
 CONTRALORÍA FISCAL	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 JOSE - ORTEGA

VIGENCIA 2017

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

CONTRALORÍA DEPARTAMENTAL DEL TOLIMA

Ibagué, Agosto de 2018

HOSPITAL SAN JOSE - ORTEGA

EDIILBERTO PAVA CEBALLOS : Contralor Departamental del Tolima

ANDREA MARCELA MOLINA : Directora Técnica de Control Fiscal y Medio Ambiente

NORMA CRISTINA ARAGON : Pasante Universitaria



 CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA	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 REVISIÓN	5
4.	PRONUNCIAMIENTO DE LA REVISIÓN DE LA CUENTA	14

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

DCD. 0544 - 2018-100 -
 15 AGO 2018
 Ibagué, Agosto de 2018

Instituto: E.S.E. Hospital San José
 Asistente: JOSE WILFRAN GIRON RIAÑO - Area: 111
 -08-21 09:00:27 Folios: 7



Doctor
YAMID RODRIGUEZ GARZA
 Gerente
 Hospital San José - Ortega
 Calle 6 # 3 - 25
 Email: gerencia@hospitalsanjoseortega.gov.co



CDT-RS-2018-00005093

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 de revisión a la Rendición de la Cuenta anual, del hospital San José del Municipio de Ortega – Tolima vigencia 2017, 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 del aplicativo el CHIP de la Contaduría General de la Nación.

2. ALCANCE

La Rendición de la cuenta del hospital San José- Ortega E.S.E vigencia 2017, rendida a través del aplicativo SIA, contenida en los siguientes formularios:

- FORMULARIO F02-CDT – MOVIMIENTO CUENTAS BANCARIAS
- FORMULARIO F04-CDT- MOVIMIENTO DE INVENTARIOS
- FORMULARIO F09-CDT- PRESUPUESTO DE INGRESOS
- FORMULARIO F10 CDT- PRESUPUESTO DE GASTOS
- FORMULARIO F12-CDT- PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO
- FORMULARIO F13 - POLIZA DE AMPARO DE FONDOS Y BIENES
- FORMULARIO SIA OBSERVA - CONTRATACIÓN
- FORMULARIO F20– MAPA DE RIESGOS.
- FORMULARIO F21-CDT-LITIGIOS Y DEMANDAS

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

0544, 11

3. RESULTADOS DE LA REVISION

3.1 FORMATO F02 – CDT – MOVIMIENTO DE CUENTAS BANCARIAS.

El proceso de la revisión a la Cuenta Anual correspondiente a la Vigencia Fiscal 2017 del Hospital San José - Ortega, para en el rubro **"11.10 DEPOSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS"** 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 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 20
- 05 001 "SALDOS Y MOVIMIENTOS"(aplicativo CHIP), a corte 31 de Diciembre de 2017, **NO arrojando diferencia**, como se muestra a continuación:

DESCRIPCION DE LA CUENTA	BALANCE GENERAL SALDO FINAL A 31 DE DIC DE 2017	(D)F 02 CDT TESORERIA A 31 DE DIC DE 2017	DIFERENCIA
Depósitos en instituciones financieras	\$ 475,288,769	\$ 475.288.769	0
DESCRIPCION DE LA CUENTA	BALANCE GENERAL SALDO FINAL A 31 DE DIC DE 2017	(D)F 02 CDT CONTABILIDAD A 31 DE DIC DE 2017	DIFERENCIA
Depósitos en instituciones financieras	\$ 475,288,769	\$ 475.288.769	0
DESCRIPCION DE LA CUENTA	BALANCE GENERAL SALDO FINAL A 31 DE DIC DE 2017	(D)F 02 CDT BANCOS A 31 DE DIC DE 2017	DIFERENCIA
Depósitos en instituciones financieras	\$ 475,288,769	\$ 475.288.769	0

En el informe preliminar se presentan unas diferencias correspondientes a que al cierre de la vigencia 2017 la entidad no pudo obtener el extracto de 19 cuentas bancarias (4 de cuentas corrientes y 15 de cuentas de ahorro) y por esta razón se les colocó saldo cero porque no se conoce el saldo real de estas cuentas y no han sido conciliadas.

