

|                                                                                  |                                                             |                        |                    |
|----------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------|------------------------|--------------------|
|  | <b>INFORME DEFINITIVO DE RENDICIÓN Y REVISIÓN DE CUENTA</b> |                        |                    |
|                                                                                  | <b>Proceso:</b> CF-Control Fiscal                           | <b>Código:</b> RCF-026 | <b>Versión:</b> 01 |

CONTRALORÍA DEPARTAMENTAL DEL TOLIMA

Ibagué, Diciembre 2019

HOSPITAL SAN JUAN DE DIOS

ANZOATEGUI - TOLIMA

|                            |   |                                                      |
|----------------------------|---|------------------------------------------------------|
| EDIILBERTO PAVA CEBALLOS   | : | Contralor Departamental del Tolima                   |
| ANDREA MARCELA MOLINA A    | : | Directora Técnica de Control Fiscal y Medio Ambiente |
| MARIA DEL PILAR MONTALVO O | : | Auditora                                             |

|                                                                                                                                                    |                                                             |                        |                    |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------|------------------------|--------------------|
| <br><b>CONTRALORÍA</b><br><small>DEPARTAMENTAL DEL TOLIMA</small> | <b>INFORME DEFINITIVO DE RENDICIÓN Y REVISIÓN DE CUENTA</b> |                        |                    |
|                                                                                                                                                    | <b>Proceso:</b> CF-Control Fiscal                           | <b>Código:</b> RCF-026 | <b>Versión:</b> 01 |

## TABLA DE CONTENIDO

|   |                                             | Página |
|---|---------------------------------------------|--------|
| 1 | OBJETIVO                                    | 4      |
| 2 | ALCANCE                                     | 4      |
| 3 | RESULTADOS DE LA REVISIÓN                   | 5      |
| 4 | PRONUNCIAMIENTO DE LA REVISION DE LA CUENTA | 11     |

|                                                                                                                                     |                                                             |                        |                    |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------|------------------------|--------------------|
| <br><b>CONTRALORÍA</b><br>DEPARTAMENTAL DEL TOLIMA | <b>INFORME DEFINITIVO DE RENDICIÓN Y REVISIÓN DE CUENTA</b> |                        |                    |
|                                                                                                                                     | <b>Proceso:</b> CF-Control Fiscal                           | <b>Código:</b> RCF-026 | <b>Versión:</b> 01 |

DCD. 0789 - 2019- 100

Ibagué, 09 DIC 2019

Doctor  
JAIME EDUARDO RODRIGUEZ GIL  
Gerente  
Hospital San Juan de Dios E.S.E.  
Cra 2 calle 5 esquina  
Anzoátegui - Tolima

Asunto: **Carta de Conclusiones**

### 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, practicó procedimiento de Revisión a la rendición de la Cuenta anual, del Hospital San Juan de Dios E.S.E. vigencia 2018, 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 I e información suministrada por la Sujeto de Control.

### 2. ALCANCE

La Revisión de la cuenta del Hospital San Juan de Dios E.S.E. vigencia 2018, rendida a través del aplicativo SIA, contenida en los siguientes formularios:

- FORMULARIO F02 MOVIMIENTO CUENTAS BANCARIAS
- FORMULARIO F04 MOVIMIENTO DE INVENTARIOS
- FORMULARIO F09 PRESUPUESTO DE INGRESOS
- FORMULARIO F10 PRESUPUESTO DE GASTOS
- FORMULARIO F12 BOLETIN ALMACEN
- FORMULARIO F13 POLIZA DE AMPARO DE FONDOS Y BIENES
- SIA –OBSERVATORIO
- FORMULARIO F20 MAPA DE RIESGOS.
- FORMULARIO F21 LITIGIOS Y DEMANDAS
- FORMULARIO F23 PLAN DE MEJORAMIENTO

|                                                                                                                                     |                                                             |                        |                    |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------|------------------------|--------------------|
| <br><b>CONTRALORÍA</b><br>DEPARTAMENTAL DEL TOLIMA | <b>INFORME DEFINITIVO DE RENDICIÓN Y REVISIÓN DE CUENTA</b> |                        |                    |
|                                                                                                                                     | <b>Proceso:</b> CF-Control Fiscal                           | <b>Código:</b> RCF-026 | <b>Versión:</b> 01 |

0789

### 3. RESULTADOS DE LA REVISIÓN

#### 3.1 FORMATO F02-MOVIMIENTO CUENTAS BANCARIAS.

El proceso de la revisión a la rendición de la Cuenta Anual correspondiente a la Vigencia Fiscal 2018 del Hospital San Juan de Dios E.S.E de Anzoátegui, para el rubro "11.10 DEPOSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS" se cotejó la información rendida por la Entidad en la aplicativo SIA, las conciliaciones bancarias y extractos bancarios frente a la información reportada a la Contaduría General de la Nación (aplicativo CHIP), así:

| codigo    | (C) Nombre De La Cuenta | SALDO FINAL<br>BALANCE GRAL,<br>31/12/2018- CHIP | Formato F02 -<br>Tesorería 2018 | Diferencia |
|-----------|-------------------------|--------------------------------------------------|---------------------------------|------------|
| 1.1.10.05 | CUENTA CORRIENTE        | \$ 5,392,766                                     | \$ 5,392,766                    | \$ -       |
| 1.1.10.06 | CUENTA DE AHORRO        | \$ 38,600,738                                    | \$ 38,600,738                   | \$ -       |
|           | TOTAL                   | \$ 43,993,504                                    | \$ 43,993,504                   | \$ -       |

| codigo    | (C) Nombre De La Cuenta | SALDO FINAL<br>BALANCE GRAL,<br>31/12/2018- CHIP | Formato F02 -<br>Contabilidad<br>2018 | Diferencia |
|-----------|-------------------------|--------------------------------------------------|---------------------------------------|------------|
| 1.1.10.05 | CUENTA CORRIENTE        | \$ 5,392,766                                     | \$ 5,392,766                          | \$ -       |
| 1.1.10.06 | CUENTA DE AHORRO        | \$ 38,600,738                                    | \$ 38,600,738                         | \$ -       |
|           | TOTAL                   | \$ 43,993,504                                    | \$ 43,993,504                         | \$ -       |

| codigo    | (C) Nombre De La Cuenta | SALDO FINAL<br>BALANCE GRAL,<br>31/12/2018- CHIP | Formato F02 -<br>Extractos<br>bancarios 2018 | Diferencia      |
|-----------|-------------------------|--------------------------------------------------|----------------------------------------------|-----------------|
| 1.1.10.05 | CUENTA CORRIENTE        | \$ 5,392,766                                     | \$ 49,772,640                                | \$ (44,379,874) |
| 1.1.10.06 | CUENTA DE AHORRO        | \$ 38,600,738                                    | \$ 20,357,242                                | \$ 18,243,496   |
|           | TOTAL                   | \$ 43,993,504                                    | \$ 70,129,882                                | \$ (26,136,378) |

