

 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 SAN ROQUE DE ALVARADO

VIGENCIA 2016



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

Proceso: CF-Control Fiscal

Código: RCF-026

Versión: 01

CONTRALORÍA DEPARTAMENTAL DEL TOLIMA

Ibagué, octubre de 2017

HOSPITAL SAN ROQUE DE ALVARADO

EDIILBERTO PAVA CEBALLOS : Contralor Departamental del Tolima
ANDREA MARCELA MOLINA ARAMENDIZ : Directora Técnica de Control Fiscal y Medio Ambiente
MANUELA ARDILA CONDE : PASANTE DE LA UNIVERSIDAD DE IBAGUE

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

TABLA DE CONTENIDO

		Página
1	OBJETIVO	4
2	ALCANCE	4
3	RESULTADOS DE LA REVISION	5
4	CUADRO DE HALLAZGOS	16
5	PRONUNCIAMIENTO DE LA REVISION DE LA CUENTA	16

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

0806 =
 DCD. 2017 - 100

Ibagué, 23 OCT 2017

Doctor
VICTOR NAYID CRISTO
Gerente
 Hospital San Roque de Alvarado
 CRA.4 #4-52
 Tel: PBX+57(8) 280143
 ALVARADO



Asunto: **Carta de Conclusiones**

1. OBJETIVO

La Contraloría Departamental del Tolima, con fundamento en las facultades otorgadas por el Artículo 272, en concordancia con los artículos 267 y 268 de la Constitución Nacional y la Ley 42 de 1993, practicó procedimiento a la Rendición y Revisión de la Cuenta anual, al Hospital San Roque de Alvarado vigencia 2016, consistente en el cotejo de saldos en la rendición de la cuenta anual rendida a través del aplicativo SIA, frente a los registros del Balance General, modelo CGN 2005 001, saldos y movimientos, el CHIP de la Contaduría General de la Nación y la Agencia Nacional de Contratación Pública –Colombia Compra Eficiente el aplicativo SECOP I.

2. ALCANCE

La Revisión de la cuenta del Hospital San Roque de Alvarado vigencia 2016, rendida a través del aplicativo SIA, contenida en los siguientes formularios:

- FORMULARIO F01-CDT – EFECTIVO
- FORMULARIO F02-CDT – MOVIMIENTO CUENTAS BANCARIAS
- FORMULARIO F04-CDT- MOVIMIENTO DE INVENTARIOS
- FORMULARIO F09- PRESUPUESTO DE INGRESOS

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

0806

- FORMULARIO F10- PRESUPUESTO DE GASTOS
- FORMULARIO F12- BOLETIN ALMACENES
- FORMULARIO F13 - POLIZA DE AMPARO DE FONDOS Y BIENES
- FORMULARIO F14 – CONTRATACION
- FORMULARIO F20– MAPA DE RIESGOS.
- FORMULARIO F21-CDT-LITIGIOS Y DEMANDAS
- FORMULARIO F23- PLAN DE MEJORAMIENTO

RESULTADOS DE LA REVISION DE LA CUENTA

3.1 FORMULARIO F01 – CDT MOVIMIENTO DE EFECTIVO

En el proceso de la revisión a la rendición de la Cuenta Anual correspondiente a la Vigencia Fiscal 2016 del Hospital San Roque de Alvarado para el rubro **"1105 CAJA"**, se cotejó la información rendida por la Entidad ante la Auditoría General de la Nación (aplicativo **SIA**) frente 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 2016, **arrojando diferencia**, como se muestra a continuación:

DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS		SALDO FINAL BALANCE GRAL, 31/12/2016 CHIP	(D) Saldo Final Contabilidad F 02_ CDT	Diferencia
110,501	Caja Principal	19,225,000	19,226,472	-1,472
110,502	Caja Menor	1,210,000	1,210,000	0
	TOTALES	20,435,000	20,436,472	-1,472

La diferencia es por valor **\$1.472** reportado en el CHIP, que obedece a las aproximaciones de los miles.

