

| | | | |
|--|--|------------------------------|--|
|  <p>CONTRALORÍA DEPARTAMENTAL DEL TOLIMA <i>· la contraloría del ciudadano ·</i></p> | DIRECCIÓN TÉCNICA DE CONTROL FISCAL Y MEDIO AMBIENTE PROCESO: CONTROL FISCAL-CF | | |
| | AUDITORIA DE CUMPLIMIENTO A LA RENDICIÓN Y REVISIÓN DE LA CUENTA INFORME DEFINITIVO | CODIGO: F115-PM-CF-01 | FECHA DE APROBACION: 07-06-2023 |

INFORME AUDITORIA DE CUMPLIMIENTO

**AUDITORIA DE CUMPLIMIENTO
A LA RENDICIÓN Y REVISIÓN DE LA CUENTA
VIGENCIA 2022
HOSPITAL VITO FASAEI GUTIERREZ ESE
VALLE DE SAN JUAN**

OCTUBRE 2023

| | | |
|--|--|------------------------------|
|  <p>CONTRALORÍA DEPARTAMENTAL DEL TOLIMA <i>· la contraloría del ciudadano ·</i></p> | DIRECCIÓN TÉCNICA DE CONTROL FISCAL Y MEDIO AMBIENTE PROCESO: CONTROL FISCAL-CF | |
| | AUDITORIA DE CUMPLIMIENTO A LA RENDICIÓN Y REVISIÓN DE LA CUENTA INFORME DEFINITIVO | CODIGO: F115-PM-CF-01 |

**INFORME AUDITORIA DE CUMPLIMIENTO
A LA RENDICIÓN Y REVISIÓN DE LA CUENTA
VIGENCIA 2022
HOSPITAL VITO FASAEI GUTIERREZ ESE**

| | |
|--|----------------------------------|
| Contralora Departamental: | CAROLINA GIRALDO VELÁSQUEZ |
| Contralora Auxiliar:(E) | ANDREA MARCELA MOLINA ARAMENDIZ |
| Director Técnico de Control Fiscal y Medio Ambiente: | CLARA INÉS SANABRIA BÁEZ |
| Auditor: | MARIA DEL PILAR MONTALVO ORJUELA |

| | | | |
|--|--|------------------------------|--|
|  <p>CONTRALORÍA DEPARTAMENTAL DEL TOLIMA <i>· la contraloría del ciudadano ·</i></p> | DIRECCIÓN TÉCNICA DE CONTROL FISCAL Y MEDIO AMBIENTE PROCESO: CONTROL FISCAL-CF | | |
| | AUDITORIA DE CUMPLIMIENTO A LA RENDICIÓN Y REVISIÓN DE LA CUENTA INFORME DEFINITIVO | CODIGO: F115-PM-CF-01 | FECHA DE APROBACION: 07-06-2023 |

DCD-190-2023-100

Ibagué, 02 de octubre de 2023

Doctora

DELLY LUCIA CABEZAS GUTIERREZ

Gerente

Hospital Vito Fasael Gutiérrez ESE

Valle de San Juan

hospvitofg@yahoo.com

Con fundamento en las facultades otorgadas por los artículos 267 y 268 de la Constitución Política y en cumplimiento del Plan de Vigilancia y Control Fiscal vigencia 2022, la Contraloría Departamental del Tolima realizó auditoria de cumplimiento a la rendición y revisión de la cuenta del HOSPITAL VITO FASAEL GUTIERREZ correspondiente al periodo 2022.

1. OBJETIVO

Establecer el cumplimiento de los requisitos y formalidades previstas en la Resolución N°762 del 29/12/2022 para la rendición de la cuenta a través del aplicativo SIA CONTRALORÍAS, así como evaluar la coherencia de la información reportada con los documentos que soportan legal, técnica, financiera y contablemente las operaciones realizadas por los responsables del erario en el periodo objeto de estudio, con el fin de emitir pronunciamiento respecto del fenecimiento.

2. FUENTES DE CRITERIOS

- Constitución Política de Colombia, artículos 267, 268 y 272
- Decreto 403 de 2020, por el cual se dictan normas para la correcta implementación del Acto Legislativo 04 de 2019 y fortalecimiento del control fiscal.
- Resolución 762 de 2022, por la cual se reglamenta el sistema electrónico de rendición de cuentas y los métodos y la forma de rendición de cuenta por parte de cada uno de los sujetos de control.

