# INFORME AUDITORIA DE CUMPLIMIENTO

## AUDITORIA DE CUMPLIMIENTO
## A LA RENDICIÓN Y REVISIÓN DE LA CUENTA
## VIGENCIA 2023
## HOSPITAL SUMAPAZ ESE DE ICONONZO TOLIMA

**DICIEMBRE DE 2024**


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.

# INFORME AUDITORIA DE CUMPLIMIENTO A LA RENDICIÓN Y REVISIÓN DE LA CUENTA VIGENCIA 2023 HOSPITAL SUMAPAZ ESE DE ICONONZO TOLIMA

| | |
|---|---|
| Contralora Departamental: | CAROLINA GIRALDO VELÁSQUEZ |
| Contralor Auxiliar: | JAIRO ESTEBAN ROBAYO VALBUENA |
| Director Técnico de Control Fiscal y Medio Ambiente: | JOSE RAUL CABALLERO HERNANDEZ |
| Auditor: | JEANETTE DAVEIVA RUIZ OLAYA |


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.

DCD- 311

Ibagué, Diciembre 26 de 2024

Doctor
**RAÚL GERMAN RIOS GARCÍA**
Gerente
Hospital Sumapaz ESE de Icononzo – Tolima
Icononzo – Tolima
hospitalsumapaz@hotmail.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 2024, la Contraloría Departamental del Tolima realizó auditoria de cumplimiento a la rendición y revisión de la cuenta Al Hospital Sumapaz ESE de Icononzo – Tolima, correspondiente a la vigencia 2023.

## 1. OBJETIVO

Establecer el cumplimiento de los requisitos y formalidades previstas en la Resolución N° 040 del 30 de enero de 2024, 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 040 del 30 de enero de 2024, 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.

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.

## 3. ALCANCE

La auditoría de rendición y revisión de la cuenta comprende la información presentada por el Hospital Sumapaz ESE de Icononzo – Tolima, a través del aplicativo SIA CONTRALORÍAS, así como la reportada en las diferentes plataformas electrónicas como CHIP, CUIPO, correspondiente al periodo de gestión 2023, teniendo como marco normativo lo dispuesto en la Resolución 040 del 30 de enero de 2024 y como marco metodológico la Guía de Auditoría en el marco de las normas ISSAI y el procedimiento PCF para la auditoría de cumplimiento a la rendición y revisión de la cuenta, en el cual se establecieron los criterios de evaluación de los factores de: Oportunidad, Suficiencia y Calidad, de conformidad con los siguientes parámetros:

| Fase | Factor | Ponderación |
|---|---|---|
| 1. Rendición | **Oportunidad:** Cumplimiento de las fechas de presentación | 0,10 |
| | **Suficiencia:** Diligenciamiento total formatos y anexos | 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 fenecimiento a partir de los siguientes puntajes ponderados:

| RANGOS DE CALIFICACIÓN PARA EL CONCEPTO DE GESTIÓN | |
|---|---|
| **Rango** | **Concepto** |
| 80 o más puntos | **FAVORABLE** |
| Menos de 80 puntos | **NO FAVORABLE** |

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.

## 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°040 del 30 de enero de 2024, en los factores de Oportunidad y Suficiencia. 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:

| RENDICIÓN Y REVISIÓN DE LA CUENTA | | | |
|---|---|---|---|
| VARIABLES | CALIFICACIÓN PARCIAL | PONDERADO | PUNTAJE ATRIBUIDO |
| Oportunidad en la rendición de la cuenta | 92.1 | 0.1 | 9.21 |
| Suficiencia (diligenciamiento total de formatos y anexos) | 87.1 | 0.3 | 26.14 |
| Calidad (veracidad) | 85.5 | 0.6 | 51.30 |
| CUMPLIMIENTO EN RENDICIÓN Y REVISIÓN DE LA CUENTA | | | 86.7 |
| Concepto rendición de cuenta a emitir | | | FAVORABLE |

### 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 Sumapaz ESE de Icononzo – Tolima, correspondiente a la vigencia fiscal 2023, **ES FAVORABLE.**

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.

