

CDT - 111



CDT-RS-2019-00008178

Ibague, 19 de diciembre de 2019

Doctora
EDNA DEL ROSARIO PADILLA YATE
Gerente
E.S.E. Hospital Vito Fasael Gutiérrez Pedraza - Valle de San Juan
Calle 4 Numero 4-05 Valle De San Juan Departamento Del Tolima
Valle De San Juan, Tolima

Asunto: Respuesta Controversia al preliminar e Informe Definitivo Revisión de Cuenta

Cordial Saludo,

Para los fines pertinentes me permito remitir la respuesta a la controversia del informe preliminar y el informe Definitivo de la revisión de cuenta efectuada a la entidad a su cargo.

Igualmente se informa que la administración actual debe proponer acciones correctivas para los hallazgos identificados como Hallazgos Administrativos para lo cual debe diligenciar los formatos que para elaboración de planes de mejoramiento están anexos a la Resolución 351 del 22 de octubre de 2009, publicada en la página de la Contraloría Departamental del Tolima, (www.contraloriatolima.gov.co).

Para el envío del plan de mejoramiento cuenta con quince (15) días, a partir del recibo de la presente comunicación, el cual debe remitirse debidamente firmada a la Dirección Técnica de Control Fiscal y Medio Ambiente a los correos electrónicos: funcionario9@contraloriatolima.gov.co y funcionario14@contraloriatolima.gov.co.

Atentamente,



Firmado electrónicamente por:
ANDREA MARCELA MOLINA ARAMENDIZ
Directora Tecnica Control Fiscal Y Medio Ambiente

Anexos: dos (23 Folios)
Transcriptor: Solfiria Alvarez Garzon



CVS: 353618e196d135f5d36a9cfe5e1da4ad (verificable en http://cdt.gov.co/aid/modulos/verificar_cvs/)

 CONTRALORÍA DEPARTAMENTAL DEL VALLE DE SAN JUAN	REGISTRO INFORME DEFINITIVO DE RENDICIÓN Y REVISIÓN DE CUENTA		
	Proceso: CF-Control Fiscal	Código: RCF-26	Versión: 01

INFORME DEFINITIVO DE RENDICIÓN Y REVISIÓN DE CUENTA

HOSPITAL VITO FSAEL GUTIERREZ E.S.E

VALLE DE SAN JUAN

VIGENCIA 2018

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

CONTRALORÍA DEPARTAMENTAL DEL TOLIMA

Ibagué, diciembre 18 de 2019

HOSPITAL VITO FASAEI GUTIERREZ E.S.E

VALLE DE SAN JUAN

EDIILBERTO PAVA CEBALLOS:

Contralor Departamental del Tolima

ANDREA MARCELA MOLINA ARAMENDIZ:

Director Técnico de Control Fiscal y Medio Ambiente

SOLFIRIA ALVAREZ GARZON:

Técnico

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

TABLA DE CONTENIDO

1	OBJETIVO	4
2	ALCANCE	4
3	RESULTADOS DE LA REVISION	5
4	PRONUNCIAMIENTO DE LA REVISION DE LA CUENTA	13
5	CUADRO DE HALLAZGOS	14

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

DCD 0.900-2019-100

Ibagué, 18 DIC 2019

Doctora
 Edna Del Rosario Padilla Yate
 Gerente
 Hospital Vito Fasael Gutiérrez E.S.E
 Valle De San Juan

Asunto: Carta de Conclusiones

1. OBJETIVOS

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 a la Rendición y Revisión de la Cuenta anual, a el Hospital Vito Fasael Gutiérrez E.S.E de Valle de San Juan Tolima, 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 Estado de situación Financiera, modelo CGN 2005 001, saldos y movimientos y el Chip de la Contaduría General de la Nación.

