



**REGISTRO
INFORME DEFINITIVO DE RENDICIÓN Y REVISIÓN DE CUENTA**

Proceso: CF-Control Fiscal

Código: RCF-26

Versión: 02

INFORME DEFINITIVO DE RENDICIÓN Y REVISIÓN DE CUENTA

HOSPITAL SAN SEBASTIAN DE PIEDRAS

VIGENCIA 2019

 <p>CONTRALORÍA DEPARTAMENTAL DEL TOLIMA <i>Vigilamos lo que es de Tolima</i></p>	REGISTRO		
	INFORME DEFINITIVO DE RENDICIÓN Y REVISIÓN DE CUENTAS		
	Proceso: CF-Control Fiscal	Código: RCF-026	Versión: 02

CONTRALORIA DEPARTAMENTAL DEL TOLIMA

IBAGUÉ, DICIEMBRE DE 2020

DIEGO ANDRES GARCIA MURILLO

Contralor Departamental del Tolima

Equipo Directivo

DIANA MAGALY CARO GALINDO

Directora Técnica de Control Fiscal y Medio Ambiente

Equipo Auditor

STELLA CALDERON TRIANA

Técnico



**REGISTRO
INFORME DEFINITIVO DE RENDICIÓN Y REVISIÓN DE CUENTA**

Proceso: CF-Control Fiscal

Código: RCF-026

Versión: 02

TABLA DE CONTENIDO

	PÁGINAS
1 OBJETIVO	4
2 ALCANCE	4
3 RESULTADO DE LA REVISIÓN	5-14
4 PRONUNCIAMIENTO DE LA REVISIÓN DE CUENTA	14

 <p>CONTRALORÍA DEPARTAMENTAL DEL TOLIMA <i>¡Vigilamos lo que es de Tolima!</i></p>	REGISTRO	
	INFORME DEFINITIVO DE RENDICIÓN Y REVISIÓN DE CUENTA	
Proceso: CF-Control Fiscal	Código: RCF-026	Versión: 02

DCD. 0 4 7 4

Ibagué, 1 8 DIC 2020

Doctor

HECTOR JAVIER CALDERON TORRES

Gerente

Hospital San Sebastián – Piedras Tolima

Carrera 3 Calle 5 Esquina, Piedras - Tolima

Teléfonos 3213723010 - 3213728023

Correo Electrónico: hssesepiedras_tolima@outlook.com

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 fecha 26 de enero de 1993, practicó procedimiento de Revisión a la rendición de la Cuenta anual del Hospital San Sebastián Municipio de Piedras, correspondiente a la vigencia fiscal de 2019, consistente en el cotejo de saldos en la rendición de la cuenta anual rendida a través del aplicativo Sistema Integral de Auditoria SIA Versión 2.0, frente a los registros del Balance General, modelo CGN 2005 001, saldos y movimientos del Consolidador de Hacienda e Información Pública 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 el Sujeto de Control.

2. ALCANCE

La Revisión de la cuenta anual del Hospital San Sebastián del Municipio de Piedras, correspondiente a la vigencia fiscal de 2019, rendida a través del aplicativo SIA, contenida en los siguientes formularios:

- ✓ FORMULARIO F01 MOVIMIENTO DE EFECTIVO
- ✓ FORMULARIO F02 MOVIMEINTO DE CUENTAS BANCARIAS
- ✓ FORMULARIO F03 TRASLADOS BANCARIOS
- ✓ FORMULARIO F04 MOVIMIENTO DE INVENTARIOS
- ✓ EJECUCION DE INGRESOS
- ✓ EJECUCION DE GASTOS

Aprobado 18 de febrero de 2020

Página 4 de 13

	REGISTRO		
	INFORME DEFINITIVO DE RENDICIÓN Y REVISIÓN DE CUENTA		
	Proceso: CF-Control Fiscal	Código: RCF-026	Versión: 02