3.2 FORMATO F02 – CDT – MOVIMIENTO DE CUENTAS BANCARIAS.

El proceso de la revisión a la rendición de la Cuenta Anual correspondiente a la Vigencia Fiscal 2016 del Hospital San Roque de Alvarado, para el rubro **"11.10 DEPOSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS"** se cotejó la información rendida por la Entidad ante la Auditora General de la Nación (aplicativo SIA) frente a la información reportada a la Contaduría General de la Nación (aplicativo CHIP), así:

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

0806

- FORMULARIO F02 – CDT – MOVIMIENTOS DE CUENTAS BANCARIAS, 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 2016, **arrojando diferencia**, como se muestra a continuación:

HALLAZGO DE AUDITORIA ADMINISTRATIVA No. 01

(S) Código Contable	(C) Nombre De La Cuenta	SALDO FINAL BALANCE GRAL. 31/12/2016(Miles) CHIP	(D) Saldo Final Tesorería F 02	Diferencia
1110	DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	317,032,000	23,482,761	293,549,239
	TOTALES	317,032,000	23,482,761	293,549,239

(S) Código Contable	(C) Nombre De La Cuenta	SALDO FINAL BALANCE GRAL. 31/12/2016(Miles) CHIP	(D) Saldo Final Contabilidad F 02	Diferencia
1110	DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	317,032,000	317,032,422	-422
	TOTALES	317,032,000	317,032,422	-422

(S) Código Contable	(C) Nombre De La Cuenta	SALDO FINAL BALANCE GRAL. 31/12/2016(Miles) CHIP	(D) Saldo Final Extracto Bancario F 02	Diferencia
1110	DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	317,032,000	52,484	316,979,516
	TOTALES	317,032,000	52,484	316,979,516

Las diferencias consisten en mayores valores reportados en el aplicativo SIA, así: **\$293.549.239** saldo en el área de Tesorería, **\$ 442** saldo en el área de Contabilidad y **\$316.979.516** saldo en los extractos bancarios.

Lo anterior, obedece a la falta de unidad de criterio y comunicación entre el área de Tesorería y Contabilidad, causando incertidumbre sobre la información real rendida, originando que los registros contables y financieros no sean confiables para los clientes internos y externos para la toma de decisiones.

Sin embargo revisando el formato CGN2007 DEL CONTROL INTERNO CONTBALE, dentro de las debilidades se anuncia:

No se realiza conciliación de operaciones recíprocas con todas las entidades.

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

0806

3.3 FORMATO F04 – MOVIMIENTO DE INVENTARIO.

El proceso de la revisión a la rendición de la Cuenta Anual correspondiente a la Vigencia Fiscal 2016 del Hospital San Roque de Alvarado, para el rubro **"15.10 MERCANCIAS EN EXISTENCIA"** se cotejó la información rendida por la Entidad ante la Auditoría General de la Nación (aplicativo SIA) frente la información reportada a la Contaduría General de la Nación (aplicativo CHIP) así:

HALLAZGO DE AUDITORIA ADMINISTRATIVA No. 02

(C) Nombre De La Cuenta	SALDO FINAL BALANCE GRAL, 31/12/2016- CHIP	(D) Saldo Final Almacén y Contabilidad F04	Diferencia
MERCANCIA EN EXISTENCIA	5,886,000	-	5,886,000
MATERIAL MEDICO	-	-	-
MERCANCIA PARA PREST. DE SERVICIO	34,018,000	34,019,814	(1,814)
MATERIAL MEDICO QUIRURGICO	20,339,000	18,616,559	1,722,441
MATERIAL REACTIVO Y LABORATORIO	1,000	-	1,000
MATERIAL ODONTOLOGICO	244,000	245,007	(1,007)
MATERIAL MEDICO ODONTOLOGICO	-	-	-
OTROS MATERIALES	-	-	-
ELEMENTOS Y ACCESORIOS	-	-	-
EQUIPO MEDICO CIENTIFICO	34,543,000	-	34,543,000
OTROS BIENES	-	-	-
MAQUINARIA Y EQU. OFICINA	-	-	-
EQUIPO MEDICO CIENTIFICO	596,635,000	576,875,841	19,759,159
MUEBLES Y ENSERES	2,199,000	-	2,199,000
EQUIPO COMUNICACIÓN	-	-	-
EQUIPO DE INVESTIGACION	165,441,000	-	165,441,000
EQUIPO DE LABORATORIO	7,977,000	-	7,977,000
EQUIPO HOSPITALIZACION	-	-	-
EQUIPO DE URGENICAS	29,349,000	-	29,349,000
EQUIPO DE SERVICIO	29,069,000	-	29,069,000
EQUIPO DE COMUNICACIÓN	8,267,000	-	8,267,000
EQUIPO DE TRANSPORTE	443,858,000	-	443,858,000
MUEBLES Y ENSERES	78,793,000	-	78,793,000
MAQUINARIA Y EQU. OFICINA	28,196,000	-	28,196,000