## 5. RELACIÓN DE HALLAZGOS

Los resultados obtenidos en la matriz son el producto de las incorrecciones detectadas en los registros, así como de la omisión en el reporte de información, incumpliendo por tanto con los requisitos de la rendición y la veracidad de la información y como la Entidad no ejerció el derecho de contradicción en el plazo determinado para ello y aunque llegó el 21 de diciembre del año en curso, no enviaron respuesta al informe preliminar referente a la observación No. 1, por tal razón, formular los hallazgos que a continuación se relacionan:

### 5.1. OPORTUNIDAD:

Verificada la información rendida de la cuenta del Hospital Sumapaz ESE de Icononzo, se pudo verificar que fue allegada dentro del plazo límite establecido según la Resolución No 040 del 30 de enero de 2024.

### 5.2. SUFICIENCIA

**HALLAZGO DE AUDITORIA ADMINISTRATIVA No 1.** La entidad rindió parcialmente los anexos de los formatos solicitados para la rendición de la cuenta, mediante resolución No. 040 de enero 30 de 2024.

**CRITERIO:**

Resolución No 040 del 30 de enero de 2024 Contraloría Departamental del Tolima.

**CONDICION:**

En la verificación de los anexos cargados por la entidad en la rendición de la cuenta anual vigencia 2023, se evidenciaron falencias al cumplir de forma parcial o incumplir con las variables de suficiencia y calidad en algunos anexos que son requeridos como lo establece la Resolución No. 040 de 2024 expedida por la Contraloría Departamental del Tolima. Observándose que la entidad no rindió en su debida oportunidad:

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.

| Nombre del formulario o documento | Formato | Oportunidad | Suficiencia | Calidad | OBSERVACIONES |
|---|---|---|---|---|---|
| a. Libro mayor y balances mes a mes de enero a diciembre a nivel de subcuentas auxiliares 8 dígitos, vigencia rendida y de enero a diciembre acumulado con cierre y sin cierre | F03_CDT | 0 | 0 | 0 | No anexaron |
| g. Manual de Políticas Contables, aplicado en la vigencia que se rinde, con acto administrativo de adopción | F03_CDT | 2 | 1 | 1 | No anexan acto administrativo de adopción del Manual |
| j. Acto administrativo de conformación del Comité de sostenibilidad contable y actas de la vigencia rendida. | F03_CDT | 2 | 1 | 1 | Anexan actas de la vigencia 2022 y ninguna de 2023 |
| n. Estatutos de la Entidad: Se debe aportar en PDF lo estatutos aplicados en la vigencia rendida con el respectivo acto administrativo que los aprobó. | F03_CDT | 2 | 2 | 2 | No adjuntan el acto administrativo que los aprobó |
| h. Actos modificatorios del presupuesto de la vigencia. (Adición, reducción o traslados) | F04_CDT | 0 | 0 | 0 | No anexaron |
| d. Plan Bienal de Inversiones y modificaciones de la vigencia rendida con los actos administrativos de aprobación. | F05_CDT | 0 | 0 | 0 | No presentaron. Adjuntan certificación pero lo solisitado para entidades territoriales y no la solicitada para empresas sociles del Estado |
| a. Actos administrativos de adopción inicial y actos administrativos modificatorios. | F25_CDT | 1 | 0 | 0 | anexaron el del hospital de Federico Arbeláez de Cunday |
| b. Seguimientos realizados por la oficina de planeación o quien haga sus veces y de control interno. | F25_CDT | 1 | 0 | 0 | anexaron el del hospital de Federico Arbeláez de Cunday |
| c. Organigrama | F25_CDT | 1 | 0 | 0 | anexaron el del hospital de Federico Arbeláez de Cunday |
| **Informe Deudores (Sin anexos)** | F29_CDT | 2 | 2 | 1 | Su sumatoria difiere del valor presentado en CGN |
| **Informacion ambiental** | F35_CDT | 2 | 1 | 1 | Anexaron certificación de no aplicar algunos documentos pero esos no eran solicitados para esta Entidad |
| b. Relación certificada de los contratos con componente medio ambiental indicando: Número de contrato, contratista, objeto, valor y origen de los recursos. Recursos. (Nota: el total de los contratos deben de tener relación con lo reportado en el total presupuesto ambiental ejecutado en la vigencia rendida). | F35_CDT | 0 | 0 | 0 | No anexaron ningún documento |
| a. Certificar si se realizaron pagos de multas, sanciones o intereses moratorios en la vigencia rendida indicando entidad, concepto y valor. | F36_CDT | 2 | 2 | 1 | Anexaron certificación que NO se realizaron pagos por concepto de multas, sanciones o intereses moratorios en la vigencia rendida, pero difeiere de información enviada por la DIAN |