0474

18 DIC 2020

- ✓ FORMULARIO F12 BOLETIN ALMACEN
- ✓ FORMULARIO F13 POLIZA DE AMPARO DE FONDOS Y BIENES
- ✓ CONTRATACIÓN – SIA OBSERVA VS SECOP
- ✓ FORMULARIO F20 MAPA DE RIESGOS.
- ✓ FORMULARIO F21 LITIGIOS Y DEMANDAS
- ✓ FORMULARIO 23 PLAN DE MEJORAMIENTO

3. RESULTADOS DE LA REVISIÓN

3.1 FORMULARIO F01 – CDT MOVIMIENTO DE EFECTIVO

En el proceso de la revisión de la Cuenta Anual correspondiente a la Vigencia Fiscal 2019 del Hospital San Sebastián para el rubro **"1105 CAJA"**, se cotejó la información rendida por la Entidad ante la Contraloría Departamental del Tolima (aplicativo **SIA**) frente a la información reportada a la Contaduría General de la Nación (aplicativo **CHIP**), así:

- FORMULARIO F01 – CDT – EFECTIVO, saldos que registraron las áreas de Tesorería y Contabilidad (aplicativo "SIA"), y los registros del Balance General- Modelo CGN 2005 001 "SALDOS Y MOVIMIENTOS"(aplicativo CHIP), a corte 31 de Diciembre de 2019, **NO arrojando diferencia** como se muestra a continuación:

CHIP BALANCE GENERAL				
CODIGO	DESCRIPCION DE LA CUENTA	BALANCE GENERAL SALDO FINAL A 31 DIC 2019	(D) F 01 CDT Saldo Final Tesorería A31 DIC2019	DIFERENCIA
1105	CAJA	63700622,00	63700622	0
CODIGO	DESCRIPCION DE LA CUENTA	BALANCE GENERAL SALDO FINAL A 31 DIC 2019	(D) F 01 CDT Saldo Final Contabilidad A 31 DIC 2019	DIFERENCIA
1105	CAJA	63700622,00	63700622	0
CODIGO	DESCRIPCION DE LA CUENTA	BALANCE GENERAL SALDO FINAL A 31 DIC 2019	(D) F 01 CDT Saldo Final Bancos A 31 DIC 2019	DIFERENCIA
1105	CAJA	63700622,00	63700622	0

	REGISTRO INFORME DEFINITIVO DE RENDICIÓN Y REVISIÓN DE CUENTA		
	Proceso: CF-Control Fiscal	Código: RCF-026	Versión: 02

3.2 FORMATO F02 – CDT – MOVIMIENTO DE CUENTAS BANCARIAS

En el proceso de revisión del formato F02 CDT – MOVIMIENTO DE CUENTAS BANCARIAS, se comparó los saldos que reporta Tesorería, Contabilidad y Bancos, información presentada en la rendición de la cuenta anual, correspondiente a la vigencia fiscal de 2019, rendida a través del aplicativo "SIA", frente a los registros del Balance General, Modelo CGN 2005 001 "Saldos y Movimientos" del CHIP de la Contaduría General de la Nación con corte a 31 de diciembre de 2019, NO arrojando diferencias como se muestra a continuación:

CODIGO CONTABLE	DESCRIPCION DE LA CUENTA	BALANCE GENERAL SALDO FINAL A 31 DE DIC DE 2019	(D)F 02 CDT TESORERIA A 31 DE DIC DE 2019	DIFERENCIA
1.1.10	Depositos en instituciones financieras	\$ 63.463.734	\$ 63.463.734	\$ -

CODIGO CONTABLE	DESCRIPCION DE LA CUENTA	BALANCE GENERAL SALDO FINAL A 31 DE DIC DE 2019	(D)F 02 CDT CONTABILIDAD A 31 DE DIC DE 2019	DIFERENCIA
1.1.10	Depositos en instituciones financieras	\$ 63.463.734	\$ 63.463.734	\$ -

CODIGO CONTABLE	DESCRIPCION DE LA CUENTA	BALANCE GENERAL SALDO FINAL A 31 DE DIC DE 2019	(D)F 02 CDT SALDO FINAL EXTRACTO A 31 DE DIC DE 2019	DIFERENCIA
1.1.10	Depositos en instituciones financieras	\$ 63.463.734	\$ 63.463.734	\$ -