#### 3.2 FORMATO F04 MOVIMIENTO DE INVENTARIOS

El proceso de la revisión a la rendición de la Cuenta Anual correspondiente a la Vigencia Fiscal 2018 del Hospital San Juan de Dios E.S.E de Anzoátegui., para el rubro "15.18 MATERIALES PARA LA PRESTACION DE SERVICIOS" 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) en el que se observa **sin diferencias** entre los valores suscritos en los aplicativos CHIP y SIA.

|                                                                                                                                     |                                                             |                        |                    |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------|------------------------|--------------------|
| <br><b>CONTRALORÍA</b><br>DEPARTAMENTAL DEL TOLIMA | <b>INFORME DEFINITIVO DE RENDICIÓN Y REVISIÓN DE CUENTA</b> |                        |                    |
|                                                                                                                                     | <b>Proceso:</b> CF-Control Fiscal                           | <b>Código:</b> RCF-026 | <b>Versión:</b> 01 |

0789

| (S) Codigo Contable | (C) Denominación               | (D) Saldo Final Contabilidad | SALDO FINAL<br>BALANCE GRAL,<br>31/12/2018- CHIP | DIFERENCIAS |
|---------------------|--------------------------------|------------------------------|--------------------------------------------------|-------------|
| 151403              | Medicamentos POS               | \$ 868,360                   | \$ 868,360                                       | \$ -        |
| 151404              | Material Medico- Quirurgico    | \$ 16,238,435                | \$ 16,238,435                                    | \$ -        |
| 151405              | Reactivos y Laboratorio        | \$ 187,470                   | \$ 187,470                                       | \$ -        |
| 151406              | Materiales odontologicos       | \$ 7,393,716                 | \$ 7,393,716                                     | \$ -        |
| 151417              | Elementos y accesorios de aseo | \$ 1,792,700                 | \$ 1,792,700                                     | \$ -        |
| 151423              | Combustibles y lubricantes     | \$ 2,970,181                 | \$ 2,970,181                                     | \$ -        |
| 151490              | Otros materiales y suministros | \$ 6,149,414                 | \$ 6,149,414                                     | \$ -        |

### 3.3 FORMATO F09 – EJECUCION DE INGRESOS

#### Legalidad de la Aprobación del Presupuesto 2018

El presupuesto de ingresos y gastos del Hospital San Juan de Dios E.S.E de Anzoátegui 2018 fue fijado mediante el Acuerdo No. 002 15 de diciembre del 2017, por valor de MIL SETECIENTOS SETENTA Y OCHO MILLONES SETENTA Y DOS MIL OCHOCIENTOS CINCUENTA Y CINCO PESOS (\$1.778.072.855.00).

El presupuesto de ingresos de forma general presentó movimientos presupuestales de adición por un valor total de \$801,008,374,00 como se evidencia en la siguiente tabla:

| E.S.E. HOSPITAL SAN JUAN DE DIOS-ANZOATEGUI ACTOS ADMINISTRATIVOS DE APROBACIÓN, LIQUIDACION Y MODIFICACION AL PRESUPUESTO DE INGRESOS VIGENCIA 2018 |                         |                       |             |                         |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------|-----------------------|-------------|-------------------------|
| ACTOS ADMINISTRATIVOS                                                                                                                                | VALOR INICIAL           | ADICION               | REDUCCION   | PTO DEFINITIVO          |
| Acuerdo N°002 15/12/2017                                                                                                                             | \$ 1,778,072,855        |                       |             |                         |
| Resolución Nro 001 02/01/2018                                                                                                                        |                         | \$ 24,057,205         |             |                         |
| Resolución Nro 005 02/01/2018                                                                                                                        |                         | \$ 109,939,412        |             |                         |
| Resolución Nro 006 02/01/2018                                                                                                                        |                         | \$ 8,110,936          |             |                         |
| Resolución Nro 024 09/01/2018                                                                                                                        |                         | \$ 33,244,175         |             |                         |
| Resolución Nro 140 12/03/2018                                                                                                                        |                         | \$ 11,167,515         |             |                         |
| Resolución Nro 169 03/04/2018                                                                                                                        |                         | \$ 35,692,187         |             |                         |
| Resolución Nro 313 27/06/2018                                                                                                                        |                         | \$ 4,243,294          |             |                         |
| Resolución Nro 321 03/07/2018                                                                                                                        |                         | \$ 77,500,000         |             |                         |
| Resolución Nro 357 24/07/2018                                                                                                                        |                         | \$ 60,000,000         |             |                         |
| Resolución Nro 470 27/09/2018                                                                                                                        |                         | \$ 177,677,041        |             |                         |
| Resolución Nro 477 01/10/2018                                                                                                                        |                         | \$ 174,376,609        |             |                         |
| Resolución Nro 631 28/12/2018                                                                                                                        |                         | \$ 85,000,000         |             |                         |
| <b>TOTAL</b>                                                                                                                                         | <b>\$ 1,778,072,855</b> | <b>\$ 801,008,374</b> | <b>\$ -</b> | <b>\$ 2,579,081,229</b> |