**CAUSA:**

Debilidad en el seguimiento por parte de la oficina de control interno o quien haga sus veces frente a la obligatoriedad de presentar informes ante las instancias competentes en forma oportuna.


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.

**EFECTO:**

Obstaculización de las funciones de vigilancia y control atribuidas a la Contraloría por la falta de información para evaluar la gestión fiscal de la entidad.

## 5.3 CALIDAD:

Se evaluó la calidad en los formatos y anexos rendidos, encontrándose de conformidad a lo reglamentado en la resolución número 040 de enero de 2024.

## 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, suficiencia 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% |
| Suficiencia | 30% | |
| Calidad | 60% | |
| Mapa de riesgos | 40% | 40% |
| Plan de auditorías | 30% | |
| Seguimiento mapa de riesgos | 30% | |

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.

| RANGOS DE CALIFICACION PARA EVALUACIÓN DEL CONTROL FISCAL INTERNO | |
|---|---|
| RANGOS DE VALORES | CONCEPTO |
| >= 95 a 100 Puntos | EFICAZ |
| >= 88 a < 95 Puntos | CON DEFICIENCIAS |
| < de 88 Puntos | INEFICAZ |

En la de estos componentes (pese a las falencias anteriormente anotadas), en la Matriz de Calificación del Control Fiscal Interno, arroja como resultado una puntuación consolidada de **100.00**, por consiguiente el concepto sobre el Control Fiscal Interno en la revisión de la cuenta del Hospital Sumapaz ESE de Icononzo – Tolima, en la vigencia 2023 es **EFICAZ.**

| | CONTROL FISCAL INTERNO | | | |
|---|---|---|---|---|
| a. Plan anual de auditorías de Control Interno y modificaciones en la vigencia rendida con sus actos administrativos aprobatorios y modificatorios. | F07_CDT | 2 | 2 | 2 |
| b. Mapa de riesgos institucional detallando los controles establecidos. | F07_CDT | 2 | 2 | 2 |
| c. Seguimientos a mapa de riesgos durante la vigencia rendida por planeación o quien haga sus veces y control interno. | F07_CDT | 2 | 2 | 2 |
| d. Informes de control interno que soportan el avance de las acciones correctivas y los seguimientos de los planes suscritos con la Contraloría Departamental del Tolima | F07_CDT | 2 | 2 | 2 |

## 7. SEGUIMIENTO AL PLAN DE MEJORAMIENTO:

En el proceso de la Auditoria de Cumplimiento a la Revisión y Rendición de la Cuenta anual correspondiente al Hospital Sumapaz ESE de Icononzo Tolima, en la verificación de la información se constató que la entidad no tiene ningún Plan de Mejoramiento de la rendición de la cuenta suscrito con la contraloría para la vigencia 2022.

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.