3.3 FORMULARIO F03 – TRASLADOS BANCARIOS

Revisado el formato F03 traslados bancarios, donde se reporta información que hace parte de la cuenta "11.10 DEPOSITO EN INSTITUCIONES FINANCIERAS" se cotejó la información rendida por el Hospital San Sebastián. En la plataforma SIA frente a la información reportada en el formato F02. Movimiento de cuentas bancarias, arrojando diferencias como se muestra a continuación:

	REGISTRO INFORME DEFINITIVO DE RENDICIÓN Y REVISIÓN DE CUENTA		
	Proceso: CF-Control Fiscal	Código: RCF-026	Versión: 02

0474

18 DIC 2020

INFORMACIÓN CUENTA		FORMATO F02 - MOVIMIENTO DE CUENTAS BANCARIAS 2019				DE MOVIMIENTOS PRESUPUESTALES	DIFERENCIAS
ENTIDAD BANCARIA	NÚMERO DE CUENTA	SALDO INICIAL EXTRACTO	MOVIMIENTO INGRESOS CONTABILIDAD	MOVIMIENTO EGRESOS CONTABILIDAD	SALDO FINAL CONTABILIDAD	VALOR TOTAL DE LOS TRASLADOS	
BANCO AGRARIO	412013890	2919725	0	0	2919725	\$ 2.202.000,00	\$ 2.202.000,00

La Contraloría Departamental del Tolima analiza la respuesta dada por la entidad y verifica que si hubo error involuntario en la transcripción de la entidad y número de cuenta porque la cuenta en la que se realizó dicho traslado es BANCOLOMBIA. Pero también se verifica que este error de transcripción en el Formato F03 no altera el resultado de las cuentas contables, razón por la cual se corrobora dicha información y por lo tanto se acepta la controversia presentada y se elimina la observación del informe definitivo.

3.4 FORMULARIO F04⁴ – MOVIMIENTOS DE INVENTARIOS.

En el procedimiento de la revisión de la Cuenta Anual correspondiente a la Vigencia Fiscal 2019 del Hospital San Sebastián de Piedras, para el grupo "15 INVENTARIOS" se cotejó la información rendida por la Entidad ante la Contraloría Departamental del Tolima (aplicativo SIA) frente la información reportada a la Contaduría General de la Nación (aplicativo CHIP) así:

FORMULARIO F04 – CDT – MOVIMIENTOS DE INVENTARIOS, saldos que registraron las áreas de Tesorería y Contabilidad (aplicativo "SIA"), y los registros del Balance General-Modelo CGN 2005 001 "SALDOS Y MOVIMIENTOS" (aplicativo CHIP), a corte 31 de diciembre de 2019, **No arrojando diferencia**, como se muestra a continuación:

CODIGO CONTABLE	DESCRIPCION DE LA CUENTA	BALANCE GRAL SALDO FINAL A 31 DIC/2019	FORMATO f04 SALDO ALMACENA 31/DIC/2019	DIFERENCIAS
1514	MATERIALES Y SUMINISTROS	\$12.134.818	\$12.134.818	-

3.3 EVALUACIÓN EJECUCIÓN PRESUPUESTAL DE INGRESOS

Legalidad de la Aprobación del Presupuesto 2019

El presupuesto de ingresos y gastos del hospital San Sebastián E.S.E del Municipio de Piedras, fue fijado mediante acuerdo de junta directiva N. 002 del 28 de diciembre de 2018, por valor de SETECIENTOS SETENTA Y TRES MILLONES NOVECIENTOS CUARENTA

	REGISTRO	
	INFORME DEFINITIVO DE RENDICIÓN Y REVISIÓN DE CUENTA	
Proceso: CF-Control Fiscal	Código: RCF-026	Versión: 02

Y SIETE MIL CIENTO TRES PESOS M/CTE (\$773.947.103), e igualmente mediante la misma resolución se efectúa la liquidación del presupuesto de ingresos y gastos.