2. ALCANCE

La revisión de la cuenta del Hospital Vito Fasael Gutiérrez E.S.E de Valle de San Juan Tolima -vigencia 2018, rendida a través del aplicativo SIA, contenida en los siguientes formatos:

- 2.1 FORMATO F02-CDT – MOVIMIENTO CUENTAS BANCARIAS
- 2.2 FORMATO F04-CDT- MOVIMIENTOS DE INVENTARIO
- 2.3 FORMATO F09-CDT- PRESUPUESTO DE INGRESOS
- 2.4 FORMATO F10-CDT - PRESUPUESTO DE GASTOS
- 2.5. FORMATO F12 – BOLETIN DE ALMACEN
- 2.6 FORMATO F13 – POLIZA DE AMPARO DE FONDOS Y BIENES
- 2.7 FORMATO F20 – MAPA DE RIESGOS
- 2.8 FORMATO F21-CDT-LITIGIOS Y DEMANDAS
- 2.9 FORMATO F23 – PLAN DE MEJORAMIENTO
- 2.10 CONTRATACION SIA VR. SECOP

	REGISTRO INFORME DEFINITIVO DE RENDICIÓN Y REVISIÓN DE CUENTA		
	Proceso: CF-Control Fiscal	Código: RCF-026	Versión: 01

0900

3. RESULTADOS DE LA REVISIÓN

3.1 FORMATO F02 – CDT – MOVIMIENTO DE CUENTAS BANCARIAS.

HALLAZGO DE AUDITORIA ADMINISTRATIVO N° 1

En el proceso de revisión a la rendición de la Cuenta Anual correspondiente a la Vigencia Fiscal 2018 del Hospital VITO FASAEI GUTIERREZ E.SE. de VALLE DE SAN JUAN – Tolima, se cotejó los saldos de la cuenta **11.10 DEPOSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS** FORMATO F02 – CDT – MOVIMIENTOS DE CUENTAS BANCARIAS, subcuentas 11.10.05 Cuentas de Corriente y subcuenta 11.10.06 Cuenta de ahorro y la cuenta 11.32. EFECTIVO DE USO RESTRINGIDO, con los saldos que registraron las áreas de Tesorería y Contabilidad (aplicativo "SIA"), frente a los registros del Estado de Situación Financiera- Modelo CGN 2005 001 "SALDOS Y MOVIMIENTOS" (aplicativo CHIP), y con el extracto bancario, a corte 31 de diciembre de 2018, generando el siguiente resultado:

Tabla No.1

(S) Código Contable	(C) Nombre De La Cuenta	SALDO FINAL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA. 31/12/2018 CHIP	(D) Saldo Final CONTABILIDAD Y Tesorería F 02	Extracto bancario (F02)	Diferencia (en miles)
11.10.05	CUENTA CORRIENTE	14.030.028	2.489.024	2.489.024	11.541.004
	TOTALES	14.030.028	2.489.024	2.489.024	11.541.004
(S) Código Contable	(C) Nombre De La Cuenta	SALDO FINAL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA. 31/12/2018 CHIP	(D) Saldo Final CONTABILIDAD Y Tesorería F 02	Extracto bancario (F02)	Diferencia
11.10.06	CUENTAS DE AHORRO	941.385	9.302.798	9.302.798	-8.361.413
	TOTALES	941.385	9.302.798	9.302.798	-8.361.413

Con lo cual se evidencia que arrojó las diferencias en miles que se ha dejado expuesta en cada uno de los casos, situación que genera inquietud en relación con la exactitud de la información reportada a este Organismo de Control.

3.2 FORMATO F04 – MOVIMIENTO DE INVENTARIO.

3.2.1 Movimiento de inventario.

El proceso de la revisión a la rendición de la Cuenta Anual correspondiente a la Vigencia Fiscal 2018 del Hospital VITO FASAEI GUTIERREZ E.SE. de VALLE DE SAN JUAN – Tolima,

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

0900

se cotejó la información rendida por la Entidad a través del aplicativo SIA, frente a la reportada a la Contaduría General de la Nación (aplicativo CHIP), sin evidenciarse diferencia en las respectivas cuentas, tal como se ilustra a continuación:

Tabla No.2

(C) Nombre De La Cuenta	(C) Nombre De La Cuenta	SALDO FINAL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA GRAL. 31/12/2018 CHIP	(D) Saldo Final AlmacenF 04	Diferencia (miles)
151403	Medicamentos	34.188.609	34.188.609	0
151404	Materiales médico - quirúrgicos	44.453.226	44.453.226	0

3.3 FORMATO F09 – PRESUPUESTO DE INGRESOS

La entidad reportó información en el SIA, sin embargo, no hizo lo propio en el (aplicativo CHIP) -DE LA EJECUCIÓN PRESUPUESTAL DE INGRESOS, razón por la cual no fue posible hacer el cruce de información.