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

0806

EQUIPO DE COMUNICACIÓN	8,267,000	-	8,267,000
EQUIP DE COMPUTO	50,455,000	-	50,455,000
EQUIPO DE COMEDOR	2,621,000	-	2,621,000
MATERIALES Y SUMINSITRS	1,000	-	1,000
ROPA QUIRURJICA	-	-	-
ELELEMENTOS DE ASEO	-	-	-
COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	-	-	-
TOTAL			916,401,779

Analizada la información, se pudo observar que la cuenta Boletín de Almacén presenta una diferencia en **MERCANCIAS EN EXISTENCIA** entre los aplicativos CHIP y SIA, situación que obedece a que los movimientos de la información contable entre almacén y contabilidad son deficientes, conllevando al desarrollo de un proceso contable sin la observancia de una de las características cuantitativas, como es el de la confiabilidad.

Además, en el aplicativo CHIP el formulario CGN2007_CONTROL_INTERNO_CONTABLE, en el inciso 2.2. Debilidades manifiestan: *No se cuenta con manuales de procesos y procedimientos debidamente estructurados. En relación la depreciación de bienes muebles, continúa presentando dificultad toda vez que no es posible aplicar un sistema de depreciación detallada pues se continúa con inventarios de bienes muebles en forma global lo cual explica la persistencia del método de depreciación acumulada. No se cuenta con software propio*”.

3.4 FORMATO F9 – EJECUCION PRESUPUESTAL DE INGRESOS

El proceso del presupuesto de ingresos de la Cuenta Anual correspondiente a la Vigencia Fiscal 2016 del Hospital San Roque de Alvarado para el rubro **“INGRESOS POR VENTAS DE SERVICIOS”** se cotejó la información rendida por la Entidad ante la Auditoría General de la Nación (aplicativo SIA) frente la información reportada a la Contaduría General de la Nación (aplicativo CHIP) así:

HALLAZGO AUDITORIA ADMINISTRATIVA No. 03

(C) Nombre De La Cuenta	SALDO FINAL BALANCE GRAL, 31/12/2016- CHIP Cuenta 4312 SERVICIO DE SALUD	EJECUCION PRESUPUESTAL F9 RECAUDO ACUMULADO VENTA DE SERVICIOS DE SALUD	Diferencia
Venta de servicios de salud	2,801,695,000	2,240,443,930	561,251,070
TOTALES	2,801,695,000	2,240,443,930	561,251,070

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

0806

Los valores tienen diferencias entre los aplicativos CHIP y SIA, el valor registrado en la cuenta No. 4312 servicios de salud y la cuenta de presupuesto de ingresos acumulado por venta de servicios por valor de **\$ 561, 251,070**

3.5 FORMATO F10- EJECUCION DE GASTOS

El proceso del presupuesto de gastos de la Cuenta Anual correspondiente a la Vigencia Fiscal 2016 del Hospital San Roque de Alvarado, para el rubro "**GASTOS**" se cotejó la información rendida por la Entidad ante la Auditoría General de la Nación (aplicativo SIA) comparándola con los valores reportados en el formato F9 de ejecución presupuestal de ingresos.