El presupuesto de ingresos de forma general presentó movimientos presupuestales de adición por un valor total de TRESCIENTOS TREINTA Y TRES MILLONES SEISCIENTOS NOVENTA Y NUEVE MIL CUATROCIENTOS NOVENTA Y DOS PESOS (\$333.699.492); este es el valor reflejado en el formulario F9 del SIA; sin embargo en el documento anexo de los movimientos presupuestales se refleja una adición de TRESCIENTOS CINCUENTA Y DOS MILLONES TRESCIENTOS CINCUENTA Y NUEVE MIL QUINIENTOS DIECIOCHO PESOS (\$352.359.518) y esto conlleva a una diferencia de **(\$18.660.026)** en sus registros como se evidencia en la siguiente tabla:

HOSPITAL SAN SEBASTIAN DE PIEDRAS E.S.E.				
ACTOS ADMINISTRATIVOS DE APROBACIÓN, LIQUIDACIÓN Y MODIFICACION AL PRESUPUESTO DE INGRESOS VIGENCIA 2019				
ACTOS ADMINISTRATIVOS	V ALORINICIAL	ADICION	REDUCCION	PRESUPUESTO DEFINITIVO
APROBACION: Acuerdo N. 002 del 28 de Diciembre de	773.947.103			
Resolución No. 002 enero 02 de 2019		51.129.452		
Resolución No. 008 enero 12 de 2019		243.600.000		
Resolución No. 052 junio 25 de 2019		38.970.040		
Resolución No. 086 Octubre 29 de 2019		7.102.000		
Resolución No. 095 Diciembre 02 de 2019		10.175.982		
Resolución No. 0102 Diciembre 24 de 2019		1.382.044		
TOTAL	773.947.103			1.126.306.621

DESCRIPCION	PRESUPUESTO FORMA F09 INGRESOS VIGEN CIA 2019	V ALORINICIAL + VALORESACTOS ADMINISTRATIVOS DEMODIFICACION	CGR PRESUPUESTAL 2019	OBSERVACION
PRESUPUESTO DE INGRESOS VIGENCIA 2019	1.107.646.595	1.126.306.621	1127006621	

El Hospital San Sebastián del Municipio de Piedras presenta razones claras por las diferencias encontradas en el formato F09 Ejecución presupuestal de Ingresos, por lo tanto, se acepta la controversia presentada y se elimina la observación del informe definitivo.

DESCRIPCION	PRESUPUESTO DEFINITIVO (F09_ INGRESOS /2019)	RECAUDO (F09_ INGRESOS /2019)	%DE RECAUDO ALCANZADO
DISPONIBILIDAD INICIAL	51.131.452	51.130.452	100%
INGRESOS CORRIENTES no tributarios aprobados	868.625.393	327.975.541	38%
RECURSOS DE CAPITAL	187.889.750	233.163.614	124%
Recursos del balance	187.886.750	233.063.498	
venta de activos	2.000	0	
rendimientos de operaciones financieras	1.000	100.116	
TOTAL	1.107.646.595	612.269.607	55%

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

0474

18 DIC 2020

Para la vigencia 2019, el Hospital San Sebastián, presenta un recaudo acumulado por valor de **\$612.269.607**, alcanzando un porcentaje de recaudo del 55%, del total del presupuesto definitivo.

INGRESOS POR VENTA DE SERVICIOS VIGENCIA 2019		
DESCRIPCIÓN VENTA DE SERVICIO	VALOR (\$)	% PARTICIPAN
Regimen Contributivo	2.533.154	1%
Regimen Subsidiado	175.551.528	54%
Atención a la población pobre no cubierto	28.153.770	9%
cuotas de recuperación	-	0%
copagos y cuotas moderadoras	-	0%
seguro obligatorio de accidente de tránsito	\$ -	0%
solidad y garantías	-	0%
plan de intervenciones colectivas	-	0%
regímenes especiales	-	0%
otros servicios de salud	121.737.089	37%
TOTAL	327.975.541	100%

Los ingresos para la vigencia 2019 se concentraron principalmente en los Ingresos de Régimen Subsidiado con una participación del 54%, seguido de otros servicios de salud con un 37% y régimen contributivo con un porcentaje del 1%.

