

	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

NUEVO HOSPITAL LA CANDELARIA

PURIFICACIÓN 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, DICIEMBRE 2022

NUEVO HOSPITAL LA CANDELARIA

PURIFICACIÓN TOLIMA

CAROLINA GIRALDO VELÁSQUEZ
 Contralora Departamental del Tolima

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

ANYELA MARICELA ZARTA ZARTA
 Auditora

Página 2 | 10

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	7
3.5	Formato F21_litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos	7
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	8
3.7.3	Superávit y/o déficit presupuestal	8
3.8	SIA observatorio - Contratación vs SECOP	9
4.	Pronunciamiento revisión cuenta	9

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

DCD-850 -2022-100

Ibagué, 23 DIC. 2022

Doctora
DIANA MARCELA ZAMBRANO DIAZ
 Gerente
 Nuevo Hospital La Candelaria E.S.E.
 Purificación 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 **Nuevo Hospital La Candelaria E.S.E. de Purificación Tolima**, 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 Nuevo Hospital La Candelaria E.S.E. de Purificación 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.

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

650

23 DIC. 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 presentaron diferencias en las cifras reportadas como se observa a continuación:

SALDOS CONTABILIDAD (CHIP) vs SALDOS TESORERIA (SIA)

CÓDIGO CONTABLE	DESCRIPCIÓN CUENTA	BCE GRAL SALDO FINAL A 31/12/2021	F02 CDT TESORERÍA A 31/12/2021	DIFERENCIAS
1110	DEPÓSITOS INSTITUCIONES FINANCIERAS	1.429.423.685,94	\$ 1.406.621.895,94	22.801.790

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 en las cifras reportadas, están guardan relación a las reflejadas en los estados financieros de la entidad como se observa a continuación:

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

CODIGO CONTABLE	CUENTA	BALANCE GENERAL 31- DIC.2021 SALDO FINAL	FORMATO 04 P,P Y EQUIPO SALDO FINAL A 31/DIC/2021	DIFERENCIA
1.5.14.03	MEDICAMENTOS	173.120.170,39	173.120.170,39	-
1.5.14.04	MATERIALES MÉDICO - QUIRÚRGICOS	222.540.017,27	222.540.017,27	-
1.5.14.05	MATERIALES REACTIVOS Y DE LABORATORIO	51.841.767,14	51.841.767,14	-
1.5.14.06	MATERIALES ODONTOLÓGICOS	20.040.151,15	20.040.151,15	-
1.5.14.90	OTROS MATERIALES Y SUMINISTROS	27.077.831,01	27.077.831,01	-
1.5.11.90	OTROS INVENTARIOS DE PRESTADORES DE SERVICIOS	69.118.904,72	69.118.904,72	-
	TOTAL	563.738.842	563.738.842	-

3.3 FORMATO F_12 BOLETIN DE ALMACEN

El Nuevo Hospital la Candelaria de Purificación 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 como se detalla a continuación:

CODIGO CONTABLE	CUENTA	BALANCE GENERAL 31- DIC.2021 SALDO FINAL	FORMATO 12 P,P Y EQUIPO SALDO FINAL A 31/DIC/2021	DIFERENCIA
15.11	OTROS INVENTARIOS DE PRESTADORES DE SERVICIOS	69118904,72	69118904,72	-
15.14	MATERIALES Y SUMINISTROS	494619936,96	494619936,96	-
16.55	MAQUINARIA Y EQUIPO	245.136.653,95	245.136.653,95	-
16.60	EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO	3755331037,80	3.755.331.038	-
16.65	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	406.880.720,63	406.880.721	-
16.70	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	813.125.486,52	813.125.487	-
16.75	EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	1.443.600.618,48	1.443.600.618	-
	TOTAL	7.227.813.359	7.227.813.359	-

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.

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

23 DIC. 2022

850

3.4 FORMATO F_13 POLIZAS DE ASEGURAMIENTO

Revisadas las 6 pólizas rendidas por el Nuevo Hospital la Candelaria de Purificación Tolima, 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.

