
 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 ISMAEL PERDOMO E.S.E

VILLAHERMOSA 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

CONTRALORÍA DEPARTAMENTAL DEL TOLIMA

Ibagué, diciembre 27 de 2019

HOSPITAL ISMAEL PERDOMO E.S.E

VILLAHERMOSA TOLIMA

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	Versión: 01

TABLA DE CONTENIDO

1	OBJETIVO	4
2	ALCANCE	4
3	RESULTADOS DE LA REVISION	5
4	PRONUNCIAMIENTO DE LA REVISION DE LA CUENTA	12

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

DCD 0946 - 2019 - 100.

Ibagué, 30 DIC 2019

Doctora
KELLY JOHANA SARMIENTO HOYOS
Gerente
Hospital Ismael Perdomo E.S.E
Villahermosa - Tolima

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 Ismael Perdomo E.S.E del municipio de Villahermosa 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 Ismael Perdomo E.S.E de Villahermosa Tolima - vigencia 2018, rendida a través del aplicativo SIA, contenida en los siguientes formatos:

- FORMATO F02-CDT – MOVIMIENTO CUENTAS BANCARIAS
- FORMATO F04-CDT- MOVIMIENTOS DE INVENTARIO
- FORMATO F09-CDT- PRESUPUESTO DE INGRESOS
- FORMATO F10-CDT - PRESUPUESTO DE GASTOS
- FORMATO F12 – BOLETIN DE ALMACEN
- FORMATO F13 – POLIZA DE AMPARO DE FONDOS Y BIENES
- FORMATO F20 – MAPA DE RIESGOS
- FORMATO F21-CDT-LITIGIOS Y DEMANDAS
- FORMATO F23 – PLAN DE MEJORAMIENTO
- CONTRATACION SIA OBSERVA – VERSUS SECOP

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

0946

3. RESULTADOS DE LA REVISIÓN

3.1 FORMATO F02 – CDT – MOVIMIENTO DE CUENTAS BANCARIAS.

En el proceso de revisión de información rendida en la Cuenta Anual correspondiente a la Vigencia Fiscal 2018 del Hospital Ismael Perdomo E.S.E. del municipio de Villahermosa–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


(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	6.344.507	6.344.508	24.482.736	-18.138.229
	TOTALES	6.344.507	6.344.508	24.482.736	-18.138.229
(S) Código Contable	(C) Nombre De La Cuenta	SALDO FINAL BALANCE GRAL. 31/12/2016 CHIP	(D) Saldo Final CONTABILIDAD Y Tesorería F 02	Extracto bancario (F02)	Diferencia
11.10.06	CUENTAS DE AHORRO	24.162.567	24.162.568	27.923.945	-3.761.377
	TOTALES	24.162.567	24.162.568	27.923.945	-3.761.377

La diferencia que se refleja en la anterior tabla correspondió a movimientos que por ser cierre de vigencia quedaron en tránsito y se sustenta de acuerdo a la información suministrada por la entidad en las conciliaciones bancarias.

FORMATO F04 – MOVIMIENTO DE INVENTARIO.

3.2.1 Movimiento de inventario.

En el proceso de la revisión a la rendición de la Cuenta Anual correspondiente a la Vigencia Fiscal 2018 del Hospital Ismael Perdomo E.S.E. de Villahermosa– 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:

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

0946

Tabla No.2

(C) Nombre De La Cuenta	(C) Nombre De La Cuenta	ESTADO DE SITUACION FINANCIERA 31/12/2018	(D) Saldo Final AlmacenF 04	Diferencia (miles)
151403	MEDICAMENTOS	40.836.812	40836812	0
151404	MATERIALES MEDICO QUIRURGICOS	27.167.838	27167838.12	0
151405	MATERIALES REACTIVOS Y DE LABORATORIO	13.043.318	13043318.41	0
151406	MATERIALES ODONTOLOGICOS	11.124.896	11124895.61	0
151407	MATERIALES PARA IMAGENOLOGIA	745.165	745165	0
151417	ELEMENTOS Y ACCESORIOS DE ASEO	1.270.612	1270611.77	0
151490	OTROS MATERIALES Y SUMINISTROS	75.928.436	75928436	0
TOTALES		170117077	170.117.077	0

3.2 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 Ismael Perdomo E.S.E de Villahermosa - 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, TOTAL RECAUDADO", así:

Tabla N° 3

CODIGO	NOMBRE	PRESUPUESTO DEFINITIVO CHIP (Pesos)	PRESUPUESTO DEFINITIVO SIA (Pesos)	TOTAL RECAUDADO CHIP (Pesos)	TOTAL RECAUDADO SIA (pesos)
1	INGRESOS	1.761.584.202	1.761.584.202	1.692.878.167	1.692.878.167
	DIFERENCIA	0		0	

Evidenciando con lo anterior que no se identifican diferencias entre el presupuesto definitivo de ingresos que se establece en el CHIP, frente a lo fijado en el SIA, así mismo no hay diferencia respecto al total recaudado por ingresos en los aplicativos que ya se han citado anteriormente, evidenciando tal situación que la E.S.E Hospital Ismael Perdomo de Villahermosa concilió la información presupuestal para ser rendida a los diferentes entes de control.