3.4 EVALUACIÓN EJECUCIÓN PRESUPUESTAL DE GASTOS

El Presupuesto Definitivo de Gastos del Hospital San Sebastián de Piedras en la vigencia fiscal de 2019, NO se pudo hacer la respectiva revisión ya que en el SIA aparece una información que no es acorde con el CGR de gastos.

Teniendo en cuenta los soportes anexados en la respuesta al informe preliminar por el Hospital San Sebastián del Municipio de Piedras, como el Formato F10 Ejecución presupuestal de gastos para la vigencia 2019 y al compararlo con formato CGR presupuestal de gastos, se comprueba que la información es real y verídica; por tal motivo se procede a eliminar la observación del informe definitivo.

3.5 FORMATO F12 – CDT - BOLETIN DE ALMACEN

En el procedimiento de la revisión a la rendición de la Cuenta Anual correspondiente a la Vigencia Fiscal 2019 del Hospital San Sebastián de Piedras, para el grupo **"16 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO"** se cotejó la información rendida por la Entidad ante la Auditoría General de la Nación (aplicativo SIA) frente a la información reportada a la Contaduría General de la Nación (aplicativo CHIP) así:

FORMULARIO F12 – CDT – Boletín de Almacén, saldos que registraron las áreas de Tesorería y Contabilidad (aplicativo "SIA"), y los registros del Balance General-Modelo CGN

Aprobado 18 de febrero de 2020


 Página 13

	REGISTRO INFORME DEFINITIVO DE RENDICIÓN Y REVISIÓN DE CUENTA		
	Proceso: CF-Control Fiscal	Código: RCF-026	Versión: 02

2005 001 "SALDOS Y MOVIMIENTOS" (aplicativo CHIP), con corte a 31 de diciembre de 2019, **no arrojó diferencia**, como se muestra a continuación:

FORMATO F12 – CDT - BOLETIN DE ALMACEN

(2) Código Contable	(3) Denominación	SALDO FINAL BALANCE GENERAL 31/12/2019 - CHIP	Formato F12 Contabilidad 2019	DIFERENCIA
1640	EDIFICACIONES	651.683.759	651.683.759	0
1655	MAQUINARIA Y EQUIPO	33.450.000	33.450.000	0
1660	EQUIPO MEDICO Y CIENTIFICO	179.059.824	179.059.824	0
1665	MUEBLES INERIAS Y EQUIPOS DE OFICINA	68.412.762	68.412.762	0
1670	EQUIPO DE COMUNICACION Y COMPUTACION	24.031.311	24.031.311	0
1675	EQUIPOS DE TRANSPORTE TRACCION Y ELEVACION	353.437.914	353.437.914	0
1680	MAQUINARIA Y EQUIPO DE RESTAURANTE	1.595.000	1.595.000	0
	TOTAL	1.311.670.570	1.311.670.570	0

3.6 FORMATO F13– CDT- POLIZA DE AMPARO DE FONDOS Y BIENES

El Hospital San Sebastián para la vigencia de 2019, reportó en el sistema **SIA**, pólizas de aseguramiento con **SEGUROS DEL ESTADO, CONFIANZA Y ASEGURADORA SOLIDARIA**, entre los asegurados se tienen:

ENTIDAD ASEGURADORA	Nº. POLIZA	VIGENCIA		TIPO DE AMPARO	VALOR	OBSERVACION
		INICIA	TERMINA			
Seguros del estado	25-23-101000726	22/01/2018	22/01/2019	Incendio HANCCOFARIT SUCRAMUNIA	455982798	25-23-101000819
Seguros del estado	25-42-101003765	22/01/2018	22/01/2019	Empleados publicos	115900000	25-42-101003767
Seguros del estado	101006135	17/10/2018	17/10/2019	Asistencia jurídica protección patrimonial terrorismo gastos de plus transporte y protección al vehiculo asistencia en viajes (ambulancia)	401300000	Cubre toda la vigencia
Confianza	RC001177	05/12/2018	05/12/2019	Indemnizar perjuicios patrimoniales atribuibles al hospital san sebastian s.a.s como consecuencia de negligencia imprudencia o impericia en el ejercicio profesional de su actividad como institución prestadora de salud	50000000	Cubre toda la vigencia
Confianza	GU040161	30/03/2017	30/12/2020	Cumplimiento contrato N° 0684 de 2016 PPNA modalidad capital	7601518	Cubre toda la vigencia
aseguradora solidaria	480-47-9940000356	17/09/2018	20/12/2019	Cumplimiento contrato N° 1916 de 2018 PPNA modalidad capital	6756905	Cubre toda la vigencia
Confianza	GU038244	23/04/2016	31/12/2020	Cumplimiento contrato N° 1022 de 2015 inspección y vigilancia sanitaria	0	Cubre toda la vigencia
Confianza	GU044769	02/09/2017	31/12/2020	Cumplimiento contrato N° 002 de 2017 PIC	0	Cubre toda la vigencia
Confianza	GU050546	25/06/2019	20/10/2022	Cumplimiento contrato Interadministrativo No.003	3897004	Cubre toda la vigencia
Confianza	GU050447	17/06/2019	17/12/2020	Cumplimiento contrato Interadministrativo No.002	5643508	Cubre toda la vigencia
Confianza	RC001243	12/05/2019	12/05/2020	Indemnizar perjuicios patrimoniales atribuibles al hospital san sebastian s.a.s como consecuencia de negligencia imprudencia o impericia en el ejercicio profesional de su actividad como institución prestadora de salud	2000000	Cubre toda la vigencia
Seguros del estado	25-42-101003767	22/01/2019	22/01/2020	Empleados publicos	725900	Cubre toda la vigencia
Seguros del estado	25-23-101000819	22/01/2018	22/01/2020	Incendio todo riesgo	2249925	Cubre toda la vigencia

	REGISTRO INFORME DEFINITIVO DE RENDICIÓN Y REVISIÓN DE CUENTA		
	Proceso: CF-Control Fiscal	Código: RCF-026	Versión: 02

0474

J 8 DIC 2020

Revisada la información reportada al aplicativo SIA de la Contraloría Departamental del Tolima, Formato "F13 Póliza de Amparo de Fondos y Bienes", por el Hospital San Sebastián, con corte a 31 de diciembre de 2019, frente a los soportes en PDF de las pólizas de amparo anexas, según respuesta al requerimiento, se pudo evidenciar que todos los bienes tienen cobertura para toda la vigencia de 2019.

CODIGO CONTABLE	NOMBRE DE LA CUENTA	SALDO FINAL ALMACEN	POLIZA DE SEGURO F13
16	PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	\$ 916.654.082	\$ 1.055.259.557,00

3.7 CONTRATACION SIA OBSERVA vs SECOP

Las Entidades estatales están obligadas a publicar en el SECOP los documentos y los actos administrativos del Proceso de Contratación, de conformidad con el artículo 2.2.1.1.1.7.1 del Decreto 1082 de 2015 que establece: **"Artículo 2.2.1.1.1.7.1. Publicidad en el SECOP.** La Entidad Estatal está obligada a publicar en el SECOP los Documentos del Proceso y los actos administrativos del Proceso de Contratación, dentro de los tres (3) días siguientes a su expedición. La oferta que debe ser publicada es la del adjudicatario del Proceso de Contratación. Los documentos de las operaciones que se realicen en bolsa de productos no tienen que ser publicados en el SECOP.

La Entidad Estatal está obligada a publicar oportunamente el aviso de convocatoria o la invitación en los Procesos de Contratación de mínima cuantía y el proyecto de pliegos de condiciones en el SECOP, para que los interesados en el Proceso de Contratación puedan presentar observaciones o solicitar aclaraciones en el término previsto para el efecto en el artículo 2.2.1.1.2.1.4 del presente decreto."