3. ALCANCE

La auditoría de rendición y revisión de la cuenta comprende la información presentada por EL HOSPITAL VITO FASAEL GUTIERREZ ESE a través del aplicativo SIA CONTRALORÍAS, así como la reportada en las diferentes plataformas electrónicas como CHIP, CUIPO, correspondiente al periodo de gestión 2022, teniendo como marco normativo lo dispuesto en la Resolución 762 de 2022 y como marco metodológico la Guía de Auditoría en el marco de las normas ISSAI y el procedimiento PR9-PM-CF-01 para la auditoría de cumplimiento a la rendición y revisión de la

| | | | |
|--|--|------------------------------|--|
|  <p>CONTRALORÍA DEPARTAMENTAL DEL TOLIMA <i>· la contraloría del ciudadano ·</i></p> | DIRECCIÓN TÉCNICA DE CONTROL FISCAL Y MEDIO AMBIENTE PROCESO: CONTROL FISCAL-CF | | |
| | AUDITORIA DE CUMPLIMIENTO A LA RENDICIÓN Y REVISIÓN DE LA CUENTA INFORME DEFINITIVO | CODIGO: F115-PM-CF-01 | FECHA DE APROBACION: 07-06-2023 |

cuenta, en el cual se establecieron los criterios de evaluación de los factores de: Oportunidad, Contenido y Calidad, de conformidad con los siguientes parámetros:

| Fase | Factor | Ponderación |
|--------------|---|-------------|
| 1. Rendición | Oportunidad: Cumplimiento de las fechas de presentación | 0,10 |
| | Contenido: Relacionado con el número de formatos y anexos que componen la cuenta, así como el registro completo y pertinencia de la información. | 0,30 |
| 2. Revisión | Calidad: Veracidad de los registros reportados en los formatos en relación con los documentos soportes y otras fuentes externas de información. | 0,60 |

La calificación final del proceso de verificación de los requisitos de rendición, así como los resultados de la revisión de la información contenida en ellos, será el puntaje obtenido en la matriz de evaluación la cual permite emitir el concepto sobre el feneamiento a partir de los siguientes puntajes ponderados:

| Puntaje | Concepto |
|----------------------|--------------|
| Menor de 80 | No se fenece |
| Mayor o igual que 80 | Se fenece |

4. RESULTADOS DE LA EVALUACIÓN

4.1 PUNTAJE DE CUMPLIMIENTO EN RENDICIÓN Y REVISIÓN

La auditoría realizó la verificación del cumplimiento de los requisitos para el proceso de rendición de la cuenta a través del aplicativo SIA CONTRALORIAS de conformidad con lo previsto en la Resolución N°762 de 2022, en los factores de Oportunidad y Contenido. Así mismo se adelantó el examen de la información registrada en los formatos requeridos y su correspondencia con los anexos y otras fuentes de información externas, como el CHIP, CUIPO, lo que permitió determinar el puntaje para el factor de Calidad, obteniendo la siguiente calificación final:

| | | | |
|--|---|--|--|
|  <p>CONTRALORÍA DEPARTAMENTAL DEL TOLIMA <i>la contraloría del ciudadano</i></p> | DIRECCIÓN TÉCNICA DE CONTROL FISCAL Y MEDIO AMBIENTE | | |
| | PROCESO: CONTROL FISCAL-CF | | |
| AUDITORIA DE CUMPLIMIENTO A LA RENDICIÓN Y REVISIÓN DE LA CUENTA | CODIGO: F115-PM-CF-01 | FECHA DE APROBACION: 07-06-2023 | |
| INFORME DEFINITIVO | | | |

| | | | |
|--|---|--|--|
|  <p>CONTRALORÍA DEPARTAMENTAL DEL TOLIMA <i>la contraloría del ciudadano</i></p> | DIRECCION TECNICA DE CONTROL FISCAL Y MEDIO AMBIENTE | | |
| | PROCESO: CONTROL FISCAL-CF | | |
| MATRIZ DE CALIFICACION DE LA RENDICIÓN Y REVISIÓN DE LA CUENTA | CODIGO: F111-PM-CF-01 | FECHA DE APROBACION: 27-03-2023 | |