3.4 FORMATO F10 – PRESUPUESTO DE GASTOS

La entidad reportó información en el SIA, sin embargo, no hizo lo propio en el (aplicativo CHIP) -DE LA EJECUCIÓN PRESUPUESTAL DE GASTOS, razón por la cual no fue posible hacer el cruce de información.

3.5 FORMATO F12 – BOLETIN DE ALMACEN.

OBSERVACION DE AUDITORIA ADMINISTRATIVA N° 2

En el procedimiento de la revisión a la rendición de la Cuenta Anual correspondiente a la Vigencia Fiscal 2018 del Hospital VITO FASAEEL GUTIERREZ E.SE. de VALLE DE SAN JUAN - Tolima, para el grupo **"16 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO"** se cotejó la información rendida por la Entidad a través del aplicativo SIA, frente a la información reportada a la Contaduría General de la Nación (aplicativo CHIP), así:

	REGISTRO INFORME DEFINITIVO DE RENDICIÓN Y REVISIÓN DE CUENTA		
	Proceso: CF-Control Fiscal	Código: RCF-026	Versión: 01

0900

Tabla No.3

(C) Nombre De La Cuenta	(C) Nombre De La Cuenta	SALDO FINAL EN EL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA. 31/12/2018 CHIP	(D) Saldo Siguiete F 12 31/12/2018	Diferencia
1605	TERRENOS	85817336	0	85817336
1640	EDIFICACIONES	359983063	0	359983063
1655	MAQUINARIA Y EQUIPO	20898393	0	20898393
1660	EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO	156742839	0	156742839
1665	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	72080732	0	72080732
1670	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	44186241	0	44186241
1675	EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	307494560	0	307494560
1680	EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y HOTELERÍA	77000	0	77000

Vislumbrándose con lo anterior que se genera la diferencia que se ilustra como quiera que los saldos reportados en el Aplicativo SIA, todos correspondieron a cero (0), situación está que genera incertidumbre frente a la realidad de la información reportada.

3.6 FORMATO F13 – POLIZA DE AMPARO DE FONDOS Y BIENES.

HALLAZGO DE AUDITORIA ADMINISTRATIVO CON INCIDENCIA DISCIPLINARIA No.3 (Confirmar)

En el proceso de la revisión de las pólizas de amparo de los fondos y bienes de El Hospital VITO FASAEI GUTIERREZ E.SE. de VALLE DE SAN JUAN - Tolima para la vigencia fiscal 2018, a través del aplicativo Sistema Integral de Auditoría – "SIA" Formato 13 CDT, se observa que las pólizas no cubren todo el periodo de la vigencia fiscal, es decir doce (12) meses, contraviniendo las disposiciones legales, establecidas en el artículo 107 de la Ley 42 de enero 26 de 1993 y el numeral 63 del artículo 48 de la Ley 734 de fecha 5 de febrero de 2002, siendo un deber de los gestores fiscales tener amparados con pólizas de seguros o fondos especiales los bienes del Estado y el cubrimiento debe ser por todo el periodo de la vigencia fiscal.

 CONTRALORÍA <small>GENERAL DEL ESTADO</small>	REGISTRO		
	INFORME DEFINITIVO DE RENDICIÓN Y REVISIÓN DE CUENTA		
Proceso: CF-Control Fiscal	Código: RCF-026	Versión: 01	