En el proceso de la revisión de la contratación del Hospital se cotejaron los saldos que figuran en el Boletín de Contratación, información presentada en la rendición de la cuenta anual, correspondiente a la vigencia fiscal de 2019, rendida a través del aplicativo "SIA", frente a los procesos de contratación reportados ante el SECOP (www.contratos.gov.co link de consultas) del 01 de enero al 31 de diciembre de 2019, NO arrojando diferencias:

REPORTADO EN EL SECOP 2019		PROCESOS REPORTADOS EN EL SIA OBSERVA 2019		DIFERENCIAS ENCONTRADAS	
CANTIDAD DE CONTRATOS	VALOR TOTAL	CANTIDAD DE CONTRATOS	VALOR TOTAL	CANTIDAD DE CONTRATOS	VALOR TOTAL
75	\$607.455.710,00	75	\$ 607.455.710,00	0	\$0,00

	REGISTRO	
	INFORME DEFINITIVO DE RENDICIÓN Y REVISIÓN DE CUENTA	
Proceso: CF-Control Fiscal	Código: RCF-026	Versión: 02

3.8 FORMATO F20 – CDT- MAPA DE RIESGOS

MAPA DE RIESGOS HOSPITAL SAN SEBASTIAN VIGENCIA FISCAL DE 2019

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 propuestos, 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.

A partir de la información reportada en los cuadros anexos en la cuenta anual vigencia 2019, rendida por el Hospital San Sebastián, la Contraloría Departamental, pudo establecer frente al formato 20 "Mapa de Riesgos" que la entidad identificó a la fecha de la rendición 16 riesgos, información que fue validada con el informe de seguimiento tercer trimestre del año fiscal 2019, suscrito por la Jefe de Oficina Asesor de Control Interno, en el que reporta que las acciones suscritas por la entidad presentan un porcentaje de cumplimiento del 80%, es decir solo quedaría adelantar gestiones para alcanzar el porcentaje de cumplimiento que resta (20%).

Como acción de mejora la Contraloría Departamental, reitera a la administración del Hospital, incrementar las gestiones administrativas y realizar una valoración de controles objetiva y ajustada a la nueva metodología para la gestión del riesgo establecida por la función Pública.

3.9 FORMATO F21 – CDT - LITIGIOS Y DEMANDAS

En el proceso de la revisión a la rendición de la Cuenta Anual correspondiente a la Vigencia Fiscal 2019 del Hospital San Sebastián de Piedras, para la subcuenta "**27.01 LITIGIOS**" se cotejó la información rendida por la Entidad ante la Auditoría General de la Nación (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: 02

0474

18 DIC 2020

FORMULARIO F21 – LITIGIOS Y DEMANDAS, saldos que registraron por el Hospital San Sebastián (aplicativo "SIA"), y los registros del Balance General- Modelo CGN 2005 001 "SALDOS Y MOVIMIENTOS" (aplicativo CHIP), con corte a 31 de diciembre de 2019, **no arrojando diferencia**, como se muestra a continuación:

CODIGO	NOMBRE	SALDO FINAL B.G. 31/12/2019 CHIP	F21 LITIGIOS Y DEMANDAS	DIFERENCIAS
2.7.0.1	LITIGIOS	\$ 301.355.489,00	\$ 301.355.489	\$ -

3.10 FORMATO 23 - PLANES DE MEJORAMIENTO

De acuerdo al reporte presentado en el F23, denominado plan de mejoramiento con corte a 31 de diciembre de 2019, a la fecha de la revisión el Hospital San Sebastián, no tiene suscrito ningún plan de mejoramiento de Revisión de Cuentas.

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 de fecha 26 de enero de 1993, modificados mediante acto legislativo 04 de 2019 y el Decreto 403 del 16 de marzo de 2020 profiere con fundamento al estudio realizado al Hospital San Sebastián del Municipio de Piedras - Tolima de la cuenta correspondiente a la vigencia fiscal 2019, rendida a través del aplicativo "SIA", **LA CUENTA SE FENECE.**

Cordialmente,


DIEGO ANDRES GARCIA MURILLO
Contralor Departamental del Tolima


Visto Bueno: **DIANA MAGALY CARO GALINDO**
DIRECTORA TÉCNICA DE CONTROL FISCAL Y MEDIO AMBIENTE

ELABORÓ: **STELLA CALDERON TRIANA**
TECNICO III

Aprobado 18 de febrero de 2020