HALLAZGO AUDITORIA ADMINISTRATIVA No. 04

(C) Código Pptal	(C) Denominación	(D) Compromisos Acumulados	%	RECAUDO ACUMULADO
2	GASTOS DE PERSONAL	1,377,922,191	48.45%	2,240,443,930
212	INSUMOS Y SUMINISTROS HOSPITALARIOS	294,693,533	10.36%	
213	GASTOS GENERALES	1,035,866,297	36.42%	
3	GASTOS DE INVERSION	135,458,558	4.76%	
TOTAL		2,843,940,579	100.00%	2,240,443,930
DIFERENCIA RECAUDO ACUMULADO - COMPROMISOS		(603,496,649)	DEFICIT PRESUPUESTAL	

El comportamiento de los gastos de personal fue de 48.45%, los insumos y suministros hospitalarios fue del 10.36%, gastos generales es del 36.42%, y gastos de inversión es del 4.76%.

Al comparar el recaudo acumulado con los compromisos del hospital San Roque de Alvarado, durante la vigencia 2016 se evidencia que adquirieron obligaciones económicas, sin tener en cuenta el comportamiento real de los ingresos, situación que arrojó un déficit presupuestal por valor de **\$603, 496,649**. Mostrando así la gestión de cobro de cartera con deficiencias, lo que ha ocasionado a la entidad hospitalaria tener una situación de iliquidez para el cumplimiento de sus compromisos, inobservando lo contemplado del artículo 1 de la ley 1066 de 2006 (gestión de recaudo de cartera pública) y los principios sobre los presupuestos al Decreto 115 de 1996.

CP

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

0806

3.6 FORMATO F12 – BOLETIN DE ALMACEN

En el procedimiento de la revisión a la rendición de la Cuenta Anual correspondiente a la Vigencia Fiscal 2016 del Hospital San Roque de Alvarado 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).

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 2005 001 "SALDOS Y MOVIMIENTOS"(aplicativo CHIP), a corte 31 de Diciembre de 2016, como se muestra a continuación:

HALLAZGO DE AUDITORIA ADMINISTRATIVA No. 05

(S) Código Contable	(C) Detalle	(D) Saldo Siguiete	SALDO FINAL BALANCE GRAL, 31/12/2016-CHIP	diferencias
151060	MERCANCIA EN EXISTENCIA	5,885,274	5,886,000	(726)
151801	MERCANCIA PARA PREST. DE SERVICIO	34,019,814	34,018,000	1,814
151802	MATERIAL MEDICO QUIRURGICO	20,340,760	20,339,000	1,760
151803	MATERIAL REACTIVO Y LABORATORIO	-	1,000	(1,000)
151804	MATERIAL ODONTOLOGICO	245,007	244,000	1,007
163590	OTROS BIENES	-	-	-
191001	MATERIALES Y SUMINSITRS	-	1,000	(1,000)
191021	ELELMENTOS DE ASEO	-	-	-
191022	COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	-	-	-
191020	ROPA HOSPITALARIA	-	-	-
191090	OTROS BIENES	-	-	-
167001	EQUIPO DE COMUNICACIÓN	8,267,132	8,267,000	132
167502	EQUIPO DE TRANSPORTE	443,858,499	443,858,000	499
166501	MUEBLES Y ENSERES	78,793,395	78,793,000	395

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

0806

166502	MAQUINARIA Y EQU. OFICINA	28,195,903	28,196,000	(97)
167001	EQUIPO DE COMUNICACIÓN	8,267,132	8,267,000	132
167002	EQUIP DE COMPUTO	50,454,670	50,455,000	(330)
163502	EQUIPO DE TRANSPORTE	596,635,399	596,635,000	399
163503	MUEBLES Y ENSERES	2,199,000	2,199,000	-
166001	equipo de investigación	165,441,000	165,441,000	-
166002	equipo de laboratorio	7,977,500	7,977,000	500
166003	EQUIPO DE URGENCIAS	29,349,384	29,349,000	384
166005	EQUIPO HOSPITALIZACION	5,482,160	-	5,482,160
166009	EQUIPO DE SERVICIOS	23,587,200	29,069,000	(5,481,800)
168002	MAQ.Y EQUIPO RESTAURANTE	2,621,440	2,621,000	440
162504	EQUIPO MEDICO CIENTIFICO	34,543,381	34,543,000	381