3.3 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 Ismael Perdomo E.S.E. de Villahermosa - 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:


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


Tabla No.4

CODIGO	NOMBRE	PRESUPUESTO DEFINITIVO CHIP (Pesos)	PRESUPUESTO DEFINITIVO SIA (Pesos)	TOTAL COMPROMETIDO CHIP (Pesos)	TOTAL COMPROMETIDO SIA (pesos)
2	GASTOS	1.761.584.202	1.761.584.202	1.728.690.376	1.728.684.977
	DIFERENCIA	0		5.399	

Sin evidenciar en la anterior tabla diferencia entre el presupuesto definitivo de ingresos que se establece en el CHIP, frente a lo fijado en el SIA, sin embargo, si una diferencia en pesos de \$5.399 respecto al total comprometido por gastos, diferencia esta que no es tan representativa, sin embargo, se hace el llamado a la entidad, para que en adelante se tenga en cuenta que los registros presupuestales reportados en el CHIP y el SIA, deben corresponder a saldos iguales.

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 Ismael Perdomo E.SE. de Villahermosa- 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 evidenciar diferencias en las respectivas cuentas, tal como se ilustra a continuación:

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

0946

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
1.6.55	MAQUINARIA Y EQUIPO	70126932.00	70126932	0.00
1.6.60	EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO	328688077.00	328688077	0.00
1.6.65	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	142000967.00	142000967	0.00
1.6.70	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	102917753.00	102917753	0.00
1.6.75	EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	397943283.00	397943283	0.00
1.6.80	EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y HOTELERÍA	14949337.00	14949337	0.00
	TOTALES	1056626349.00	1056626349	0.00

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

En el proceso de la revisión de las pólizas de amparo de los fondos y bienes del Hospital Ismael Perdomo E.SE. de Villahermosa- 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.

Tabla No.6

(C) Entidad Asegurada	(C) Póliza No	(F) Vigencia Inicial De	(F) Vigencia Final De	(C) Interés O Riesgo Aseg	(C) Tomador	(C) Dependencia	(C) Cargo	(C) Asegur	(C) Tipo De Amparo	(D) Vabr Asegurado
CONFIANZA	RC001206	7/12/2018	13/11/2019	POLIZA DE RESPONSABILIDAD CIVIL	HOSPITAL ISMAEL PERDOMO	HOSPITAL ISMAEL PERDOMO	PROFESIONAL	HOSPITAL ISMAEL PERDOMO	RESPONSABILIDAD CIVIL	100000000
PREVISORA	1001202	15/05/2018	26/05/2019	POLIZA MULTIRIESGO	HOSPITAL ISMAEL PERDOMO	HOSPITAL ISMAEL PERDOMO	TODOS LOS	HOSPITAL ISMAEL PERDOMO	DELITOS CONTRALA AD	83782746
PREVISORA	3005319	1/06/2018	26/05/2019	SEGUROS AUTOMOVILES POLIZ	HOSPITAL ISMAEL PERDOMO	HOSPITAL ISMAEL PERDOMO	PROFESIONAL	VEHICULO DE	RESPONSABILIDAD CIVIL	33500000
PREVISORA	3005318	26/05/2018	26/05/2019	SEGUROS AUTOMOVILES POLIZ	HOSPITAL ISMAEL PERDOMO	HOSPITAL ISMAEL PERDOMO	PROFESIONAL	HOSPITAL ISMAEL PERDOMO	VEHICULO DE PLACAS RI	1214300000
PREVISORA	3005317	19/05/2018	26/05/2019	SEGUROS AUTOMOVILES POLIZ	HOSPITAL ISMAEL PERDOMO	HOSPITAL ISMAEL PERDOMO	PROFESIONAL	RESPONSABIL	ASISTENCIA JURIDICA	358400000

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

0946

Ante el hecho de no evidenciarse el cubrimiento total de la vigencia 2018 de las diferentes pólizas dadas a conocer en el formato F13 de la revisión de la cuenta de la respectiva vigencia, de conformidad con lo expresado por la entidad se evidenció que el complemento de algunas se encuentra relacionado en las que fueron rendidas en la vigencia 2017, y las que no se identifican en ninguno de los dos formatos fueron allegadas.