## 8 INFORMACIÓN ADICIONAL

En el proceso de la Revisión de esta cuenta, en el formato F36 literal a., se les solicita certificar si se realizaron pagos de multas, sanciones o intereses moratorios en la vigencia rendida, para lo cual, ustedes anexan el siguiente documento:

Hospital SUMAPAZ E.S.E ICONONZO-TOLIMA

HOSPITAL SUMAPAZ ICONONZO- TOLIMA
NIT 890702190-3

EL SUSCRITO GERENTE Y PROFESIONAL UNIVERSITARIO DEL HOSPITAL SUMAPAZ E.S.E DE ICONONZO TOLIMA

C E R T I F I C A:

Que durante la vigencia 2023 NO se realizaron pagos por concepto de multas, sanciones o intereses moratorios en la vigencia rendida

La presente se expide con destino a la Contraloría Departamental del Tolima.

Dada en Icononzo Tolima a los veintisiete (27) días del mes de febrero de dos mil veinticuatro (2024)

MARCO FERNANDO VARON REYES
Gerente Hospital Sumapaz E S E.

NANCY ROCIO VILLAR FORERO
Profesional Universitario

Dirección: Carrera 7 No. 8 –87
Telefono: 3115001781
e-mail: hospitalsumapaz@hotmail.com
http://www. hospitalsumapaadicononzo.gov.co

Pese a lo anterior, según información reportada por la DIAN a esta Entidad, el Hospital Sumpaz de Icononzo – Tolima, efectuó los pagos que se describen en el presente cuadro:

| NIT | Concepto | impuesto | F_Pago | AGRAV | Per | Valor pago intereses de mora | Valor pago sanciones |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 890702190 | 4 | Renta | 20230530 | 2022 | 1 | 0 | 2,330,000 |
| 890702190 | 61 | Retención Re | 20230524 | 2022 | 12 | 527,000 | 738,000 |
| 890702190 | 61 | Retención Re | 20230524 | 2023 | 4 | 1,000 | 0 |
| TOTALES | | | | | | 528,000 | 3,068,000 |
| GRAN TOTAL | | | | | | | 3,596,000 |

## RESPUESTA DEL AUDITADO

Hospital SUMAPAZ E.S.E ICONONZO-TOLIMA

**HOSPITAL SUMAPAZ**
**Empresa Social del Estado**
**Icononzo – Tolima**
**NIT. 890.702.190-3**

Icononzo, diciembre 20 de 2024
Oficio: HS-057

Doctor
**JOSE RAUL CABALLERO HERNANDEZ**
**Director Técnico Control Fiscal y Medio Ambiente**
**Contraloría Departamental**
**Ibagué Tolima**

**ASUNTO: RESPUESTA INFORME PRELIMINAR DE LA AUDITORIA DE CUMPLIMIENTO A LA RENDICION Y REVISION DE LA CUENTA 2023**

Respetado Doctor

Dando respuesta al tema de la referencia, me permito adjuntar soporte de pago correspondiente a sanción por valor de $2.330.000, donde se verifica que no fue girado de las cuentas de la E.S.E hospital Sumapaz con destino a al DIAN, según su concepto así:

| NIT | Concepto | impuesto | F_Pago | AGRAV | Per | Valor pago intereses de mora | Valor pago sanciones |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 890702190 | 4 | Renta | 20230530 | 2022 | 1 | 0 | 2,330,000 |

(se adjunta documento en mención)

Respecto al valor de intereses de mora por $528.000 y sanción por $738.000, según concepto 61, se adjunta soporte de pago consignado a la cuenta corriente 4130307417-8 a nombre de Hospital Sumapaz, por la suma de $1.266.000

| NIT | Concepto | impuesto | F_Pago | AGRAV | Per | Valor pago intereses de mora | Valor pago sanciones |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 890702190 | 61 | Retención R | 20230524 | 2022 | 12 | 527,000 | 738,000 |
| 890702190 | 61 | Retención R | 20230524 | 2023 | 4 | 1,000 | 0 |

(se adjunta documento en mención)