EL Hospital San Juan de Dios E.S.E de Anzoátegui recaudó el 84%, por valor de \$2,285,515,809,00 frente a los ingresos definitivos, como se detalla a continuación:

|                                                                                                                                     |                                                             |                        |                    |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------|------------------------|--------------------|
| <br><b>CONTRALORÍA</b><br>DEPARTAMENTAL DEL TOLIMA | <b>INFORME DEFINITIVO DE RENDICIÓN Y REVISIÓN DE CUENTA</b> |                        |                    |
|                                                                                                                                     | <b>Proceso:</b> CF-Control Fiscal                           | <b>Código:</b> RCF-026 | <b>Versión:</b> 01 |

0789

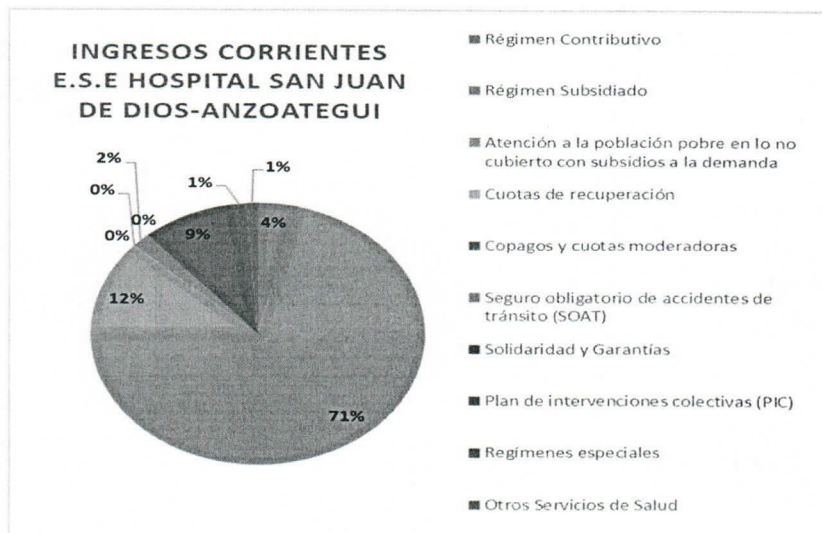
| CODIGO    | DESCRIPCION               | PRESUPUESTO DEFINITIVO (EJECUCION PTO INGRESOS /2018) | RECAUDO (EJECUCION PTO_ INGRESOS /2018) | % DE RECAUDO ALCANZADO |
|-----------|---------------------------|-------------------------------------------------------|-----------------------------------------|------------------------|
| 1         | DISPONIBILIDAD INICIAL    | \$ 118,050,348                                        | 118050348                               | 100%                   |
| 1.1.02    | NO TRIBUTARIOS            | \$ 2,364,021,003                                      | 1980884951                              | 84%                    |
| 1.1.02.04 | Operacionales             | \$ 2,364,021,003                                      | 1980884951                              | 84%                    |
| 1.1.02.05 | Aportes                   | \$ -                                                  | \$ -                                    | 0%                     |
| 1.2.01    | RECURSOS DEL CRÉDITO      | \$ -                                                  | \$ -                                    | 0%                     |
| 1.2.02    | OTROS RECURSOS DE CAPITAL | \$ 232,247,410                                        | 186580510                               | 80%                    |
|           | <b>TOTAL</b>              | <b>\$ 2,714,318,761</b>                               | <b>\$ 2,285,515,809</b>                 | <b>84%</b>             |

Los ingresos para la vigencia 2018 se concentraron principalmente en los ingresos corrientes en el rubro de régimen subsidiado que ascendió al valor de \$1,410,569,573,00 que equivale al 71% y de los cuales el rubro atención a la población pobre en lo no cubierto con subsidios a la demanda participó con un recaudo del \$230,097,940., que equivale al 12% de los servicios de salud, le sigue el plan de intervenciones colectivas por valor de \$178,405,132,00., que equivale al 9%, el 8% restante por valor de \$ \$161,812,306,00 lo ocuparon el régimen contributivo, cuotas de recuperación, SOAT régimen especial, otros servicios de salud como se evidencia en la tabla y grafica siguientes:

| INGRESOS CORRIENTES E.S.E. HOSPITAL SAN JUAN DE DIOS-ANZOATEGUI VIGENCIA 2018 |                                                                            |                         |              |
|-------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------|-------------------------|--------------|
| CODIGO                                                                        | DESCRIPCION VENTA DE SERVICIO                                              | VALOR (\$)              | % PARTICIPAN |
| 1.1.02.04.03.05.02                                                            | Régimen Contributivo                                                       | \$ 76,402,304           | 4%           |
| 1.1.02.04.03.05.04                                                            | Régimen Subsidiado                                                         | \$ 1,410,569,573        | 71%          |
| 1.1.02.04.03.05.06                                                            | Atención a la población pobre en lo no cubierto con subsidios a la demanda | \$ 230,097,940          | 12%          |
| 1.1.02.04.03.05.08                                                            | Cuotas de recuperación                                                     | \$ 1,370,567            | 0%           |
| 1.1.02.04.03.05.10                                                            | Copagos y cuotas moderadoras                                               | \$ -                    | 0%           |
| 1.1.02.04.03.05.12                                                            | Seguro obligatorio de accidentes de tránsito (SOAT)                        | \$ 36,513,471           | 2%           |
| 1.1.02.04.03.05.14                                                            | Solidaridad y Garantías                                                    | \$ -                    | 0%           |
| 1.1.02.04.03.05.16                                                            | Plan de intervenciones colectivas (PIC)                                    | \$ 178,405,132          | 9%           |
| 1.1.02.04.03.05.18                                                            | Regímenes especiales                                                       | \$ 25,386,321           | 1%           |
| 1.1.02.04.03.05.98                                                            | Otros Servicios de Salud                                                   | \$ 22,139,643           | 1%           |
|                                                                               | <b>TOTAL</b>                                                               | <b>\$ 1,980,884,951</b> | <b>100%</b>  |

|                                                                                                                                     |                                                             |                        |                    |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------|------------------------|--------------------|
| <br><b>CONTRALORÍA</b><br>DEPARTAMENTAL DEL TOLIMA | <b>INFORME DEFINITIVO DE RENDICIÓN Y REVISIÓN DE CUENTA</b> |                        |                    |
|                                                                                                                                     | <b>Proceso:</b> CF-Control Fiscal                           | <b>Código:</b> RCF-026 | <b>Versión:</b> 01 |