Así mismo, este organismo de control hace el llamado al ente auditado para que en adelante el formato F13 se diligencie de la forma más clara, de manera que dentro del mismo se pueda evidenciar secuencialmente las pólizas tomadas por la entidad y que reflejen el cubrimiento de toda la vigencia para cada uno de los tipos de amparo.

3.7 COMPARATIVO CONTRATACION REPORTADA SEGÚN SIA OBSERVA Y SECOP.

De conformidad con la contratación reportada por parte del Hospital Ismael Perdomo E.S.E. de Villahermosa, en el aplicativo SIA OBSERVA, se establece que la modalidad de contratación celebrada para la vigencia 2018, fue por Régimen especial, así mismo, el tipo de contratación celebrada se ilustra a continuación:

TIPO DE CONTRATO	NUMERO	VALOR
Contrato de Prestación de Servicios	56	399098270
Suministro	5	55494000
TOTAL	61	\$ 454.592.270,00



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

0946

Al efectuar el cotejo entre la contratación de 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 5

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		
61	\$454.592.270	62	1


Fuente: Aplicativo SIA OBSERVA Y SECOP

Como lo muestra la tabla anterior existe una diferencia de un (01) contrato en relación con el número que se reporta en el Software SIA OBSERVA respecto al SECOP, por parte del Hospital Ismael Perdomo E.SE. de Villahermosa- Tolima para la vigencia 2018, situación está que conforme a la información dada a conocer por el Hospital obedece a la publicación de la convocatoria realizada para la Enajenación Directa en sobre cerrado de Bien mueble, correspondiente a camioneta Tipo ambulancia Marca Toyota línea Land Cruiser, proceso contractual que no podía ser reportado en el aplicativo SIA OBSERVA, por no estar disponible esta opción, toda vez que esta convocatoria de enajenación no genera afectación al presupuesto de gastos de la entidad.

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 Ismael Perdomo E.SE. de

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

0346


Villahermosa Tolima, para el formato F20 Mapa de riesgos, se evidenció que en la información rendida por la entidad se registran quince (15) riesgos, así:

Tabla N° 7

(C) Riesgo	(C) Probabilidad	(C) Impacto	(C) Evaluación Del	(C) Controles Existentes	(C) Valoración Del Riesgo	(C) Opciones De Manejo	(C) Acciones	(C) Responsables	(F) Cronograma	(C) Indicadores
Demora en el traslado de pacientes	P2	I3	E2	Mantener contacto directo con las autoridades para obtener Informe Irregularidades	V2	EVITAR EL RIESGO	Coordinar con las empresas de la localidad Obtener reportes via permanente	Gerente y medico	ND	ND
Falta de apego o seguimiento a las recomendaciones, protocolos, Guías	P2	I3	E3	Capacitación y adecuada inducción	V3	EVITAR EL RIESGO	Capacitación y adecuada Inducción	Gerente y Enfermera	ND	ND
Pérdida de Información	P2	I3	E3	Solicitar manuales de procedimientos del sistema de Información (Programa SIMOS)	V2	EVITAR EL RIESGO	Solicitar manuales de procedimientos del sistema de Información (Programa SIMOS)	Gerente y Profesional Universitario	ND	ND
Incumplimiento de metas de cobertura	P3	I3	E4	Control permanente en el cumplimiento de las metas de PpP Capacitación permanente al personal de Enfermería	V4	EVITAR EL RIESGO	Capacitación permanente al personal de Enfermería	Gerente y Enfermera	ND	ND
Caída de programa símos	P3	I3	E4	Mantenimiento permanente	V3	EVITAR EL RIESGO	Mantenimiento permanente	Gerente y Profesional Universitario	ND	ND
Reacciones adversas a medicamentos	P1	I2	E2	Capacitación y adecuada inducción	V2	EVITAR EL RIESGO	Conocer las indicaciones y contraindicaciones de los medicamentos que se prescriben y que la administración cuando sea hospitalaria sea lo correcto	Gerente y Profesional Universitario	ND	ND
POSIBILIDAD DE SUSCRIBIR CONTRATOS SIN EL CUMPLIMIENTO DE LOS REQUISITOS EXIGIDOS EN EL MANUAL DE CONTRATACION	P3	I3	E4	APLICACIÓN LISTA DE CHEQUEO	V4	EVITAR EL RIESGO	REALIZAR UN CONTROL A LA APLICACIÓN DE LA LISTA DE CHEQUEO ANTES DE LA FIRMA DEL CONTRATO	Gerente y Profesional Universitario	ND	ND
PERDIDA DE LA MEMORIA INSTITUCIONAL	P2	I2	E3	ENTREGA CORRECTA DEL PUESTO DE TRABAJO	V3	EVITAR EL RIESGO	DISEÑAR E IMPLEMENTAR CONTROLES Y RESTRINGIR PRESTAMO DE INFORMACION SIN PREVIO REGISTRO Y CONTROL	Gerente y Profesional Universitario	ND	ND
TRAFICO DE INFLUENCIAS	P1	I2	E3	CUMPLIR CON LOS REQUISITOS DESCRITOS EN EL MANUAL DE CONTRATACION DE LA INSTITUCION	V3	EVITAR EL RIESGO	DESARROLLAR EL SENTIDO DE PERTENENCIA DEL FUNCIONARIO POR SU INSTITUCION	Gerente y Profesional Universitario	ND	ND
Cobhecho: Aceptar, recibir o/y ofrecer dinero, u otra utilidad y/o promesas remuneratorias por parte de un servidor	P1	I3	E4	Fortalecimiento de la cultura ética, adecuada planeación, cumplimiento de normatividad, capacitación, identificación y evaluación de controles, ejecución de auditorías	V3	EVITAR EL RIESGO	Divulgar el Código de Integridad y Fortalecimiento de valores a través de campañas institucionales	Gerente y Profesional Universitario	ND	ND
Conclusión: El servidor público que abusando de su cargo o de sus funciones constrahe o induce a alguien a dar o prometer al mismo servidor o a un tercero, dinero o cualquier otro utilidad indebidos, o los solicita.	P1	I3	E4	Fortalecimiento de la cultura ética, adecuada planeación, cumplimiento de normatividad, capacitación, identificación y evaluación de controles, ejecución de auditorías	V3	EVITAR EL RIESGO	Divulgar el Código de Integridad y Fortalecimiento de valores a través de campañas institucionales	Gerente y Profesional Universitario	ND	ND
Peculado: Cuando un servidor público se apropia, usa o permite el uso indebido, de bienes del Estado ya sea para su propio provecho o de un tercero.	P1	I3	E4	Fortalecimiento de la cultura ética, ejecución de auditorías, inventario periódico de bienes y materiales, archivos	V2	EVITAR EL RIESGO	Fortalecimiento de valores a través de campañas institucionales. Aplicación de auditorías	Gerente y Profesional Universitario	ND	ND
No se estimula o se restringe la presencia de la ciudadanía o de la comunidad en la vigilancia o acompañamiento de las actividades de la entidad	P1	I2	E2	umplimiento de normatividad legal vigente sobre participación ciudadana, capacitación, fortalecimiento de la cultura ética, fortalecer la asociación de usuarios.	V2	EVITAR EL RIESGO	Fortalecer asociación usuarios. Capacitación. Realización de audiencias de rendición de cuentas	Gerente y Profesional Universitario	ND	ND
Ocultar a la ciudadanía la información considerada pública	P1	I2	E2	Cumplimiento de la política de información, cumplimiento de normatividad, fortalecimiento de la cultura ética, ejecución de auditorías	V2	EVITAR EL RIESGO	Cumplimiento de la política de información, cumplimiento de normatividad, fortalecimiento de la cultura ética, ejecución de auditorías	Gerente y Profesional Universitario	ND	ND
Vencimiento de terminos en respuesta a PQR	P1	I2	E2	Manual de atención al usuario y procedimiento de PQR Seguimiento a PQR	V2	EVITAR EL RIESGO	Revisión y ajuste al manual de atención al usuario y procedimiento de PQR	Gerente y Profesional Universitario	ND	ND

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

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

0946

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.

En el proceso de la revisión a la rendición de la Cuenta Anual correspondiente a la Vigencia Fiscal 2018 el Hospital Ismael Perdomo E.SE. de Villahermosa- Tolima, para la subcuenta **"91.20 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 no arrojó diferencias, como se muestra a continuación:

Tabla No.8


(S) Código Contable	(C) Nombre De La Cuenta	SALDO FINAL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA. 31/12/2018(Miles) CHIP	(D) Valor demanda F21	Diferencia en miles
91.20	Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos	400000000.00	400000000	0
	TOTAL	400.000.000.00	400.000.000.00	0

3.9 FORMATO F23 – PLANES DE MEJORAMIENTO

Revisado el formato F23 relacionado con el plan de mejoramiento, se evidencia que el Hospital Ismael Perdomo E.S.E de Villahermosa, no reporta hallazgos para plan de mejoramiento.

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

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

0246

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 SE FENECE.

Atentamente,



EDILBERTO PAVA CEBALLOS
 Contralor Departamental del Tolima

Revisó: 
MARTHA LILIANA PILONIETTA RUBIO
 Directora Técnica de control Fiscal y Medio Ambiente (E)

Auditor: 
Solfría Álvarez Garzón
 Técnico