| | | | |
|---------------------------|----------------------------------|------------------|------|
| Sujeto de Control: | HOSPITAL VITO VALLE DE SAN JUAN | | |
| Auditor: | MARIA DEL PILAR MONTALVO ORJUELA | Vigencia: | 2022 |

| CODIGO FORMATO | NOMBRE FORMATO | OPORTUNIDAD | CONTENIDO | CALIDAD | OBSERVACIÓN |
|-------------------|---|-------------|-----------|---------|-------------|
| F01-CDT | CONTABILIDAD PRESUPUESTARIA | SI | SI | SI | |
| F02-CDT | POLIZA DE ASEGURAMIENTO DE BIENES | SI | SI | SI | |
| F03-CDT | MOVIMIENTO DE INVENTARIOS, PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO | SI | SI | SI | |
| F04-CDT | CONTABILIDAD PRESUPUESTARIA | SI | SI | SI | |
| F05-CDT | INFORME PLAN DE INVERSIÓN Y SU EJECUCIÓN | SI | SI | SI | |
| F06-CDT | DEMANDAS JUDICIALES | SI | SI | SI | |
| F07-CDT | FORMULACIÓN PLAN DE MEJORAMIENTO | SI | SI | SI | |
| F08-CDT | INFORME AVANCE PLAN DE MEJORAMIENTO | SI | SI | SI | |

| CALIFICACION RENDICIÓN Y REVISIÓN DE LA CUENTA | | | |
|---|-------------------------|-----------|------------------|
| VARIABLES | CALIFICACIÓN PARCIAL | PONDERADO | PUNTAJE |
| OPORTUNIDAD | 100.0 | 0.10 | 10.00 |
| CONTENIDO | 100.0 | 0.30 | 30.00 |
| CALIFICACION DE LA RENDICION | | | 40.00 |
| CALIDAD | 100.0 | 0.60 | 60.00 |
| CALIFICACION DE LA REVISION | | | 60.00 |
| CALIFICACION FINAL RENDICION Y REVISION DE LA CUENTA | | | 100 |
| CONCEPTO DEL FENECIMIENTO DE LA CUENTA | | | SE FENECE |

| RANGOS DE CALIFICACIÓN PARA PRONUNCIAMIENTO SOBRE FENECIMIENTO | |
|---|---------------------|
| RANGO | CONCEPTO |
| De 80 a 100 Puntos | SE FENECE |
| De 0 a 79 Puntos | NO SE FENECE |

| | | | |
|--|--|------------------------------|--|
|  <p>CONTRALORÍA DEPARTAMENTAL DEL TOLIMA <i>· la contraloría del ciudadano ·</i></p> | DIRECCIÓN TÉCNICA DE CONTROL FISCAL Y MEDIO AMBIENTE PROCESO: CONTROL FISCAL-CF | | |
| | AUDITORIA DE CUMPLIMIENTO A LA RENDICIÓN Y REVISIÓN DE LA CUENTA INFORME DEFINITIVO | CODIGO: F115-PM-CF-01 | FECHA DE APROBACION: 07-06-2023 |

4.2 PRONUNCIAMIENTO SOBRE LA REVISIÓN DE LA CUENTA

De conformidad con los parámetros de evaluación definidos en la matriz de calificación y con base en la revisión y análisis de la información contenida en los formatos rendidos en la cuenta, la Contraloría Departamental del Tolima profiere el siguiente pronunciamiento:

La cuenta rendida por EL HOSPITAL VITO FASAEEL GUTIERREZ ESE, correspondiente a la vigencia fiscal 2022, **SE FENECE**, razón por la cual se produce el informe definitivo, sin que deba haber respuesta por parte de la entidad auditada.

6. EVALUACIÓN DEL CONTROL FISCAL INTERNO

La auditoría evaluó el funcionamiento del control fiscal interno en lo que tiene que ver con la cuenta rendida y a partir de los resultados obtenidos en la revisión, teniendo como criterio que el producto de la calificación de los factores de oportunidad, contenido y calidad, son el reflejo de la forma como está estructurado y de la eficacia del ambiente de control que opera en la entidad.