0900

Tabla No.4

(C) Póliza No	(F) Vigencia Inicial De	(F) Vigencia Final De La	(C) Interés O Riesgo Asegurado	(C) Tomador	(C) Dependencia	(C) Cargo	(C) Asegurado	(C) Tipo De Am	(D) Valor Asegurado
480-83-994000000015	23/01/2017	23/01/2018	TODO RIESGO DAÑOS MATE	HOSPITAL LOCAL VITO FAS	HOSPITAL LOCAL VITO	HOSPITAL LOCAL VITO	HOSPITAL LOCAL VITO	TODO RIESGO	580449351
480-40-994000011181	23/01/2017	23/01/2018	AUTOMOVILES	HOSPITAL LOCAL VITO FAS	HOSPITAL LOCAL VITO	HOSPITAL LOCAL VITO	HOSPITAL LOCAL VITO	SUSTRACCION	1983594000
480-40-994000011181	23/01/2017	23/01/2018	AUTOMOVILES	HOSPITAL LOCAL VITO FAS	HOSPITAL LOCAL VITO	HOSPITAL LOCAL VITO	VEHICULO OIG	SUSTRACCION	578000000
480-40-994000011181	23/01/2017	23/01/2018	AUTOMOVILES	HOSPITAL LOCAL VITO FAS	AMBULANCIA OQU020	HOSPITAL LOCAL VITO	AMBULANCIA CS	SUSTRACCION	479706000
480-40-994000011181	23/01/2017	23/01/2018	AUTOMOVILES	HOSPITAL LOCAL VITO FAS	VEHICULO AMBULANC	HOSPITAL LOCAL VITO	AMBULANCIA CS	SUSTRACCION	558700000
1001220	23/01/2018	23/01/2019	MULTIRIESGO	HOSPITAL LOCAL VITO FAS	HOSPITAL LOCAL VITO	HOSPITAL LOCAL VITO	HOSPITAL LOCAL VITO	TODO RIESGO	630449351
3005158	23/01/2018	23/01/2019	AUTOMOVILES	HOSPITAL LOCAL VITO FAS	AMBULANCIA OQU-02	HOSPITAL LOCAL VITO	VEHICULO OQU	TODO RIESGO	1138788000
-3005353	6/06/2018	6/06/2019	AUTOMOVILES	HOSPITAL LOCAL VITO FAS	AMBULANCIAS	HOSPITAL LOCAL VITO	VEHICULO OQU	TODO RIESGO	1258788000
1001223	6/06/2018	6/06/2019	MULTIRIESGO	HOSPITAL LOCAL VITO FAS	HOSPITAL LOCAL VITO	HOSPITAL LOCAL VITO	HOSPITAL LOCAL VITO	TODO RIESGO	669427083

Pólizas suscritas según Formato F13 – SIA

Si bien es cierto, las dos pólizas que se relacionan a continuación cubren en su mayoría toda la vigencia 2018, también se precisa que falta 22 días del mes enero por estar asegurados, así:

Tabla No. 5

(C) Entidad Aseguradora	(C) Póliza No	(F) Vigencia Inicial De La Póliza	(F) Vigencia Final De La Póliza	(C) Interés O Riesgo Asegurado	(C) Tomador	(C) Dependencia	(C) Cargo	(C) Asegurado	(C) Tipo De Amparo	(D) Valor Asegurado
PREVISORA SEGUROS	1001220	23/01/2018	23/01/2019	MULTIRIESGO	HOSPITAL LOCAL VITO FASAEEL GUTIERREZ PEDRAZA	TODO RIESGO	630449351			
PREVISORA SEGUROS	1001223	6/06/2018	6/06/2019	MULTIRIESGO	HOSPITAL LOCAL VITO FASAEEL GUTIERREZ PEDRAZA	TODO RIESGO	669427083			

3.7 COMPARATIVO CONTRATACION REPORTADA SEGÚN SIA OBSERVA Y SECOP.

De conformidad con la contratación reportada por parte del Hospital VITO FASAEEL GUTIERREZ E.SE. de VALLE DE SAN JUAN en el aplicativo SIA OBSERVA, se establece que la modalidad de contratación celebrada para la vigencia 2018, fue por la siguiente:

 CONTRALORÍA DEPARTAMENTAL DEL TOLIMA	REGISTRO		
	INFORME DEFINITIVO DE RENDICIÓN Y REVISIÓN DE CUENTA		
	Proceso: CF-Control Fiscal	Código: RCF-026	Versión: 01

