

 CONTRALORÍA DEPARTAMENTAL DEL TOLIMA	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 SANTA BARBARA E.S.E

VENADILLO TOLIMA

VIGENCIA 2018

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

CONTRALORÍA DEPARTAMENTAL DEL TOLIMA

Ibagué, diciembre 23 de 2019

HOSPITAL SANTA BARBARA E.S.E

VENADILLO

EDIILBERTO PAVA CEBALLOS:

Contralor Departamental del Tolima

ANDREA MARCELA MOLINA ARAMENDIZ:

Director Técnico de Control Fiscal y Medio Ambiente

SOLFIRIA ALVAREZ GARZON:

Técnico

 CONTRALORÍA <small>DEPARTAMENTAL DEL TOLIMA</small>	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 0926 - 2019 - 100 -

Ibagué, 26 DIC 2019

Doctora
ANGELA MARITZA LOPEZ BARRERO
Gerente
Hospital Santa Barbara E.S.E
Venadillo

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 Santa Barbara E.S.E de Venadillo 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 Santa Barbara E.S.E de Venadillo 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

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

0378

3. RESULTADOS DE LA REVISIÓN

3.1 FORMATO F02 – CDT – MOVIMIENTO DE CUENTAS BANCARIAS.

En el proceso de revisión a la rendición de la Cuenta Anual correspondiente a la Vigencia Fiscal 2018 del Hospital "Santa Barbara E.SE." de Venadillo – 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, 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

(5) Código Contable	(C) Nombre De La Cuenta	SALDO FINAL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA. 31/12/2018 CHIP	(D) Saldo Final CONTABILIDAD Y Tesorería F02	Extracto bancario (F02)	Diferencia (en miles)
11.10.05	CUENTA CORRIENTE	287.254	287.254	6.017.030	-5.729.776
	TOTALES	287.254	287.254	6.017.030	-5.729.776

(5) Código Contable	(C) Nombre De La Cuenta	SALDO FINAL BALANCE GRAL. 31/12/2016 CHIP	(D) Saldo Final CONTABILIDAD Y Tesorería F02	Extracto bancario (F02)	Diferencia
11.10.06	CUENTAS DE AHORRO	113.003.503	113.003.503	118.595.676	-5.592.173
	TOTALES	113.003.503	113.003.503	118.595.676	-5.592.173

De acuerdo a la información dada por la entidad, las anteriores diferencias se soportan con lo siguiente: en la cuenta corriente, los cheques pendientes de cobro por valor de \$ 5.730.776 y una consignación en tránsito por valor de \$1 ,000.

La cuenta 111006 cuentas de ahorro en la tabla No 1 anexo saldo final balance general el valor total corresponde a la suma de \$113.290.756,44, el saldo final contabilidad y tesorería f02 corresponde a la suma de \$113.290.756,44 y si se suman los extractos bancarios establecen un valor \$118.595.676,44 dando como resultado una transferencia en tránsito realizada de la cuenta ahorros Bancolombia 44219689 en el comprobante ingreso 13161 por valor de \$5.304.920.

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

0926

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 "Santa Barbara E.SE." de Venadillo Tolima, 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	ESTADO DE SITUACION FINANCIERA 31/12/2018 CHIP	(D) Saldo Final AlmacenF 04	Diferencia (miles)
151403	MEDICAMENTOS	5.208.468	5.208.468	0
151404	MATERIALES MEDICO QUIRURGICOS	3.725.350	3.725.350	0
151405	MATERIALES REACTIVOS Y DE LABORATORIO	6.180	6.180	0
151406	MATERIALES ODONTOLOGICOS	2.429.963	2.429.963	0
151490	OTROS MATERIALES Y SUMINISTROS	313.102	313.102	0
TOTALES				0

3.3 FORMATO F09 – PRESUPUESTO DE INGRESOS

En el procedimiento de la revisión a la rendición de la Cuenta Anual correspondiente a la Vigencia Fiscal 2018 del Hospital "Santa Barbara E.SE." de Venadillo – Tolima, se cotejó los saldos rendidos a la Contaduría General de la Nación (Aplicativo CHIP)- CGR PRESUPUESTAL – INGRESOS, frente a la rendida por la Entidad a través del aplicativo SIA, de la cuenta "PRESUPUESTO DEFINITIVO," así:

CODIGO	NOMBRE	PRESUPUESTO DEFINITIVO CHIP (Pesos)	PRESUPUESTO DEFINITIVO SIA (Pesos)
1	INGRESOS	2.671.687.505	2.671.687.505
	DIFERENCIA	-	

Evidenciando con lo anterior que no se estableció diferencia entre el presupuesto definitivo fijado en el CHIP, frente a lo reportado en el SIA.