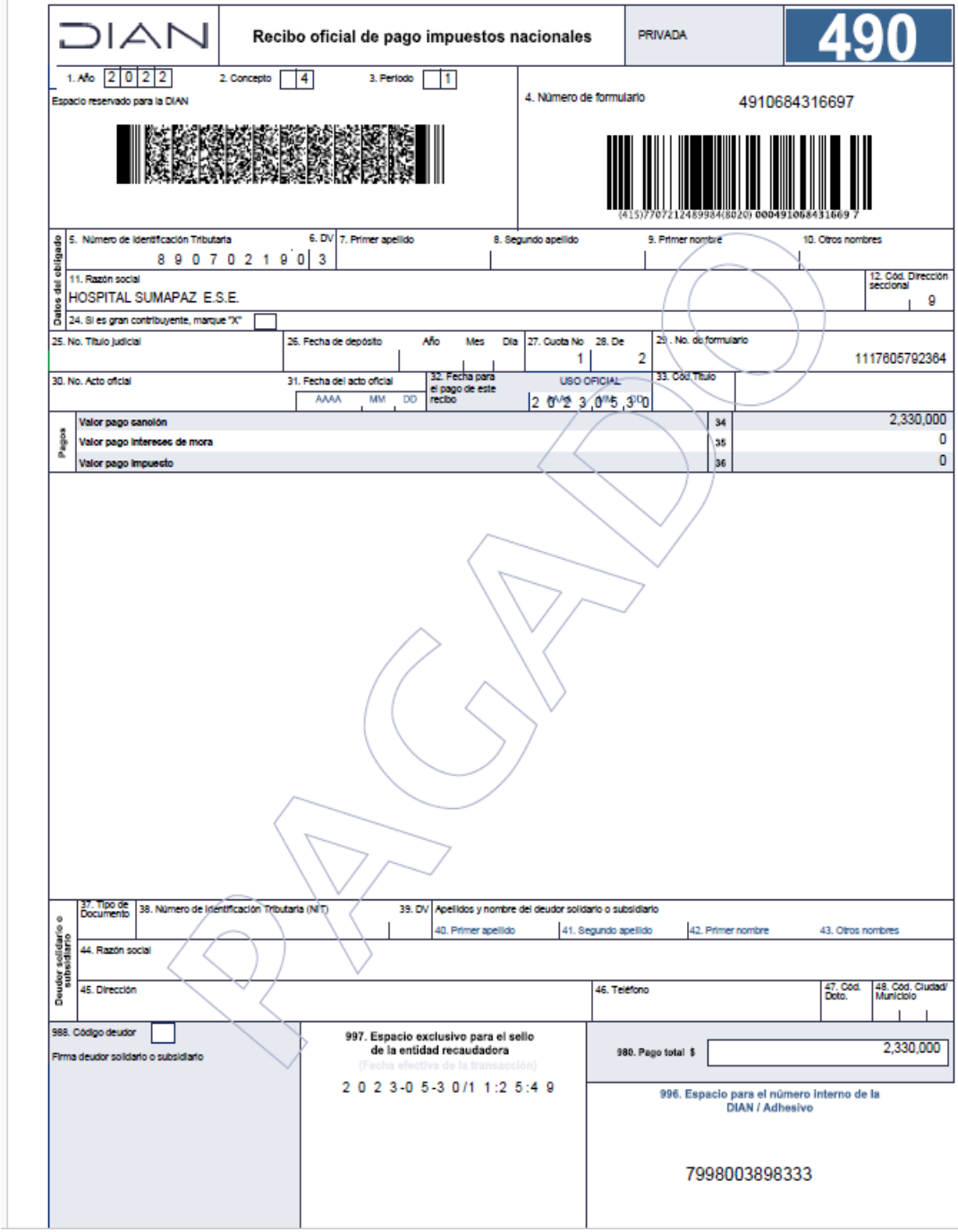
Por lo anterior me permito solicitar se subsane el hallazgo proferido por su Dirección por la suma de $3.596.000.