0900

MODALIDAD DE CONTRATACION	CANTIDAD
Invitación Cerrada	3
Invitación Directa	114
Total general	117



así mismo, el tipo de contratación celebrada se ilustra a continuación:

TIPO DE CONTRATO	CANTIDAD
Apoyo a la Gestión	38
Contrato de Obra	1
Contrato de Prestación de Servicios	75
Suministro	3
Total general	117

 CONTRALORÍA DEPARTAMENTAL DEL VALLE DE SAN JUAN	REGISTRO	
	INFORME DEFINITIVO DE RENDICIÓN Y REVISIÓN DE CUENTA	
Proceso: CF-Control Fiscal	Código: RCF-026	Versión: 01

0900



3.8 FORMATO F20 – MAPA DE RIESGOS

El Decreto 1083 de 2015 en el artículo 2.2.21.5.4 Administración de riesgos. estableció: *"Como parte integral del fortalecimiento de los sistemas de control interno en las entidades públicas las autoridades correspondientes establecerán y aplicarán políticas de administración del riesgo. Para tal efecto, la identificación y análisis del riesgo debe ser un proceso permanente e interactivo entre la administración y las oficinas de control interno o quien haga sus veces, evaluando los aspecto tanto internos como externos que pueden llegar a representar amenaza para la consecución de los objetivos organizaciones, con miras a establecer acciones efectivas, representadas en actividades de control, acordadas entre los responsables de las áreas o procesos y las oficinas de control interno e integradas de manera inherente a los procedimientos."*

Teniendo en cuenta que 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, en el procedimiento de la revisión a la rendición de la Cuenta Anual correspondiente a la Vigencia Fiscal 2018 del Hospital VITO FASAEEL GUTIERREZ E.S.E. de VALLE DE SAN JUAN, para el formato F20 Mapa de riesgos, se evidenció que en la información rendida por la entidad se registran doce (12) riesgos, así:

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

0.900

Tabla N° 6

(C) Riesgo	(C) Probabilidad	(C) Impacto	(C) Evaluación Del Riesgo	(C) Controles Existentes	(C) Valoración Del Riesgo	(C) Opciones De Manejo	(C) Acciones	(C) Responsable	(C) Cronograma	(C) Indicadores
Infección virus Informático	P3	I3	E4	Bloqueo de paginas internet restricción de elementos de Biosseguridad - Charlas	V3	Reducir	Control de acceso a Internet - Mantenimiento preventivo - Control de Programas Innecesarios Copias de seguridad	Administración y líderes de procesos	ND	Accesos controlados - Mantenimiento efectuado - Control de Programas
Enfermedades laborales	P3	I2	E3	Unidades UPS	V3	Reducir	Capacitación en el manejo de desechos y utilización de elementos de Biosseguridad	Comit. de Salud Ocupacional	ND	Número total de funcionarios capacitados/Número de funcionarios de la instituciónx100
Interrupción fluido eléctrico	P2	I1	E2	Plan Operativo Anual	V2	Dispersar	Seguros instalados - Planta de transferencia	Gerente	ND	Seguros instalados y Planta electrica
Incumplimiento de metas propuestas	P3	I2	E3	Mantenimiento de los vehículos	V4	Asumir	Socialización de los planes de acción anuales	Gerente	ND	No. De funcionarios a quienes se les socializó/Planes de acción / No. De funcionarios de la entidad
Accidente de ambulancia	P3	I2	E3	Encuestas de atención al usuario - Buzón de quejas y reclamos	V4	Dispersar	Toma de seguros para los vehículos/Capacitación a los conductores	Gerente	ND	Polizas adquiridos -No. De conductores capacitados/No. De conductores vinculados x100
Atención inadecuada del paciente	P1	I2	E3	Vigilancia	V3	Reducir	Capacitación sobre atención al cliente -Elaborar Indicadores sobre atención al cliente	Enfermero	ND	Número total de funcionarios capacitados/Número de funcionarios de la instituciónx100 -Indicadores adoptados
Perdida de equipos y elementos	P2	I2	E3	Calidad en la prestación del servicio y en el mantenimiento de equipos	V3	Dispersar	Polizas de seguros	Recursos Físicos	ND	Polizas adquiridas
Muestras mal tomadas	P1	I3	E2	Inventarios y vigilancia en suministros	V4	Reducir	Capacitación	Bacteriologa	ND	No.de funcionarios capacitados/No.de funcionarios
Medicamentos agotados	P3	I2	E3	Implementación y socialización de Manula de Procesos y Procedimientos -Brigadas de	V2	Asumir	Kardex mensual -Supervisión semestral -Estudio de conveniencia y oportunidad	Control Interno y Farmacia	ND	Kardex actualizado -Supervisión efectuada
Aumento de la morbimortalidad del usuario o paciente	P2	I3	E4	compra Oportunidad en las solicitudes - Supervisión de los Jefes del área de	V3	Reducir y Evitar	Detectar tempranamente alteraciones vitales que eleven la morbimortalidad -Seguimiento a los riesgos Resoluciones	Gerencia y Enfermero	ND	Detección de alteraciones -Seguimiento efectuado - Capacitación realizada
No administración completa y oportuna de medicamentos	P3	I2	E3	controles para evitar exceso de cuentas por pagar que puedan llevar a la	V2	Evitar	Compra de medicamentos de acuerdo a la Planeación -Control de Stock de mínimos	Farmacia y Enfermero(a)	ND	Plan de Compras - Control efectuado
Difícil situación financiera de la entidad	P3	I2	E3		V3	Reducir y Evitar	Medidas de austeridad del gasto	Gerencia	ND	Resultados de analisis de medidas de austeridad