0789



### 3.4 FORMATO F10 – EJECUCION DE GASTOS

El presupuesto de gastos de forma general presentó movimientos presupuestales de adición por valor de \$801,008,374,00., de crédito y contra créditos por valor de \$612,090,741,00 como se evidencia en la siguiente tabla:

|                                                                                                                                      |                                                             |                        |                    |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------|------------------------|--------------------|
| <br><b>CONTRALORÍA</b><br>DEPARTAMENTAL DEL TUCUMÁN | <b>INFORME DEFINITIVO DE RENDICIÓN Y REVISIÓN DE CUENTA</b> |                        |                    |
|                                                                                                                                      | <b>Proceso:</b> CF-Control Fiscal                           | <b>Código:</b> RCF-026 | <b>Versión:</b> 01 |

0789

| E.S.E. HOSPITAL SAN JUAN DE DIOS-ANZOATEGUI ACTOS ADMINISTRATIVOS DE APROBACIÓN, LIQUIDACIÓN Y MODIFICACIÓN AL PRESUPUESTO DE GASTOS VIGENCIA 2018 |                         |                       |             |                       |                       |                         |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------|-----------------------|-------------|-----------------------|-----------------------|-------------------------|
| ACTOS ADMINISTRATIVOS                                                                                                                              | VALOR INICIAL           | ADICION               | REDUCCION   | CREDITO               | CONTRACREDITO         | PTO DEFINITIVO          |
| Acuerdo N°002 15/12/2017                                                                                                                           | \$ 1,778,072,855        |                       |             |                       |                       |                         |
| Resolución Nro 001 02/01/2018                                                                                                                      |                         | \$ 24,057,205         |             |                       |                       |                         |
| Resolución Nro 004 02/01/2018                                                                                                                      |                         |                       |             | \$ 4,000,000          | \$ 4,000,000          |                         |
| Resolución Nro 005 02/01/2018                                                                                                                      |                         | \$ 109,939,412        |             |                       |                       |                         |
| Resolución Nro 006 02/01/2018                                                                                                                      |                         | \$ 8,110,936          |             |                       |                       |                         |
| Resolución Nro 005 02/01/2018                                                                                                                      |                         |                       |             | \$ 6,371,814          | \$ 6,371,814          |                         |
| Resolución Nro 008 02/01/2018                                                                                                                      |                         |                       |             | \$ 1,200,000          | \$ 1,200,000          |                         |
| Resolución Nro 003 02/01/2018                                                                                                                      |                         |                       |             | \$ 26,287,171         | \$ 26,287,171         |                         |
| Resolución Nro 007 02/01/2018                                                                                                                      |                         |                       |             | \$ 22,598,654         | \$ 22,598,654         |                         |
| Resolución Nro 019 06/01/2018                                                                                                                      |                         |                       |             | \$ 87,000,000         | \$ 87,000,000         |                         |
| Resolución Nro 024 09/01/2018                                                                                                                      |                         | \$ 33,244,175         |             |                       |                       |                         |
| Resolución Nro 036 13/01/2018                                                                                                                      |                         |                       |             | \$ 21,000,000         | \$ 21,000,000         |                         |
| Resolución Nro 081 01/02/2018                                                                                                                      |                         |                       |             | \$ 24,669,664         | \$ 24,669,664         |                         |
| Resolución Nro 080 01/02/2018                                                                                                                      |                         |                       |             | \$ 48,651,073         | \$ 48,651,073         |                         |
| Resolución Nro 079 01/02/2018                                                                                                                      |                         |                       |             | \$ 3,753,416          | \$ 3,753,416          |                         |
| Resolución Nro 111 27/02/2018                                                                                                                      |                         |                       |             | \$ 6,842,800          | \$ 6,842,800          |                         |
| Resolución Nro 118 01/03/2018                                                                                                                      |                         |                       |             | \$ 11,302,200         | \$ 11,302,200         |                         |
| Resolución Nro 116 01/03/2018                                                                                                                      |                         |                       |             | \$ 1,496,783          | \$ 1,496,783          |                         |
| Resolución Nro 137 10/03/2018                                                                                                                      |                         |                       |             | \$ 3,000,000          | \$ 3,000,000          |                         |
| Resolución Nro 142 12/03/2018                                                                                                                      |                         |                       |             | \$ 3,640,000          | \$ 3,640,000          |                         |
| Resolución Nro 140 12/03/2018                                                                                                                      |                         | \$ 11,167,515         |             |                       |                       |                         |
| Resolución Nro 169 02/04/2018                                                                                                                      |                         |                       |             | \$ 3,159,115          | \$ 3,159,115          |                         |
| Resolución Nro 166 02/04/2018                                                                                                                      |                         |                       |             | \$ 16,000,000         | \$ 16,000,000         |                         |
| Resolución Nro 168 02/04/2018                                                                                                                      |                         |                       |             | \$ 45,000,000         | \$ 45,000,000         |                         |
| Resolución Nro 169 03/04/2018                                                                                                                      |                         | \$ 35,692,187         |             |                       |                       |                         |
| Resolución Nro 187 11/04/2018                                                                                                                      |                         |                       |             | \$ 6,600,000          | \$ 6,600,000          |                         |
| Resolución Nro 206 27/04/2018                                                                                                                      |                         |                       |             | \$ 14,082,033         | \$ 14,082,033         |                         |
| Resolución Nro 215 02/05/2018                                                                                                                      |                         |                       |             | \$ 8,000,000          | \$ 8,000,000          |                         |
| Resolución Nro 234 12/05/2018                                                                                                                      |                         |                       |             | \$ 19,000,000         | \$ 19,000,000         |                         |
| Resolución Nro 264 30/05/2018                                                                                                                      |                         |                       |             | \$ 10,000,000         | \$ 10,000,000         |                         |
| Resolución Nro 313 27/06/2018                                                                                                                      |                         | \$ 4,243,294          |             |                       |                       |                         |
| Resolución Nro 321 03/07/2018                                                                                                                      |                         | \$ 77,500,000         |             |                       |                       |                         |
| Resolución Nro 344 24/07/2018                                                                                                                      |                         |                       |             | \$ 400,000            | \$ 400,000            |                         |
| Resolución Nro 357 24/07/2018                                                                                                                      |                         | \$ 60,000,000         |             |                       |                       |                         |
| Resolución Nro 358 26/07/2018                                                                                                                      |                         |                       |             | \$ 22,500,000         | \$ 22,500,000         |                         |
| Resolución Nro 318 26/07/2018                                                                                                                      |                         |                       |             | \$ 19,000,000         | \$ 19,000,000         |                         |
| Resolución Nro 367 01/08/2018                                                                                                                      |                         |                       |             | \$ 3,000,000          | \$ 3,000,000          |                         |
| Resolución Nro 368 01/08/2018                                                                                                                      |                         |                       |             | \$ 25,000,000         | \$ 25,000,000         |                         |
| Resolución Nro 371 01/08/2018                                                                                                                      |                         |                       |             | \$ 13,738,492         | \$ 13,738,492         |                         |
| Resolución Nro 366 01/08/2018                                                                                                                      |                         |                       |             | \$ 24,200,000         | \$ 24,200,000         |                         |
| Resolución Nro 391 13/08/2018                                                                                                                      |                         |                       |             | \$ 4,000,000          | \$ 4,000,000          |                         |
| Resolución Nro 393 13/08/2018                                                                                                                      |                         |                       |             | \$ 5,477,000          | \$ 5,477,000          |                         |
| Resolución Nro 410 23/08/2018                                                                                                                      |                         |                       |             | \$ 20,900,000         | \$ 20,900,000         |                         |
| Resolución Nro 470 27/09/2018                                                                                                                      |                         | \$ 177,677,041        |             |                       |                       |                         |
| Resolución Nro 477 01/10/2018                                                                                                                      |                         | \$ 174,376,609        |             |                       |                       |                         |
| Resolución Nro 475 01/10/2018                                                                                                                      |                         |                       |             | \$ 10,000,000         | \$ 10,000,000         |                         |
| Resolución Nro 528 26/10/2018                                                                                                                      |                         |                       |             | \$ 1,627,969          | \$ 1,627,969          |                         |
| Resolución Nro 538 01/11/2018                                                                                                                      |                         |                       |             | \$ 345,716            | \$ 345,716            |                         |
| Resolución Nro 540 01/01/2018                                                                                                                      |                         |                       |             | \$ 20,000,000         | \$ 20,000,000         |                         |
| Resolución Nro 542 01/11/2018                                                                                                                      |                         |                       |             | \$ 17,653,942         | \$ 17,653,942         |                         |
| Resolución Nro 595 01/12/2018                                                                                                                      |                         |                       |             | \$ 853,916            | \$ 853,916            |                         |
| Resolución Nro 594 01/12/2018                                                                                                                      |                         |                       |             | \$ 29,135,983         | \$ 29,135,983         |                         |
| Resolución Nro 602 01/12/2018                                                                                                                      |                         |                       |             | \$ 603,000            | \$ 603,000            |                         |
| Resolución Nro 25 de junio de 2014                                                                                                                 |                         | \$ 85,000,000         |             |                       |                       |                         |
| <b>TOTAL</b>                                                                                                                                       | <b>\$ 1,778,072,855</b> | <b>\$ 801,008,374</b> | <b>\$ -</b> | <b>\$ 612,090,741</b> | <b>\$ 612,090,741</b> | <b>\$ 2,579,081,229</b> |