Agradezco su colaboración

Cordialmente

Raúl German Rios García
Gerente.
hospital Sumapaz Icononzo.
Celular: 3132900564.

**JUNTOS POR LA SALUD**
**Carrera 7 No. 8-87**
**Celular 3115001781**
**e-mail:** hsi@hospitalsumapazicononzo.gov.co



DIAN — Recibo oficial de pago impuestos nacionales — PRIVADA — 490

1. Año: 2022 — 2. Concepto: 4 — 3. Período: 1

Espacio reservado para la DIAN

4. Número de formulario: 4910684316697

(415)7707212489984(8020) 000491068431669 7

Datos del obligado

| 5. Número de Identificación Tributaria | 6. DV | 7. Primer apellido | 8. Segundo apellido | 9. Primer nombre | 10. Otros nombres |
|---|---|---|---|---|---|
| 8907021903 | 3 | | | | |

11. Razón social: HOSPITAL SUMAPAZ E.S.E. — 12. Cód. Dirección seccional: 9

24. Si es gran contribuyente, marque "X":

| 25. No. Título judicial | 26. Fecha de depósito (Año Mes Día) | 27. Cuota No | 28. De | 29. No. de formulario |
|---|---|---|---|---|
| | | 1 | 2 | 1117605792364 |

| 30. No. Acto oficial | 31. Fecha del acto oficial (AAAA MM DD) | 32. Fecha para el pago de este recibo | USO OFICIAL | 33. Cód. Título |
|---|---|---|---|---|
| | | 2023/05/30 | | |

Pagos

| | | |
|---|---|---|
| Valor pago sanción | 34 | 2,330,000 |
| Valor pago intereses de mora | 35 | 0 |
| Valor pago impuesto | 36 | 0 |

Deudor solidario o subsidiario

| 37. Tipo de Documento | 38. Número de Identificación Tributaria (NIT) | 39. DV | Apellidos y nombre del deudor solidario o subsidiario | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | 40. Primer apellido | 41. Segundo apellido | 42. Primer nombre | 43. Otros nombres |

44. Razón social

| 45. Dirección | 46. Teléfono | 47. Cód. Dpto. | 48. Cód. Ciudad/ Municipio |
|---|---|---|---|
| | | | |

988. Código deudor

Firma deudor solidario o subsidiario

997. Espacio exclusivo para el sello de la entidad recaudadora

(Fecha efectiva de la transacción)

2023-05-30/11:25:49

980. Pago total $: 2,330,000

996. Espacio para el número interno de la DIAN / Adhesivo

7998003898333

PAGADO


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.