Por lo anterior, el Mapa de Riesgos como herramienta de valoración, basada en la información suministrada por las diferentes áreas del Hospital, identifica las actividades o procesos sujetos a riesgo, cuantifica la probabilidad de estos eventos y mide el daño potencial asociado a su ocurrencia, por lo que es deber alcanzar el 100% de las acciones trazadas para mitigar los mismos.

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

0900

Se les recuerda que los indicadores son representaciones (cuantitativamente preferiblemente) establecida mediante la relación entre dos o más variables, a partir de la cual se registra, procesa y presenta información relevante con el fin de medir el avance o retroceso en el logro de un determinado objetivo en un periodo de tiempo determinado, ésta debe ser verificable objetivamente, la cual al ser comparada con algún nivel de referencia (denominada línea base) puede estar señalando una desviación que permita implementar acciones correctivas o preventivas según el caso.

3.8 FORMATO F21 – LITIGIOS Y DEMANDAS.

HALLAZGO DE AUDITORIA ADMINISTRATIVO N° 4

En el proceso de la revisión a la rendición de la Cuenta Anual correspondiente a la Vigencia Fiscal 2018 el Hospital VITO FASAEEL GUTIERREZ E.SE. de Valle de San Juan - Tolima, para la subcuenta "**27.01 LITIGIOS Y DEMANDAS**" se cotejó la información rendida por la Entidad a la Contraloría Departamental del Tolima a través del aplicativo SIA, frente a la información reportada a la Contaduría General de la Nación (aplicativo CHIP) registros del Estado de Situación Financiera- Modelo CGN 2005 001 "SALDOS Y MOVIMIENTOS"(aplicativo CHIP), a corte 31 de diciembre de 2018, lo cual **arrojó diferencias**, como se muestra a continuación:

Tabla No.7

(S) Código Contable	(C) Nombre De La Cuenta	(D) Valor demanda F21 SIA	SALDO FINAL EN EL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA 31/12/2018(Miles) CHIP	Diferencia en miles
2.7.01	Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos a 31 de diciembre de 2016	112.132.984	6.443.500	105.689.484
	TOTAL	112.132.984,00	6.443.500,00	105.689.484

	REGISTRO		
	INFORME DEFINITIVO DE RENDICIÓN Y REVISIÓN DE CUENTA		
	Proceso: CF-Control Fiscal	Código: RCF-026	Versión: 01

0900

3.9 FORMATO F23 – PLANES DE MEJORAMIENTO

Revisado el formato F23 relacionado con el plan de mejoramiento, se evidencia que el Hospital Vito Fasael Gutiérrez E.S.E de Valle de San Juan, hace mención a un número de cuatro (4) hallazgos relacionados con la revisión de la cuenta de la vigencia 2017.