|                                                                                                                                     |                                                             |                        |                    |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------|------------------------|--------------------|
| <br><b>CONTRALORÍA</b><br>DEPARTAMENTAL DEL TUCUMÁN | <b>INFORME DEFINITIVO DE RENDICIÓN Y REVISIÓN DE CUENTA</b> |                        |                    |
|                                                                                                                                     | <b>Proceso:</b> CF-Control Fiscal                           | <b>Código:</b> RCF-026 | <b>Versión:</b> 01 |

0789

Analizada la ejecución presupuestal de gastos de la vigencia 2018, del Hospital San Juan de Dios E.S.E- Anzoátegui, se observó el siguiente comportamiento de los compromisos presupuestales: Gastos de personal fue del 57% por un valor de \$1,471,154,443,00 los gastos generales ascendieron al 19% por un valor de \$484,164,994,00, las transferencias corrientes fueron del 17% por valor \$440,647,705,00 y los gastos por infraestructura \$165,000000 (6%).

Al comparar el recaudo acumulado con los compromisos del Hospital durante la vigencia 2018, se evidencia que adquirieron obligaciones económicas, sin tener en cuenta el comportamiento real de los ingresos, situación que arrojó un déficit presupuestal por valor de \$ 266,464,481,00., mostrando así deficiencias en la gestión de cobro de cartera, lo que ha ocasionado a la Entidad Hospitalaria tener una situación de iliquidez para el cumplimiento de sus compromisos, inobservando lo contemplado en el Artículo 17 de la Ley 1797 de 2016 y los principios sobre los presupuestos al Decreto 115 de 1996. Al adquirir compromisos sin tener en cuenta el recaudo, tal como se muestra en la siguiente tabla:

| DESCRIPCION                                     | PRESUPUESTO<br>COMPROMISOS /2018 | % DE<br>DISTRIBUCION DEL<br>GASTO | RECAUDO<br>ACUMULADO<br>/2018 |
|-------------------------------------------------|----------------------------------|-----------------------------------|-------------------------------|
| GASTOS DE PERSONAL                              | \$ 1,471,154,443                 | 57%                               |                               |
| GASTOS GENERALES                                | \$ 484,164,994                   | 19%                               |                               |
| TRANSFERENCIAS CORRIENTES                       | \$ 440,647,705                   | 17%                               |                               |
| GASTOS DE COMERCIALIZACIÓN                      | \$ 83                            | 0%                                |                               |
| INFRAESTRUCTURA                                 | \$ 165,000,000                   | 6%                                |                               |
| TOTAL                                           | \$ 2,560,967,225                 | 100%                              | \$2,285,515,809               |
| DIFERENCIA ( RECAUDO<br>ACUMULADO - COMPROMISOS | \$ (275,451,416)                 | -12%                              | DEFICIT<br>PRESUPUESTAL       |