Así mismo se tomó en consideración los componentes requeridos como anexos en la rendición de la cuenta: a) Mapa de riesgos, b) Plan de auditorías de la oficina de control interno o quien haga sus veces, y c) Seguimientos periódicos al mapa de riesgos, documentos que fueron valorados en términos del alcance en el contenido, la cobertura de las áreas o procesos auditados y la eficacia del seguimiento, de acuerdo con el siguiente peso porcentual por componente:

| | | |
|-----------------------------|-----|-----|
| Oportunidad | 10% | 60% |
| Contenido | 30% | |
| Calidad | 60% | |
| Mapa de riesgos | 40% | 40% |
| Plan de auditorías | 30% | |
| Seguimiento mapa de riesgos | 30% | |

La valoración de estos componentes en la Matriz de Calificación del Control Fiscal Interno, arroja como resultado una puntuación consolidada de **100%**, por consiguiente el concepto sobre el Control Fiscal Interno en la revisión de la cuenta del HOSPITAL VITO FASAEEL GUTIERREZ ESE DEL VALLE DE SAN JUAN en la vigencia 2022 es **EFICAZ**.

| | | | |
|--|---|--|--|
|  <p>CONTRALORÍA DEPARTAMENTAL DEL TOLIMA <i>la contraloría del ciudadano</i></p> | DIRECCIÓN TÉCNICA DE CONTROL FISCAL Y MEDIO AMBIENTE | | |
| | PROCESO: CONTROL FISCAL-CF | | |
| AUDITORIA DE CUMPLIMIENTO A LA RENDICIÓN Y REVISIÓN DE LA CUENTA INFORME DEFINITIVO | CODIGO: F115-PM-CF-01 | FECHA DE APROBACION: 07-06-2023 | |

| | | | | |
|--|---|--|------|---------------|
|  <p>CONTRALORÍA DEPARTAMENTAL DEL TOLIMA <i>la contraloría del ciudadano</i></p> | DIRECCION TECNICA DE CONTROL FISCAL Y MEDIO AMBIENTE | | | |
| | PROCESO: CONTROL FISCAL-CF | | | |
| MATRIZ DE CALIFICACIÓN DEL CONTROL FISCAL INTERNO | CODIGO: F112-PM-CF-01 | FECHA DE APROBACION: 25-04-2023 | | |
| Sujeto de Control: | HOSPITAL VITO VALLE DE SAN JUAN | | | |
| Auditor: | MARIA DEL PILAR MONTALVO ORJUELA | Vigencia: | 2022 | |
| OPORTUNIDAD | 10.0 | 100.0 | 0.6 | 60.0 |
| CONTENIDO | 30.0 | | | |
| CALIDAD | 60.0 | | | |
| MAPA DE RIESGOS | COMPLETO | 100.0 | 0.4 | 40.0 |
| PLAN DE AUDITORIAS | COMPLETO | | | |
| SEGUIMIENTO MAPA RIESGOS | COMPLETO | | | |
| PUNTAJE FINAL CONTROL FISCAL INTERNO | | | | 100.0 |
| CONCEPTO SOBRE EL CONTROL FISCAL INTERNO | | | | EFICAZ |
| RANGOS DE CALIFICACION PARA PRONUNCIAMIENTO DEL CONTROL FISCAL INTERNO | | | | |
| RANGOS DE VALORES | | CONCEPTO | | |
| >= 95 a 100 Puntos | | EFICAZ | | |
| >= 88 a < 95 Puntos | | CON DEFICIENCIAS | | |
| < de 88 Puntos | | INEFICAZ | | |

7. SEGUIMIENTO AL PLAN DE MEJORAMIENTO

EL HOSPITAL VITO FASAEEL GUTIERREZ ESE, no tiene suscrito ningún plan de mejoramiento con la Contraloría Departamental del Tolima para la vigencia 2022

Atentamente,


CAROLINA GIRALDO VALÁSQUEZ
 Contralora Departamental del Tolima


CLARA INÉS SANABRIA BÁEZ
 Directora Técnica de Control Fiscal y Medio Ambiente


 Revisó: Luz Andrea Castro Cárdenas
 Abogada contratista