Verificada la información reportada en los aplicativos SIA y CHIP, si se evidenció diferencias, en las cuentas 166005 equipos de hospitalización, por valor de \$ 5. 482.160 y la cuenta No. 166009 de equipo de servicios por valor de \$ 5.481.800

Sin embargo al revisar el formulario CGN2007 CONTROL INTERNO CONTABLE enuncia:

- No se cuenta con manuales de procesos y procedimientos debidamente estructurados.
- No se evidencia los inventarios de bienes muebles en forma global

Por lo anterior se puede decir que los estados contables no reflejan la realidad del ente económico.

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

HALLAZGO DE AUDITORIA ADMINISTRATIVA Y DISCIPLINARIA No. 06

Los registros a corte a 31 de Diciembre de 2016, del formato F13 POLIZA DE AMPARO DE FONDOS Y BIENES muestra la siguiente información:





CONTRALORÍA
DEPARTAMENTAL DEL TOLIMA

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

Proceso: CF-Control Fiscal

Código: RCF-026

Versión: 01

0806

NOMBRE DE LA CUENTA	NOMBRE DE LA POLIZA	PERIODO ASEGURADO	No. POLIZA	OBSERVACION
RESPONSABILIDA CIVIL EXTRACONTRACTUAL	MAPFRE COLOMBIA	12/12/2015	3.6011E+12	No se evidencia la cobertura del 11 de diciembre al 31 de diciembre del 2016
		11/12/2016		
RESPONSABILIDA CIVIL EXTRACONTRACTUAL	MAPFRE COLOMBIA	18/01/2016	3.6011E+12	si corresponde a la vigencia 2016
		17/01/2017		
TODO RIESGO	MAPFRE COLOMBIA	01/11/2015	3.6012E+12	No se evidencia la cobertura del 2 de noviembre al 31 de diciembre del 2016
		01/11/2016		

Revisada la información reportada por la entidad se encontró, que la vigencia no corresponde a la cobertura del todo el año 2016, incurriendo de este modo en una de las faltas disciplinarias establecidas en la Ley 734 de 2002.

3.8 FORMATO F14 CDT- CONTRATACION.

En el proceso de la revisión del formato F14 CDT – CONTRATACION, 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 2016, 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 2016, arrojando las siguientes diferencias:

REPORTADO EN EL SIA 2015		PROCESOS REPORTADOS EN EL SECOP 2015	
CANTIDAD DE CONTRATOS	VALOR TOTAL (Miles)	CANTIDAD DE CONTRATOS	VALOR TOTAL (Miles)
78	791,484,616	78	791,484,616

De acuerdo a lo reportado NO se encuentra una diferencia que presuntamente equivalen a los 78 Contratos y/o Ordenes que se reportaron en el aplicativo SIA, por parte del Hospital San Roque de Alvarado, para la vigencia de 2016.

HALLAZGO DE AUDITORIA ADMINISTRATIVA CON INCIDENCIA DISCIPLINARIA No. 07

De los contratos reportados se tomó una muestra de los siguientes contratos:



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

Proceso: CF-Control Fiscal

Código: RCF-026

Versión: 01

0806

NUMERO DE CONTRATO	VALOR CONTRATO	DURACION	CONTRATISTA	OBSERVACION
1	4500000	90 días	FERNANDO CHACON VARGAS	no registraron la información en el SECOP
				NO PRESENTA LOS DOCUMENTOS DE LEGALIDAD ANEXOS COMO CONTRATOS, Y ACTAS DE INICIO
29	4500000	89 días	FELIX ORLANDO NIETO MONTENEGRO	no registraron la información en el SECOP
				NO PRESENTA LOS DOCUMENTOS DE LEGALIDAD ANEXOS COMO CONTRATOS, Y ACTAS DE INICIO
40	6600000	89 días	OLGA PIEDAD PEREZ QUINTERO	no registraron la información en el SECOP
				NO PRESENTA LOS DOCUMENTOS DE LEGALIDAD ANEXOS COMO CONTRATOS, Y ACTAS DE INICIO
54	41802000	89 días	EXCEL SERVIC SAS	no registraron la información en el SECOP
				NO PRESENTA LOS DOCUMENTOS DE LEGALIDAD ANEXOS COMO CONTRATOS, Y ACTAS DE INICIO
21	7000000	60 días	MANUEL FERNANDO GONZALEZ	no registraron la información en el SECOP
				NO PRESENTA LOS DOCUMENTOS DE LEGALIDAD ANEXOS COMO CONTRATOS, Y ACTAS DE INICIO
15	4500000	83 días	LUZ FARID LIBERATO	no registraron la información en el SECOP
				NO PRESENTA LOS DOCUMENTOS DE LEGALIDAD ANEXOS COMO CONTRATOS, Y ACTAS DE INICIO
55	13500000	89 días	MARIO FERNANDO GALINDO	no registraron la información en el SECOP

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

0806

				NO PRESENTA LOS DOCUMENTOS DE LEGALIDAD ANEXOS COMO CONTRATOS, Y ACTAS DE INICIO
72	4500000	90 días	NELSON FERNANDO SILVA SAAVEDRA	no registraron la información en el SECOP NO PRESENTA LOS DOCUMENTOS DE LEGALIDAD ANEXOS COMO CONTRATOS, Y ACTAS DE INICIO
69	4200000	90 días	JENNY JOHANNA FRANCO GOMEZ	no registraron la información en el SECOP NO PRESENTA LOS DOCUMENTOS DE LEGALIDAD ANEXOS COMO CONTRATOS, Y ACTAS DE INICIO
77	22136286	90 días	PROFUTURO SAS	no registraron la información en el SECOP NO PRESENTA LOS DOCUMENTOS DE LEGALIDAD ANEXOS COMO CONTRATOS, Y ACTAS DE INICIO

3.9 FORMATO F20 – MAPA DE RIESGOS

Mapa de Riesgos

El Decreto 1537 de 2001 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: El Estratégico, el de Gestión y el de Evaluación; por lo tanto la Administración del Riesgo ha sido incluida como uno de los componentes del Subsistema de Control Estratégico.

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.

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

0206

En el procedimiento de la revisión a la rendición de la Cuenta Anual correspondiente a la Vigencia Fiscal 2016 del Hospital San Roque de Alvarado, para el formato F20 Mapa de riesgos, se verificó la siguiente información rendida por la Entidad:

(C) Riesgo	(C) Acciones
Deficiencia en la Segregación y manejo de Residuos Hospitalarios	Divulgación. Ejecución. seguimiento y retroalimentación del PGRHS Capacitación en temas específicos de seguridad y salud en el trabajo Seguimiento mediante auditorías internas del GAGAS
Inoportunidad en la atención en Consulta Externa	Definir callcenter como único mecanismo de asignación de citas Charlas con usuarios sobre derechos y deberes Seguimiento a indicador Definir. Si es el caso. mejora en capacidad de Talento Humano
Fallas en la medición de Satisfacción de los Usuarios	Definición de responsable de la medición Seguimiento a análisis de indicador y causas de insatisfacción reuniones comité de ética hospitalaria
Desequilibrio financiero entre ingresos y gastos	Continuo seguimiento al recaudo de cartera Eficiencia en la gestión de procesos Radicación oportuna de facturación Transparencia en adquisición de bienes y servicios efectividad en la venta de servicios

Para el año 2016, se evidencia que el Hospital San Roque de Alvarado identificó los riesgos, y establecieron acciones en el Mapa de riesgos.

3.10 FORMATO F21 – LITIGIOS Y DEMANDAS.

En el proceso de la revisión a la rendición de la Cuenta Anual correspondiente a la Vigencia Fiscal 2016 del Hospital San Roque de Alvarado, para la subcuenta "27.10.05 LITIGIOS" se cotejó la información rendida por la Entidad ante la Auditoría General de la Nación (aplicativo SIA) frente la información reportada a la Contaduría General de la Nación (aplicativo CHIP) así:

FORMULARIO F21 – LITIGIOS Y DEMANDAS, saldos que registraron por el Hospital San Roque de Alvarado (aplicativo "SIA"), y los registros del Balance General- Modelo CGN 2005 001 "SALDOS Y MOVIMIENTOS" (aplicativo CHIP), a corte 31 de Diciembre de 2016.