Así las cosas, de acuerdo a los hallazgos soportados en el plan de mejoramiento, se evidencia han trazado las correspondientes metas para subsanar las irregularidades objeto de reparo.

No obstante lo anterior, se insta a la entidad a dar cumplimiento en su totalidad a todas las metas previstas en el plan de mejoramiento en procura de coadyuvar en el mejoramiento de la rendición de la cuenta.

Llama la atención que no obstante, haberse realizado para la vigencia anterior una revisión de cuenta, subsistan irregularidades de las que allí fueron objeto de mejora, para ilustrar tal situación se trae a colación el caso de litigios y demandas.

HALLAZGO DE AUDITORIA ADMINISTRATIVO CON INCIDENCIA SANCIONATORIA N° 5.

Se evidencia la inobservancia de la resolución 254 del 9 de julio 2013, por lo cual este Organismo de Control dará inicio a un proceso sancionatorio, por las diferencias e inconsistencias encontradas al momento de verificar los datos que fueron rendidos por la entidad en la cuenta anual para la vigencia 2018, diferencias en los siguientes FORMATOS:

- FORMATO F02- CUENTAS BANCARIAS
- FORMATO F12 - BOLETÍN DE ALMACÉN
- FORMATO F13 – POLIZA DE AMPARO DE FONDOS Y BIENES
- FORMATO F21-LITIGIOS Y DEMANDAS

4. PRONUNCIAMIENTO DE LA REVISION DE LA CUENTA

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 de la cuenta correspondiente a la vigencia fiscal 2018, rendida a través del aplicativo "SIA", LA CUENTA NO SE FENECE.

 CONTRALORÍA DEPARTAMENTAL DEL TOLIMA	REGISTRO		
	INFORME DEFINITIVO DE RENDICIÓN Y REVISIÓN DE CUENTA		
Proceso: CF-Control Fiscal	Código: RCF-026	Versión: 01	

0900

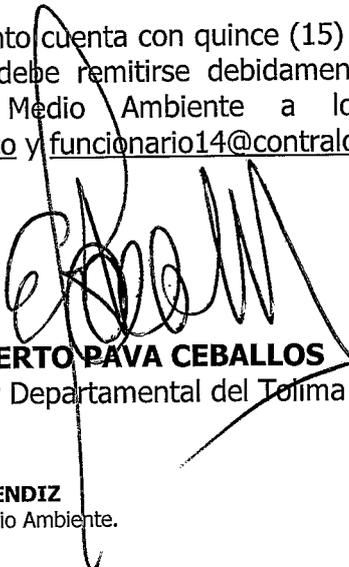
5. CUADRO DE HALLAZGOS

TOTAL HALLAZGOS DE AUDITORIA	INCIDENCIA DE LOS HALLAZGOS						PAG.
	ADMINISTRAT.	SANC.	FISC.	VALOR	DISCIP.	PENAL	
1	X						5
2	X						6
3	X						7
4	X						12
5	X	x					13
Total		1					

Igualmente se informa que la administración actual debe proponer acciones correctivas para los hallazgos identificados como "Hallazgos Administrativos" para lo cual debe diligenciar los formatos que para elaboración de planes de mejoramiento están anexos a la Resolución 351 del 22 de octubre de 2009, publicada en la página de la Contraloría Departamental del Tolima, (www.contraloriatolima.gov.co).

Para el envío del plan de mejoramiento cuenta con quince (15) días, a partir del recibo de la presente comunicación, el cual debe remitirse debidamente firmada a la Dirección Técnica de Control Fiscal y Medio Ambiente a los correos electrónicos: funcionario9@contraloriatolima.gov.co y funcionario14@contraloriatolima.gov.co.

Atentamente,



EDILBERTO PAVA CEBALLOS
 Contralor Departamental del Tolima

Reviso: 
ANDREA MARCELA MOLINA ARAMENDIZ
 Director Técnico de control Fiscal y Medio Ambiente.

Auditor: 
 Solfiria Alvarez Garzon
 Técnico