JHON DIVER ALZATE MOSCOSO
DG 9 A 23 19
$$GIRARDOT - CUNDINAMARCA CU

DESDE: 2023/04/30 HASTA: 2023/05/31
**CUENTA CORRIENTE**
NÚMERO 40234920201
**SUCURSAL GIRARDOT**

| FECHA | DESCRIPCIÓN | SUCURSAL | DCTO. | VALOR | SALDO |
|---|---|---|---|---|---|
| 18/05 | PAGO PSE APORTES EN LINEA | GIRARDOT | | -385,500.00 | 3,577,489.28 |
| 18/05 | RETIRO SUCURSAL CON TARJETA | GIRARDOT | | -13,500,000.00 | -9,922,510.72 |
| 19/05 | CONSIGNACION CORRESPONSAL CB | CANAL CORRESPONSA | | 500,000.00 | -9,422,510.72 |
| 19/05 | TRANSFERENCIA A NEQUI | | | -28,000.00 | -9,450,510.72 |
| 19/05 | IMPTO GOBIERNO 4X1000 | | | -2,246.26 | -9,452,756.98 |
| 19/05 | PAGO PSE Ebanx Colombia SAS | GIRARDOT | | -533,565.00 | -9,986,321.98 |
| 23/05 | PAGO INTERBANC PROYECTOS Y S | | | 4,928,000.00 | -5,058,321.98 |
| 23/05 | PAGO INTERBANC PROYECTOS Y S | | | 250,000.00 | -4,808,321.98 |
| 23/05 | PAGO INTERBANC PROYECTOS Y S | | | 775,000.00 | -4,033,321.98 |
| 23/05 | PAGO PSE IMPUESTO DIAN | GIRARDOT | | -777,000.00 | -4,810,321.98 |
| 23/05 | PAGO PSE IMPUESTO DIAN | GIRARDOT | | -2,768,000.00 | -7,578,321.98 |
| 23/05 | TRANSFERENCIA A NEQUI | | | -80,000.00 | -7,658,321.98 |
| 23/05 | IMPTO GOBIERNO 4X1000 | | | -23,866.71 | -7,682,188.69 |
| 23/05 | TRANSFERENCIA CTA SUC VIRTUAL | | | -2,300,000.00 | -9,982,188.69 |
| 23/05 | DB A CUENTA POR ABONO CARTERA | GIRARDOT | | -41,678.02 | -10,023,866.71 |
| 26/05 | CONSIGNACION CORRESPONSAL CB | CANAL CORRESPONSA | | 3,000,000.00 | -7,023,866.71 |
| 26/05 | CONSIGNACION CORRESPONSAL CB | CANAL CORRESPONSA | | 3,000,000.00 | -4,023,866.71 |
| 26/05 | CONSIGNACION CORRESPONSAL CB | CANAL CORRESPONSA | | 3,000,000.00 | -1,023,866.71 |
| 26/05 | CONSIGNACION CORRESPONSAL CB | CANAL CORRESPONSA | | 1,000,000.00 | -23,866.71 |
| 26/05 | CONSIGNACION CORRESPONSAL CB | CANAL CORRESPONSA | | 3,000,000.00 | 2,976,133.29 |
| 26/05 | TRANSFERENCIA CTA SUC VIRTUAL | | | 500,000.00 | 3,476,133.29 |
| 26/05 | IMPTO GOBIERNO 4X1000 | | | -40,651.07 | 3,435,482.22 |
| 26/05 | PAGO CART HIPOT DEBITO AUTOM | | | -980,630.13 | 2,454,852.09 |
| 26/05 | PAGO CART HIPOT DEBITO AUTOM | | | -1,334,668.59 | 1,120,183.50 |
| 26/05 | TRANSFERENCIA CTA SUC VIRTUAL | | | -2,500,000.00 | -1,379,816.50 |
| 26/05 | PAGO CREDITO SUC VIRTUAL | | | -2,005,986.00 | -3,385,802.50 |
| 26/05 | PAGO CREDITO SUC VIRTUAL | | | -3,341,484.00 | -6,727,286.50 |
| 26/05 | INTERESES DE SOBREGIRO | | | -81,998.07 | -6,809,284.57 |
| 27/05 | CONSIGNACION CORRESPONSAL CB | CANAL CORRESPONSA | | 2,500,000.00 | -4,309,284.57 |
| 27/05 | CONSIGNACION CORRESPONSAL CB | CANAL CORRESPONSA | | 3,000,000.00 | -1,309,284.57 |
| 27/05 | CONSIGNACION CORRESPONSAL CB | CANAL CORRESPONSA | | 3,000,000.00 | 1,690,715.43 |
| 27/05 | CUOTA MANEJO CUPO ROTATIVO | | | -17,439.00 | 1,673,276.43 |
| 27/05 | TRANSFERENCIA A NEQUI | | | -200,000.00 | 1,473,276.43 |
| 27/05 | TRANSFERENCIA A NEQUI | | | -30,000.00 | 1,443,276.43 |
| 27/05 | TRANSFERENCIA A NEQUI | | | -500,000.00 | 943,276.43 |
| 27/05 | TRANSFERENCIA A NEQUI | | | -200,000.00 | 743,276.43 |
| 27/05 | TRANSFERENCIA A NEQUI | | | -20,000.00 | 723,276.43 |
| 27/05 | TRANSFERENCIA A NEQUI | | | -160,000.00 | 563,276.43 |
| 27/05 | IMPTO GOBIERNO 4X1000 | | | -4,851.00 | 558,425.43 |
| 27/05 | IVA CUOTA MANEJO CUPO ROTATIVO | | | -3,314.00 | 555,111.43 |
| 27/05 | INTERESES DE SOBREGIRO | | | -6,984.64 | 548,126.79 |
| 28/05 | TRANSFERENCIA A NEQUI | | | -500,000.00 | 48,126.79 |
| 28/05 | IMPTO GOBIERNO 4X1000 | | | -2,027.93 | 46,098.86 |
| 29/05 | REV IMPTO GOBIERNO 4X1000 SOLI | | | .10 | 46,098.96 |
| 29/05 | PAGO INTERBANC HOSPITAL NELSON | | | 3,776,000.00 | 3,822,098.96 |
| 29/05 | DEVOLUCION INTERES SOBREGIRO | | | 24.48 | 3,822,123.44 |
| 29/05 | TRANSFERENCIA A NEQUI | | | -45,220.00 | 3,776,903.44 |
| 29/05 | IMPTO GOBIERNO 4X1000 | | | -3,140.78 | 3,773,762.66 |
| 29/05 | TRANSFERENCIA CTA SUC VIRTUAL | | | -740,000.00 | 3,033,762.66 |
| 30/05 | PAGO PSE IMPUESTO DIAN | GIRARDOT | | -2,330,000.00 | 703,762.66 |
| 30/05 | TRANSFERENCIA A NEQUI | | | -400,000.00 | 303,762.66 |
| 30/05 | IMPTO GOBIERNO 4X1000 | | | -30,815.45 | 272,947.21 |
| 30/05 | COMPRA EN SUPERMERCA | | | -286,364.00 | -13,416.79 |
| 30/05 | PAGO PSE APORTES EN LINEA | GIRARDOT | | -1,237,500.00 | -1,250,916.79 |
| 30/05 | TRANSFERENCIA CTA SUC VIRTUAL | | | -3,450,000.00 | -4,700,916.79 |
| 31/05 | IMPTO GOBIERNO 4X1000 | | | -14,711.14 | -4,715,627.93 |