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

0326

3.4 FORMATO F10 – PRESUPUESTO DE GASTOS

En el procedimiento de la revisión a la rendición de la Cuenta Anual correspondiente a la Vigencia Fiscal 2018 del Hospital "Santa Barbara E.SE." de Venadillo – Tolima, se cotejó la información rendida por la Entidad a la Contaduría General de la Nación (Aplicativo CHIP) -CGR PRESUPUESTAL DE GASTOS, frente a la información rendida por la entidad en el aplicativo SIA de la cuenta "PRESUPUESTO DEFINITIVO, TOTAL COMPROMETIDO", así:

Tabla No.4

CODIGO	NOMBRE	PRESUPUESTO DEFINITIVO CHIP (Pesos)	PRESUPUESTO DEFINITIVO SIA (Pesos)	TOTAL COMPROMETIDO CHIP (Pesos)	TOTAL COMPROMETIDO SIA (pesos)
2	GASTOS	2.671.687.505	2.671.687.505	5.588.296.549	5.588.296.549
	DIFERENCIA	-		-	

Evidenciando con lo anterior que no existe diferencia entre el presupuesto definitivo de ingresos que se establece en el CHIP, frente a lo fijado en el SIA, así mismo respecto al total comprometido por ingresos en los aplicativos citados anteriormente, evidenciando tal situación que la E.S.E Hospital Santa Barbara de Venadillo concilió la información presupuestal para ser rendida a los diferentes entes de control.

3.5 FORMATO F12 – BOLETIN DE ALMACEN.

En el procedimiento de la revisión a la rendición de la Cuenta Anual correspondiente a la Vigencia Fiscal 2018 del Hospital "Santa Barbara E.S.E" de Venadillo - 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), sin identificar diferencia alguna al respecto, como se evidencia a continuación:

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

0926

Tabla No.5

(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		320000000.00	320000000.0	0.000
1.6.35	BIENES MUEBLES EN BODEGA	8844496.96	8844496.960	0.000
1.6.40	EDIFICACIONES	2966538700.94	2966538701.0	-0.060
1.6.55	MAQUINARIA Y EQUIPO	317770263.00	317770263.0	0.000
1.6.60	EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO	780879218.00	780879218.0	0.000
1.6.65	MUEBLES. ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	93376398.92	93376398.920	0.000
1.6.70	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	86330307.00	86330307.0	0.000
1.6.75	EQUIPOS DE TRANSPORTE. TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	346400581.53	346400581.50	0.030
1.6.80	EQUIPOS DE COMEDOR. COCINA. DESPENSA Y HOTELERÍA	18569796.00	18569796.0	0.000
	TOTALES		4938709762.380	-0.03

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

HALLAZGO DE AUDITORÍA ADMINISTRATIVO CON INCIDENCIA DISCIPLINARIA No.1

En el proceso de la revisión de las pólizas de amparo de los fondos y bienes del Hospital "Santa Barbara E.S.E" de Venadillo – 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.

Teniendo en cuenta los argumentos presentados por la entidad en la respuesta del informe preliminar, el ente de control considera pertinente confirmar la observación en lo que respecta a las pólizas de los vehículos, teniendo en cuenta que el sujeto admite que los dos automóviles permanecieron sin amparo mientras estaban en mantenimiento o dañados, explicación que no justifica el desamparo y que como tal debió existir el cubrimiento respectivo.

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

0 9 2 6

A continuación, se relaciona las pólizas que no cubrieron toda la vigencia 2018, así:

Tabla No.6

(C) Entidad Aseguradora	(C) Póliza No.	(F) Vigencia Inicial De La Póliza	(F) Vigencia Final De La Póliza	(C) Interés O Riesgo Asegurado	(C) Dependencia Tomador	(C) Cargo	(C) Asegurado	(C) Tipo De Amparo	(D) Valor Asegurado	
Seguros del	101005763	10/05/2018	10/05/2019	Automoviles	Hospital San	Administraci	Gerente	Hospital Santa Barbara	Todo riesgo del vehi	321600000
Seguros del	101005724	23/04/2018	23/04/2019	Automoviles	Hospital San	Administraci	Gerente	Hospital Santa Barbara	Todo riesgo del vehi	327600000

Pólizas suscritas según Formato F13 – SIA

3.7 COMPARATIVO CONTRATACION REPORTADA SEGÚN SIA OBSERVA Y SECOP.

De conformidad con la contratación reportada por parte del Hospital "Santa Barbara E.S.E" de Venadillo en el aplicativo SIA OBSERVA, se establece que la modalidad de contratación celebrada para la vigencia 2018, fue de la siguiente forma:

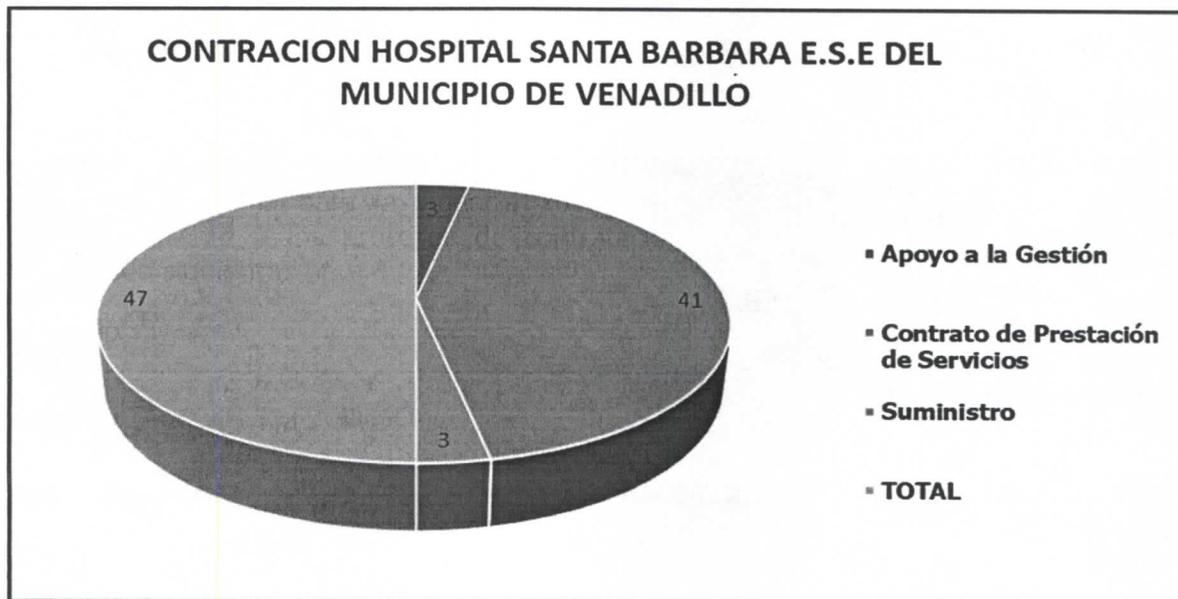
MODALIDAD DE CONTRATACION	TOTAL CONTRATOS	VALOR
Contratación Directa	18	\$ 117932411.0
Régimen Especial	29	\$ 369545335.0
TOTAL	47	\$ 487477746.0

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

TIPO DE CONTRATACION	TOTAL CONTRATOS	VALOR
Apoyo a la Gestión	3	\$ 8.900.000
Contrato de Prestación de Servicio	41	\$ 367.577.746
Suministro	3	\$ 111.000.000
TOTAL	47	\$ 487.477.746

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

0926



HALLAZGO DE AUDITORIA ADMINISTRATIVO N° 2

Al efectuar el cotejo entre la contratación celebrada por el Hospital "Santa Barbara E.S.E" de Venadillo Tolima para la vigencia 2018 que figura reportada en el software SIA OBSERVA, frente a los procesos de contratación rendida en el aplicativo SECOP, se identifica lo siguiente:

Tabla No 7

REPORTADO EN EL SIA OBSERVA 2018		CONTRATOS REPORTADOS EN EL SECOP 2018	DIFERENCIAS ENTRE CANTIDAD DE CONTRATOS PUBLICADOS EN EL SIA OBSERVA Y EL SECOP
CANTIDAD DE CONTRATOS	VALOR		
47	487.477.746	50	3

Fuente: Aplicativo SIA OBSERVA Y SECOP

Evidenciándose así una diferencia de tres (03) contratos en relación con el número que se reporta en el Software SIA OBSERVA respecto al SECOP, por parte del Hospital "Santa Barbara E.S.E" de Venadillo - Tolima para la vigencia 2018, situación está que genera incertidumbre frente a la certeza de la información rendida en materia de la contratación celebrada.

