE GRAL 31/12/2021(Miles) CHIP	(D) Valor demanda F21	Diferencia
2.7.01	LITIGIOS Y DEMANDAS	412.121.927		
9.1.20	PASIVOS CONTINGENTES		412.121.927	
TOTAL		412.121.927	412.121.927	0

3.8-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 E.S.E de Saldaña presenta un plan de mejoramiento para la vigencia fiscal 2021.



 CONTRALORÍA DEPARTAMENTAL DEL TOLIMA <small>La Contraloría del Estado</small>	INFORME DEFINITIVO DE REVISIÓN A LA RENDICIÓN DE LA CUENTA ANUAL		
	Proceso: CF-Control Fiscal	Código: RCF-026	Versión: 02

458.

30 NOV. 2022

3.9-SIA OBSERVATORIO- CONTRATACIÓN 2021

En el proceso de revisión de la información de contratación rendida en el SIA Observatorio que corresponde a la vigencia fiscal de 2021, frente a los procesos de contratación reportados ante el SECOP I para la misma vigencia, muestra lo siguiente:

CONTRATOS SIA OBSERVATORIO 2021		CONTRATOS PUBLICADOS EN EL SECOP I 2021		DIFERENCIAS	
Nº	VALOR TOTAL	Nº	VALOR TOAL	Nº	VALOR TOTAL
242	1.876.072.693	236	1.644.644.660	6	231.428.033

El hospital San Carlos de Saldaña Tolima, reporto a través del aplicativo SIA OBSERVA 242 contratos por valor de \$1.876.072.693 y en el sistema electrónico para la Contratación pública – SECOP, 236 contratos por valor de \$1.644.644.660, observándose un mayor valor reportado en el aplicativo SIA por valor de \$231.428.033 correspondiente a contratos mal digitados.

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

4. CUADRO DE OBSERVACIONES

Observación Administrativa	Incidencia				Sancionatorio	Página
	Fiscal	Valor	Disciplinaria	Penal		
1						9-10
TOTAL						

5. PRONUNCIAMIENTO 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, profiere con fundamento al estudio realizado 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 Administrativos por lo cual se debe diligenciar los formatos para la elaboración de plan 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).

 CONTRALORÍA DEPARTAMENTAL DEL TOLIMA <small>La Contraloría del Tolima</small>	INFORME DEFINITIVO DE REVISION A LA RENDICION DE LA CUENTA ANUAL		
	Proceso: CF-Control Fiscal	Código: RCF-026	Versión: 02

458,

13 0 NOV. 2022

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 o a los correos electrónicos funcionario9@contraloriatolima.gov.co y maria.montalvo@contraloriatolima.gov.co



CAROLINA GIRALDO VELÁSQUEZ
 Contralora Departamental del Tolima



JÓRGE ENRRIQUE OSORIO CIFUENTES
 Director de control fiscal y medio ambiente



MARIA DEL PILAR MONTALVO O
 Auditor.