(S) Código Contable	(C) Nombre De La Cuenta	SALDO FINAL BALANCE GRAL. 31/12/2015(Miles) CHIP	(D) Valor demanda F21	Diferencia
271005	litios y mecanismos	0	-	-
TOTAL			-	-



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

0806

De acuerdo a lo analizado no se encontraron diferencias entre lo reportado a los diferentes entes de controles.

HALLAZGO ADMINISTRATIVA No. 08. CON INCIDENCIA SANCIONATORIA.

Se evidencia la inobservancia de la resolución 254 del 2013 y se iniciará un proceso sancionatorio, por las diferencias e inconsistencias encontradas al momento de verificar los datos que fueron rendidos en la cuenta anual para la vigencia 2016, así:

Diferencias en los siguientes formularios:

- formulario f01-cdt – efectivo
- formulario f02-cdt – movimiento cuentas bancarias
- formulario f04-cdt- movimiento de inventarios
- formulario f09- presupuesto de ingresos
- formulario f10- presupuesto de gastos
- formulario f12- boletín almacenes
- formulario f13 - póliza de amparo de fondos y bienes
- formulario f14 – contratación

4. CUADRO DE HALLAZGOS

Observación Administrativa	Incidencia			Sancionatorio	Página
	Fiscal	Valor	Disciplinaria		
1					6
2					7
3					8
4					9
5					10
6			X		11
7			X		12
8				X	16
TOTAL					

5. 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 al Hospital Nuestra Señora de Fátima, de la cuenta correspondiente a la vigencia fiscal de 2016, rendida a través del aplicativo "SIA", y cotejada con los registros fuentes, se concluye, que **NO SE**

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

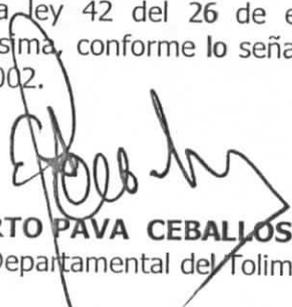
0806

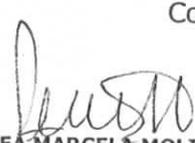
FENECE LA CUENTA DE LA VIGENCIA 2016, habida cuenta de las inconsistencias encontradas en los cuadros que anteceden y motivos de observación.

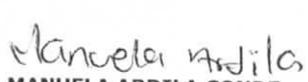
Igualmente se informa que la Administración actual debe proponer acciones correctivas para los hallazgos identificados como "Hallazgos Administrativos" para lo cual debe diligenciar los formatos que para la elaboración de planes de mejoramiento están anexos a la resolución 351 del 22 de octubre de 2009,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

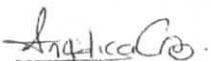
Para el envío del plan de mejoramiento cuenta con quince (15) días, a partir del recibo de la presente comunicación, a la ventanilla única de la Contraloría Departamental del Tolima, ubicada en el primer piso de la Gobernación, calle 11 con carreras 2ra y 3ra Ibagué- Tolima

La respuesta rendida en forma incompleta con fundamento a los hallazgos arrojados en la revisión de la cuenta y por fuera del termino establecido, dará lugar a la aplicación de lo establecido en el artículo 101 de la ley 42 del 26 de enero de 1993, además de constituirse en falta disciplinaria gravísima, conforme lo señala el numeral 2º del artículo 48 de la ley 734 del 5 de febrero de 2002.


EDILBERTO PAVA CEBALLOS
 Contralor Departamental del Tolima


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


 Proyecto: **MANUELA ARDILA CONDE**
 Pasante de la universidad de Ibagué


 Reviso: **ANGÉLICA CASTELLANOS BASTOS**
 Funcionaria DTCFMA