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 Nuevo Hospital la Candelaria de Purificación Tolima, frente a los registros contables reportados en el aplicativo CHIP, Información Contable Pública en Convergencia 2021 cuenta "9.1.20 LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE SOLUCION DE CONFLICTOS" y relación expedida por la asesora jurídica de la entidad de los litigios y demandas, no se observaron diferencias en los reportes como se muestra a continuación:

CODIGO CONTABLE	NOMBRE DE LA CUENTA	CGN_001 SALDOS Y MOVIEINTOS A DIC/2021	Vr. DEMANDAS Formato F21 vigencia 2021	DIFERENCIAS
9.120	Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflicto	\$ 1.952.130.045	\$ 1.952.130.045	-

3.6 FORMATO F_23 PLAN DE MEJORAMIENTO

El Nuevo Hospital la Candelaria de Purificación 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

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 como se muestra a continuación:

Página 7 | 10

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	

CODIGO	NOMBRE	PRESUPUESTO DEFINITIVO CHIP (Pesos)	PRESUPUESTO DEFINITIVO EJECUCION PPTAL (Pesos)	TOTAL RECAUDADO CHIP (Pesos)	TOTAL RECAUDADO EJECUCION PPTAL (pesos)	DIFERENCIA
1	INGRESOS	26.459.336.138	26.459.336.138,00	20.075.644.554,00	20.075.644.554,00	75,87
	TOTAL	26.459.336.138,00	26.459.336.138,00	20.075.644.554,00	20.075.644.554,00	75,87
	DIFERENCIA	-	-	-	-	-

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

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 en el presupuesto de gastos como se evidencia a continuación:

CODIGO	NOMBRE	PRESUPUESTO DEFINITIVO CHIP (Pesos)	PRESUPUESTO DEFINITIVO EJECUCION PPTAL (Pesos)	TOTAL COMPROMETIDO CHIP (Pesos)	TOTAL COMPROMETIDO EJECUCION PPTAL (pesos)
2	GASTOS	26.894.859.778,00	26.894.859.778,00	24.753.203.330,00	24.753.203.330
	TOTAL	26.894.859.778,00	26.894.859.778,00	24.753.203.330,00	24.753.203.330,00
	DIFERENCIA	-	-	-	-

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 Nuevo Hospital la Candelaria de Purificación Tolima, presentó **Déficit** presupuestal en la suma de \$ 4.677.558.7761, es decir, los gastos fueron Mayores a los ingresos como se evidencia continuación:

SUPERAVIT Y/O DEFICIT PRESUPUESTAL	
TOTAL RECAUDADO CHIP	20.075.644.554
TOTAL COMPROMETIDO	24.753.203.330
DEFICIT PRESUPUESTAL	- 4.677.558.776
TOTAL CARTERA A CORTO PLAZO	1.951.925.697

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

417 - 850

23 Dic. 2022

Sin embargo, en la controversia presentada por la entidad, este déficit se encuentra sustentado en las cuentas por cobrar, CUENTAS POR COBRAR DE VIGENCIAS ANTERIORES en ingresos y de CUENTAS POR PAGAR en el caso de los gastos.

3.8 SIA OBSERVATORIO - CONTRATACIÓN vs SECOP

El Nuevo Hospital la Candelaria de Purificación Tolima, reportó a través del aplicativo **SIA OBSERVA 1116** contratos por valor de **\$16.834.701.619.00** y en el Sistema Electrónico para la Contratación pública - **SECOP, 1118 contratos** por valor de **\$ 17,055,336,979.00**, La diferencia obedece a el contrato Número 0140-2022 publicado en SECOP, que es vigencia 2022 y quedo registrado en la vigencia 2021, así como se indicó en la controversia y el otro obedece a un contrato que tiene estado convocado.

[Inicio](#) [Informes & Reportes](#) [Dashboard](#) [Mapas Ppor/Gasto](#)

Contraloría Departamental del Tolima - HOSPITAL PURIFICACION - LA CANDELARIA E.S.E.
 Desde 2021/01/01 Hasta 2021/12/31, se encontraron (1116) Contratos por valor total de \$16.834.701.619,00

Copiar Excel Imprimir Ver 10 registros Buscar

Reporte SIA OBSERVA

Resultado de la Consulta

[Ver estadísticas de su consulta](#)
[Volver a buscar](#)

Número	Número	Número	Número	Número	Número
0	\$0 0	\$0 0	\$0 0	\$0 31	\$1,248,885,912 0
0	\$0 0	\$0 0	\$0 0	\$0 1087	\$15,806,451,067 0
0	\$0 0	\$0 0	\$0 0	\$0 1118	\$17,055,336,979 0

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

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

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 Nuevo Hospital La Candelaria de Purificación 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



ANYELA MARICELA ZARTA ZARTA
 Auditora