### 3.4 FORMATO F12 – BOLETIN DE ALMACEN

En el procedimiento de la revisión a la rendición de la Cuenta Anual correspondiente a la Vigencia Fiscal 2018, para el grupo "16 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO" se cotejó la información rendida por el Ente Hospitalario ante el aplicativo SIA frente a la información reportada a la Contaduría General de la Nación (aplicativo CHIP), **sin diferencias**, como se muestra a continuación:

|                                                                                                                                     |                                                             |                        |                    |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------|------------------------|--------------------|
| <br><b>CONTRALORÍA</b><br>DEPARTAMENTAL DEL TOLIMA | <b>INFORME DEFINITIVO DE RENDICIÓN Y REVISIÓN DE CUENTA</b> |                        |                    |
|                                                                                                                                     | <b>Proceso:</b> CF-Control Fiscal                           | <b>Código:</b> RCF-026 | <b>Versión:</b> 01 |

0789

| (C) Código Contable | (C) Detalle                               | (D) Saldo Formato F12 | SALDO FINAL<br>BALANCE GRAL,<br>31/12/2018- CHIP | DIFERENCIAS |
|---------------------|-------------------------------------------|-----------------------|--------------------------------------------------|-------------|
| 160501              | Urbanos                                   | \$ 50,985,000         | \$ 50,985,000                                    | \$ -        |
| 163502              | Equipo medico y cientifico en bodega      | \$ -                  | \$ -                                             | \$ -        |
| 163503              | Muebles enseres y equipos de oficina en b | \$ 2,046,294          | \$ 2,046,294                                     | \$ -        |
| 163504              | Equipo de comunicacion                    | \$ -                  | \$ -                                             | \$ -        |
| 163505              | equipos de transporte traccion            | \$ -                  | \$ -                                             | \$ -        |
| 163511              | equipos de comedor cocina y despensa      | \$ -                  | \$ -                                             | \$ -        |
| 163590              | otros bienes muebles en bodega            | \$ -                  | \$ -                                             | \$ -        |
| 164001              | edificios y casas                         | \$ 276,955,000        | \$ 276,955,000                                   | \$ -        |
| 164002              | Oficinas                                  | \$ 18,800,000         | \$ 18,800,000                                    | \$ -        |
| 164501              | Planta de generacion electrica            | \$ 45,000,000         | \$ 45,000,000                                    | \$ -        |
| 164502              | Plantas de tratamiento                    | \$ -                  | \$ -                                             | \$ -        |
| 164505              | Planta de distribucion                    | \$ 7,000,000          | \$ 7,000,000                                     | \$ -        |
| 165090              | otras redes lineaas y cables              | \$ 7,011,648          | \$ 7,011,648                                     | \$ -        |
| 165511              | herramientas y accesorios                 | \$ 2,948,000          | \$ 2,948,000                                     | \$ -        |
| 165590              | otra maquinaria y equipo                  | \$ 13,597,191         | \$ 13,597,191                                    | \$ -        |
| 166002              | Equipo de laboratorio                     | \$ 46,028,916         | \$ 46,028,916                                    | \$ -        |
| 166003              | Equipo de Urgencias                       | \$ 54,480,668         | \$ 54,480,668                                    | \$ -        |
| 166005              | Equipo de hospitalizacion                 | \$ 90,020,123         | \$ 90,020,123                                    | \$ -        |
| 166007              | Equipo de apoyo diagnostico               | \$ 25,207,300         | \$ 25,207,300                                    | \$ -        |
| 166008              | equipo de apoyo terapeutico               | \$ 2,946,000          | \$ 2,946,000                                     | \$ -        |
| 166009              | equipo de servicio ambulatorio            | \$ 63,130,000         | \$ 63,130,000                                    | \$ -        |
| 166090              | otro equipo medico y cientifico           | \$ 11,831,591         | \$ 11,831,591                                    | \$ -        |
| 166501              | Muebles y enseres                         | \$ 143,811,031        | \$ 143,811,031                                   | \$ -        |
| 166502              | Equipo y maquina de oficina               | \$ 106,787,604        | \$ 106,787,604                                   | \$ -        |
| 166590              | otros muebles y enseres                   | \$ 14,620,670         | \$ 14,620,670                                    | \$ -        |
| 167001              | Equipos de comunicacion                   | \$ 56,936,005         | \$ 56,936,005                                    | \$ -        |
| 167002              | Equipos de computacion                    | \$ 34,665,227         | \$ 34,665,227                                    | \$ -        |
| 167502              | Equipos de transporte terrestre           | \$ 522,447,058        | \$ 522,447,058                                   | \$ -        |

### 3.5 FORMATO F13 – POLIZA DE AMPARO DE FONDOS Y BIENES.

Los registros a corte a 31 de Diciembre de 2018, del formato F13 POLIZA DE AMPARO DE FONDOS Y BIENES, muestran lo siguiente:

|                                                                                                                                     |                                                             |                        |                    |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------|------------------------|--------------------|
| <br><b>CONTRALORÍA</b><br>DEPARTAMENTAL DEL TOLIMA | <b>INFORME DEFINITIVO DE RENDICIÓN Y REVISIÓN DE CUENTA</b> |                        |                    |
|                                                                                                                                     | <b>Proceso:</b> CF-Control Fiscal                           | <b>Código:</b> RCF-026 | <b>Versión:</b> 01 |