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

0926

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 Santa Barbara E.SE. de Venadillo, para el formato F20 Mapa de riesgos, se evidenció que en la información rendida por la entidad se registran once (11) riesgos, así:

Tabla No 8

(C) Riesgo	(C) Probabilidad	(C) Impacto	(C) Evaluación	(C) Control	(C) Valoración	(C) Opciones De Manejo	(C) Acciones	(C) Responsables	(F) Cronograma	(C) Indicadores
No implementación de los Sistemas de Seguridad y Salud en el Trabajo	p3	I2	E3	Decreto 1443 de 2014. Ley 1562 de 2012 y	V3	Elaborar plan de capacitación acorde a directrices y normativa vigente	Contratar persona idonea para implementación de esta	Area Administrativa	31/12/2018	No. De capacitaciones ejecutadas Vs Capacitaciones Programadas
No implementación de los Sistemas de Seguridad y Salud en el Trabajo	p3	I2	E3	Decreto 1443 de 2014. Ley 1562 de 2012 y Resolución	V3	Adopción de la normatividad vigente por medio de la creación del COPASST	Creación del Comité paritario de Seguridad y salud en el Trabajo	Area Administrativa	31/12/2018	Acto Administrativo de creación del COPASST

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.

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

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

0926

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.

En el proceso de la revisión a la rendición de la Cuenta Anual correspondiente a la Vigencia Fiscal 2018 el Hospital "Santa Barbara E.S.E" de Venadillo - Tolima, para la subcuenta **"27.01 LITIGIOS Y DEMANDAS"**, así como la **"9120 Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos"**, 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 generó el siguiente resultado:

Tabla No.9

(S) Código Contable	(C) Nombre De La Cuenta	(D) Valor demanda F21	SALDO FINAL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA. 31/12/2018(Miles) CHIP	Diferencia en miles
2.7.10	Litigios y Demandas	1.346.370.523	NR	1.346.370.523
	TOTAL	1.346.370.523.00		1.346.370.523

(S) Código Contable	(C) Nombre De La Cuenta	(D) Valor demanda F21	SALDO FINAL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA. 31/12/2018(Miles) CHIP	Diferencia en miles
91.20	Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos	1.346.370.523	1.179.413.924	166.956.599
	TOTAL	1.346.370.523.00	1.179.413.924.00	166.956.599

En relación a la cuenta 2710 **"Litigios y Demandas"** se evidencia que el Hospital no suministró a la Contaduría General de la Nación la respectiva información, por lo cual se genera una diferencia de \$1.346.370.523.

Con respecto a la información rendida a este Ente de Control en el Formato F21_CDT, donde se observa una diferencia de \$166.956.59, según información suministrada por el Hospital, esta obedece a el valor que refleja la cuenta 246002 Sentencias, en el estado de situación financiera reportado nen el CHIP.

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

0026

3.9 FORMATO F23 – PLANES DE MEJORAMIENTO

Revisado el formato F23 relacionado con el plan de mejoramiento, el Hospital "Santa Barbara E.SE" de Venadillo, no se observa la existencia de hallazgos para plan de mejoramiento, así:

(C) Tipo De Auditoría	(N) Vigencia Auditada	(N) Total Hallazgos Reportados
ND	2018	0

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, teniendo en cuenta el hallazgo con incidencia disciplinaria.

5. CUADRO DE HALLAZGOS

TOTAL HALLAZGOS DE AUDITORIA	INCIDENCIA DE LOS HALLAZGOS						PAG.
	ADMINISTRAT.	SANC.	FISC.	VALOR	DISCIP.	PENAL	
1	X				X		8
2	X						10
Total					1		

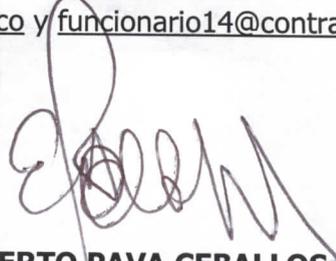
Igualmente se informa que la administración actual debe proponer acciones correctivas para los hallazgos identificados como "Hallazgos Administrativos" para lo cual debe diligenciar los formatos que para elaboración de planes de mejoramiento están anexos a la Resolución 351 del 22 de octubre de 2009,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

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

0926

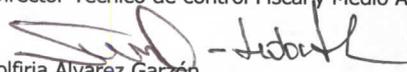
Para el envío del plan de mejoramiento cuenta con quince (15) días, a partir del recibo de la presente comunicación, el cual debe remitirse debidamente firmada a la Dirección Técnica de Control Fiscal y Medio Ambiente a los correos electrónicos: funcionario9@contraloriatolima.gov.co y funcionario14@contraloriatolima.gov.co.

Atentamente,



EDILBERTO PAVA CEBALLOS
 Contralor Departamental del Tolima

Revisó: 
MARTHA LILIANA PILONIETTA RUBIO
 Director Técnico de control Fiscal y Medio Ambiente. (E)

Auditor: 
 Solfiria Alvarez Garzon
 Técnico