VIGILADO

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.

## COMENTARIO A LA RESPUESTA DEL AUDITADO

1. Como puede observar en los anexos anteriores, el valor de la sanción por valor de $2.330.000.00, fue cancelado en la vigencia 2023 por la persona responsable.

2. Respecto a los otros valores de $527.000 valor pagado por intereses de mora y $738.000 de sanción cancelados en mayo de 2.023, anexan el reporte del banco donde efectúan la devolución de dicho dinero.

3. **BENEFICIO DE AUDITORÍA.** Como se indicó en el numeral anterior**,** se pudo verificar que, según documento remitido por el Gerente, (copia de la transferencia) cancelaron la suma de $1.266.000.00, que demuestra la devolución a la Entidad de dicho dinero, por consiguiente, se da por subsanada y por tal razón se considera como un Beneficio de Auditoría.

Como resultado de la presente auditoría de cumplimiento a la rendición y revisión de la cuenta de la vigencia 2023, la entidad debe elaborar un plan de mejoramiento que contenga las acciones dirigidas a subsanar y prevenir las inconsistencias identificadas en la rendición de las cuentas, documento que se deberá remitir dentro de los diez (10) días hábiles siguientes a la fecha de recibo del presente informe, al correo: ventanillaunica@contraloriadeltolima.gov.co

Atentamente,

**CAROLINA GIRALDO VELÁSQUEZ**
Contralora Departamental del Tolima

**JOSÉ RAÚL CABALLERO HERNÁNDEZ**
Director Técnico de Control Fiscal y Medio Ambiente

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.