0789

| TIPO DE SEGURO      | ASEGURADORA      | PERIODO               |                        | N° DE POLIZA | OBSERVACIÓN                 |
|---------------------|------------------|-----------------------|------------------------|--------------|-----------------------------|
|                     |                  | Inicia<br>Dia/Mes/Año | Termina<br>Dia/Mes/Año |              |                             |
| AUTOMOVILES         | LA PREVISORA S.A | 02/06/18              | 06/02/19               | 3003896      | Cubre Toda la vigencia 2018 |
| AUTOMOVILES         | LA PREVISORA S.A | 02/04/18              | 02/04/19               | 2541142      |                             |
| MULTIRIESGO         | LA PREVISORA S.A | 10/02/18              | 03/22/00               | 1001228      |                             |
| AUTOMOVILES         | LA PREVISORA S.A | 10/02/18              | 10/02/19               | 3005565      |                             |
| RESPONSABILIDAD CIV | CONFIANZA        | 06/05/18              | 06/05/19               | RC001182     |                             |
| AUTOMOVILES         | LA PREVISORA S.A | 01/08/18              | 01/08/19               | 3004382      |                             |

Revisada la información reportada por la entidad en el SIA Auditor se encontró, que la cobertura de las pólizas de amparo cubre toda la vigencia 2018 sin embargo, faltan los anexos de las pólizas de amparo.

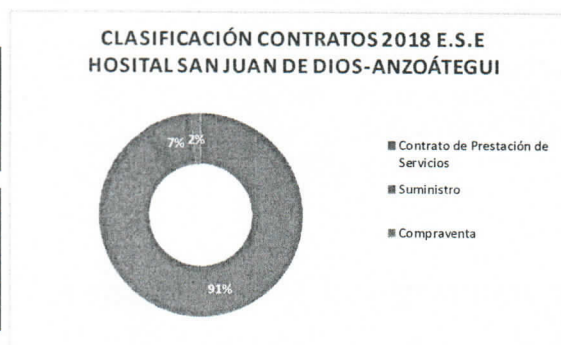
### 3.6 FORMATO SIA OBSERVATORIO – CONTRATACION VIGENCIA 2018

De acuerdo a la Ley 100 de 1993 en el Artículo 194 y 195 donde señala que la Empresas Sociales del Estado en materia contractual se rigen por el derecho privado y la Resolución No. 5185 del 2013 emitida por el Ministerio de Salud y Protección Social que enuncia los lineamientos para que las empresas sociales del estado adopten el estatuto de contratación que regirá su actividad contractual, teniendo en cuenta lo anterior, el Hospital San Juan de Dios E.S.E de Anzoátegui., suscribió 78 contratos durante la vigencia 2018 por valor de \$838,158,095,00., de lo cual se puede decir que el 100% de la contratación se concentró en la contratación directa, y de acuerdo a los tipos de contratos se tiene que: en contratos de prestación de servicios se contrató por valor de \$661,758,095,00 (del 79% del total de la contratación), contratos de suministro por valor de \$76,400,000,00 (9%) y de compraventa por valor de \$100,000,000,00 como se muestra en la siguiente tabla y gráfica:

| MODALIDAD DE CONTRATACION |          |                   |      |
|---------------------------|----------|-------------------|------|
| DESCRIPCION               | CANTIDAD | VALOR             | %    |
| Contratación Directa      | 69       | \$ 838,158,095.00 | 100% |

| TIPOS DE CONTRATOS            |           |                          |             |
|-------------------------------|-----------|--------------------------|-------------|
| DESCRIPCION                   | CANTIDAD  | VALOR                    | %           |
| Contrato de Prestación de Ser | 63        | \$ 661,758,095.00        | 79%         |
| Suministro                    | 5         | \$ 76,400,000.00         | 9%          |
| Compraventa                   | 1         | \$ 100,000,000.00        | 12%         |
| <b>TOTAL</b>                  | <b>69</b> | <b>\$ 838,158,095.00</b> | <b>100%</b> |



|                                                                                                                                      |                                                             |                        |                    |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------|------------------------|--------------------|
| <br><b>CONTRALORÍA</b><br>DEPARTAMENTAL DEL TUCUMÁN | <b>INFORME DEFINITIVO DE RENDICIÓN Y REVISIÓN DE CUENTA</b> |                        |                    |
|                                                                                                                                      | <b>Proceso:</b> CF-Control Fiscal                           | <b>Código:</b> RCF-026 | <b>Versión:</b> 01 |

0789

### 3.7 FORMATO F20 – MAPA DE RIESGOS

#### Mapa de Riesgos

El Decreto 1537 de 2001 en el artículo 4 estableció que todas las entidades de la Administración Pública deben contar con la política de Administración de Riesgo, con el fin de mitigar los mismos, enfrentar cualquier contingencia que no les permita cumplir con los Objetivos propuesto, a través del Decreto 1599 de 2005 se adoptó el Modelo Estándar de Control Interno con tres subsistemas de control, posteriormente con el Decreto 1499 del 11 septiembre/17, se actualiza el Modelo Integrado de Planeación y Gestión para el orden nacional y se hace extensiva su implementación diferencial a las entidades territoriales, el nuevo modelo denominado MIPG, el cual está compuesto por siete (7) dimensiones, entre ellas la de control interno que promueve el mejoramiento continuo de las entidades y se encarga de la administración del riesgo.

La administración del riesgo es el proceso continuo basado en el conocimiento, evaluación y manejo de los riesgos que mejora la toma de decisiones en la Entidad, por ello en el procedimiento de la revisión a la rendición de la Cuenta Anual correspondiente a la Vigencia Fiscal 2018 del Hospital San Juan de Dios E.S.E de Anzoátegui., para el formato F20 Mapa de riesgos, se verificó la siguiente información rendida por la Entidad:

| (C) Riesgo                                                                                                                                                                                                              | (C) Acciones                                                                                                                                       |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Vencimiento de terminos en respuesta a PQR                                                                                                                                                                              | Revision y ajuste si es necesarios y Socializacion del manual de atencion al usuario y procedimiento de PQR                                        |
| Cohecho: Aceptar, recibir o/y ofrecer dinero, u otra utilidad y/o promesas remuneratorias por parte de un servidor                                                                                                      | Divulgar el Código de Integridad y Fortalecimiento de valores a través de campañas institucionales                                                 |
| Concusión: El servidor público que abusando de su cargo o de sus funciones constriña o induzca a alguien a dar o prometer al mismo servidor o a un tercero, dinero o cualquier otro utilidad indebidos, o los solicite. | Divulgar el Código de Integridad y Fortalecimiento de valores a través de campañas institucionales                                                 |
| Peculado: Cuando un servidor público se apropia, usa o permita el uso indebido, de bienes del Estado ya sea para su propio provecho o de un tercero.                                                                    | Divulgar el Código de Integridad. Fortalecimiento de valores a través de campañas institucionales. Aplicación de auditorias                        |
| Demora en el traslado de pacientes                                                                                                                                                                                      | Coordinar con las empresas de la localidad Obtener reporte vial permanente                                                                         |
| Falta de apego o seguimiento a las recomendaciones, protocolos, Guías                                                                                                                                                   | Capacitación y adecuada inducción                                                                                                                  |
| Caída de programa sihos                                                                                                                                                                                                 | Mantenimiento permanente                                                                                                                           |
| Reacciones adversas a medicamentos                                                                                                                                                                                      | Conocer las indicaciones y contraindicaciones de los medicametos que se prescriben y que la dministracion cuando sea hospitalaria sea lo correctos |
| DañoofalladelosvehiculosdetransporteasistencialAmbulancias                                                                                                                                                              | seguimientoaalcorrectofuncionamientodelasambulancias                                                                                               |
| Inconformidadesporclasificaciondeltriage                                                                                                                                                                                | verificaciondelasPQRSasociadasalaactividad                                                                                                         |
| Posiblesdañosofallasenlosequiposdelconsultorioodontologico                                                                                                                                                              | realizarmantenimientoalosequiposbiomedicosdelaentidad                                                                                              |
| manejoindebidodedinerocajasfacturación                                                                                                                                                                                  | Realizarseguimientoaalutilizacionderecursosfinancieros                                                                                             |

|                                                                                  |                                                             |                        |                    |
|----------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------|------------------------|--------------------|
|  | <b>INFORME DEFINITIVO DE RENDICIÓN Y REVISIÓN DE CUENTA</b> |                        |                    |
|                                                                                  | <b>Proceso:</b> CF-Control Fiscal                           | <b>Código:</b> RCF-026 | <b>Versión:</b> 01 |

0789

### 3.8 FORMATO F21 – DEMANDAS Y LITIGIOS

En el proceso de la revisión a la rendición de la Cuenta Anual correspondiente a la Vigencia Fiscal 2018 del Hospital San Juan de Dios E.S.E de Anzoátegui, para la subcuenta "91.20 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 2018, Sin **diferencias**, como se muestra a continuación:

| <b>CODIGO</b> | <b>© Nombre de la cuenta</b>                                       | <b>Saldo Final<br/>Balance GRAL<br/>31/12/2018-<br/>CHIP</b> | <b>Formato F21- Valor<br/>demanda 2018</b> | <b>diferencia</b> |
|---------------|--------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------|--------------------------------------------|-------------------|
| 9.1.20        | LITIGIOS Y MECANISMOS<br>ALTERNATIVOS DE<br>SOLUCION DE CONFLICTOS | \$2,822,000,000                                              | \$2,822,000,000                            | SIN<br>DIFERENCIA |

### 3.9 FORMATO F23 – PLAN DE MEJORAMIENTO

El Hospital San Juan de Dios E.S.E de Anzoátegui no presenta ningún plan de mejoramiento suscrito durante la vigencia 2018.

## 4. PRONUNCIAMIENTO DE LA REVISION DE LA CUENTA

### 5.

El Contralor 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, profiere con fundamento al estudio realizado al Hospital San Juan de Dios E.S.E de la cuenta correspondiente a la vigencia fiscal de 2018, rendida a través del aplicativo "SIA", y cotejada con los registros fuentes, se concluye, que **SE FENECE LA CUENTA DE LA VIGENCIA 2018.**

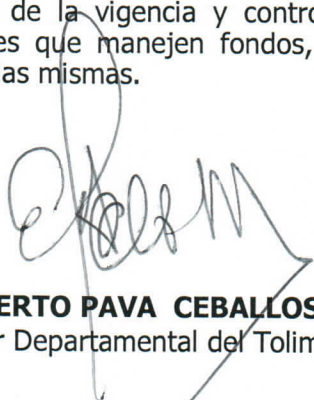
Que el Artículo 15 de la ley 42 de 1993, preceptúa: "Se entiende por CUENTA el informe acompañado de los documentos que soportan legal, técnica, financiera y contablemente las operaciones ejecutadas por los responsables del erario ", el Artículo 65 de la ley 42 de 1993 establece que " las Contralorías Departamentales, Distritales y Municipales, ejercen la vigilancia de la gestión fiscal en su jurisdicción de acuerdo con los principios, sistemas y procedimientos establecidos en la Ley", y Capitulo V del Título II de la Ley 42 de 1993

|                                                                                                                                     |                                                             |                        |                    |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------|------------------------|--------------------|
| <br><b>CONTRALORÍA</b><br>DEPARTAMENTAL DEL TOLIMA | <b>INFORME DEFINITIVO DE RENDICIÓN Y REVISIÓN DE CUENTA</b> |                        |                    |
|                                                                                                                                     | <b>Proceso:</b> CF-Control Fiscal                           | <b>Código:</b> RCF-026 | <b>Versión:</b> 01 |

0789

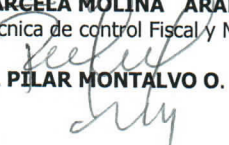
reglamenta el régimen de sanciones y faculta a los Contralores para su imposición, cuando haya lugar en el ejercicio de la vigencia y control de la gestión fiscal de la administración pública o particulares que manejen fondos, bienes o recursos públicos, señalando sus casuales y monto de las mismas.

Atentamente,



**EDILBERTO PAVA CEBALLOS**  
 Contralor Departamental del Tolima

Visto Bueno:  **ANDREA MARCELA MOLINA ARAMENDIZ**  
 Directora Técnica de control Fiscal y Medio Ambiente

Elaboró:  **MARIA DEL PILAR MONTALVO O.**  
 Auditora