3.2 FORMATO F04 – MOVIMIENTOS DE INVENTARIOS.

En el procedimiento de la revisión de la Cuenta Anual correspondiente a la Vigencia Fiscal 2017 del Hospital San José, para el grupo **"15 INVENTARIOS"** se cotejó la información rendida por la Entidad ante la Contraloría Departamental del Tolima (aplicativo SIA)

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

0544,

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 2017, **No arrojando diferencia**, como se muestra a continuación:


CODIGO CONTABLE	DESCRIPCION DE LA CUENTA	BALANCE GRAL SALDO FINAL A 31 DIC/2017	FORMATO f04 SALDO ALMACEN A 31/DIC/2017	DIFERENCIAS
1518	MATERIALES PARA LA PRESTACIÓN DE SERVICIOS	\$ 321.811.047	\$ 321.811.047	-

3.3 FORMULARIO F09-CDT- PRESUPUESTO DE INGRESOS

El presupuesto de ingresos y gastos del hospital San José E.S.E del Municipio de Ortega, fue fijado mediante acuerdo de junta directiva N. 023 de 2016, por valor de CINCO MIL NOVECIENTOS CUARENTA Y TRES MILLONES SEISCIENTOS MIL PESOS (\$5.943.600.000.00), e igualmente mediante la resolución 022 del 2017 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 MIL TRECIENTOS TREINTA Y NUEVE MILLONES CUATROCIENTOS NOVENTA Y SIETE MIL QUINIENTOS ONCE PESOS (\$1.339.497.511); La evidencia se encuentra en la siguiente tabla:

HOSPITAL SAN JOSE - ORTEGA E.S.E.				
ACTOS ADMINISTRATIVOS DE APROBACIÓN, LIQUIDACION Y MODIFICACION AL PRESUPUESTO DE INGRESOS VIGENCIA 2017				
ACTOS ADMINISTRATIVOS	VALOR INICIAL	ADICION	REDUCCION	PRESUPUESTO DEFINITIVO
APROBACION: Acuerdo No. 023 de 2016	\$5,943,600,000.00			
LIQUIDACIÓN: Resolución N. 022 de 2017	\$5,943,600,000.00			
Acuerdo No. 006 de 2017		\$ 276,961,697.00		

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

0364,


Acuerdo No. 010 de 2017		\$ 193,747,000.00		
Acuerdo No. 012 de 2017		\$ 347,000,000.00		
Acuerdo No. 017 de 2017		\$ 521,788,814.00		
TOTAL	5,943,600,000	1,339,497,511		7,283,097,511

El hospital San José E.S.E, recaudó el 73% de sus ingresos por valor de \$ 5.333.884.709 como se detalla a continuación:

DESCRIPCION	PRESUPUESTO DEFINITIVO (F09_ INGRESOS /2017)	RECAUDO (F09_ INGRESOS /2017)	% DE RECAUDO ALCANZADO
DISPONIBILIDAD INICIAL	2,000	-	0%
INGRESOS CORRIENTES	6,400,073,814	4,837,772,524	76%
no tributarios aprobados	6,310,071,814	4,747,772,524	75%
transferencias y aportes aprobados	90,002,000	90,000,000	100%
RECURSOS DE CAPITAL	883,021,697	496,112,185	56%
Recuperación de Cartera	883,021,697	496,112,185	56%
Rendimiento financieros	-	0	
TOTAL	7,283,097,511	5,333,884,709	73%

Los ingresos para la vigencia 2017 se concentraron principalmente en los ingresos corrientes en el rubro de Venta de servicios de salud que ascendieron al valor de \$4.732.989.282 y de los cuales el régimen subsidiado participó con un recaudo de \$3.539.346.386 que equivale al 75% de los servicios de salud, el 25% restante fue participación de convenios (13%), y los demás con una participación descendiente (12%), como se evidencia en la tabla y grafica siguientes:

INGRESOS POR VENTA DE SERVICIOS VIGENCIA 2017		
DESCRIPCION VENTA DE SERVICIO	VALOR (\$)	% PARTICIPAN
Régimen Contributivo	53,956,498	1%
Régimen Subsidiado	3,539,346,386	75%
atención a la población pobre no cubierta	232,989,816	5%
venta de otros servicios de salud	168,128,266	4%
Régimen especial	109,887,320	2%
convenios	628,680,996	13%
TOTAL	4,732,989,282	100%

 CONTRALORÍA GENERAL DE LA ADMINISTRACIÓN PÚBLICA	INFORME DEFINITIVO DE RENDICIÓN Y REVISIÓN DE CUENTA		
	Proceso: CF-Control Fiscal	Código: RCF-026	Versión: 01


0544,



3.4 FORMULARIO F10-CDT- PRESUPUESTO DE GASTOS

El presupuesto de gastos de forma general presentó movimientos presupuestales de adición por valor de \$ 1.339.497.511, de crédito y contra crédito por un \$ 622.907.950 como se evidencia en la siguiente tabla:

HOSPITAL SAN JOSE E.S.E ORTEGA ACTOS ADMINISTRATIVOS DE APROBACIÓN, LIQUIDACIÓN Y MODIFICACION AL PRESUPUESTO DE GASTOS VIGENCIA 2017						
ACTOS ADMINISTRATIVOS	VALOR INICIAL	ADICION	REDUCCION	CREDITO	CONTRACREDITO	PRESUPUESTO DEFINITIVO
APROBACION Acuerdo No. 023 de 2016	\$ 5.943.600.000,00					
LIQUIDACION Resolucion N. 022 de 2017	\$ 5.943.600.000,00					
Acuerdo No. 001 de 2017		\$ 276.981.697,00				
Acuerdo No. 010 de 2017		\$ 10.747.000,00				
Acuerdo No. 012 de 2017		\$ 347.000.000,00				
Acuerdo No. 017 de 2017		\$ 57.788.800,00				
Resolución No. 050 de 2017				\$ 14.550.000,00	\$ 4.550.000,00	
Resolución No. 011 de 2017				\$ 5.417.150,00	\$ 4.417.650,00	
Resolución No. 017 de 2017				\$ 50.000.000,00	\$ 50.000.000,00	
Resolución No. 019 de 2017				\$ 50.000.000,00	\$ 50.000.000,00	
Resolución No. 013 de 2017				\$ 200.000.000,00	\$ 200.000.000,00	
Resolución No. 018 de 2017				\$ 11.000.000,00	\$ 11.000.000,00	
Resolución No. 208 de 2017				\$ 65.000.000,00	\$ 65.000.000,00	
Resolución No. 245 de 2017				\$ 11.258.000,00	\$ 11.258.000,00	
Resolución No. 248 de 2017				\$ 30.000.000,00	\$ 30.000.000,00	
Resolución No. 205 de 2017				\$ 65.000.000,00	\$ 65.000.000,00	
Resolución No. 301 de 2017				\$ 6.000.000,00	\$ 6.000.000,00	
Resolución No. 318 de 2017				\$ 1.000.000,00	\$ 1.000.000,00	
Resolución No. 322 de 2017				\$ 8.000.000,00	\$ 8.000.000,00	
TOTAL	5.943.600.000	1.339.497.511		622.907.950	622.907.950	7.143.697.511

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

0344


Se tomó el valor del presupuesto para la vigencia 2017 y se comparó con el valor total de los compromisos en la misma vigencia, evidenciándolos en la siguiente tabla:

DESCRIPCION	PRESUPUESTO DEFINITIVO (F10_ GASTOS /2017)	TOTAL COMPROMISOS 2017	DIREFERENCIAS
GASTOS DE ADMINISTRACION	3,560,814,948	3,000,186,170	560,628,778
Gastos de personal	2,609,433,948	2,301,796,706	307,637,242
Gastos generales	914,381,000	676,209,212	238,171,788
Otras transferencias	37,000,000	22,180,252	14,819,748
GASTOS DE OPERACIÓN	3,038,329,563	2,063,225,361	975,104,202
Gastos de Comercialización	3,038,329,563	2,063,225,361	975,104,202
GASTOS DE INVERSION	683,953,000	565,638,440	118,314,560
TOTAL DEL PRESUPUESTO DE GAST	7,283,097,511	5,629,049,971.00	1,654,047,540.00

Analizada la ejecución presupuestal de gastos de la vigencia 2017, del Hospital San José E.S.E., se observó el siguiente comportamiento de los compromisos presupuestales: para gastos de administración fue de 53% por un valor de \$3.560.814.948, para gastos de operación fue del 37% con un valor de \$3.038.329.563 y gastos de inversión con un 10% por un valor de \$683.953.000.

Al comparar el recaudo acumulado con los compromisos del Hospital San José durante la vigencia 2017, 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 \$295.165.262, mostrando así la gestión de cobro de cartera con algunas deficiencias, lo que ha ocasionado a la entidad hospitalaria tener una situación de iliquidez para el cumplimiento de sus compromisos, inobservando lo contemplado en el Artículo 17 de la Ley 1797 de 2016 y los principios sobre los presupuestos al Decreto 115 de 1996. Al adquirir compromisos sin tener en cuenta el recaudo, tal como se muestra en la siguiente tabla:

DESCRIPCION	PRESUPUESTO COMPROMISOS (F10_ GASTOS /2017)	% DE DISTRIBUCION DEL GASTO	RECAUDO ACUMULADO /2017	
GASTOS DE ADMINISTRACION	3,000,186,170	53%	5,333,884,709	
Gastos de personal	2,301,796,706	41%		
Gastos generales	676,209,212	12%		
Otras transferencias	22,180,252	0%		
GASTOS DE OPERACIÓN	2,063,225,361	37%		
Gastos de Comercialización	2,063,225,361	37%		
GASTOS DE INVERSION	565,638,440	10%		
TOTAL DEL PRESUPUESTO DE GAST	5,629,049,971	100%		
DIFERENCIA (RECAUDO ACUMULADO - COMPROMISOS	- 295,165,262	-6%		DEFICITPRESUPUES TAL

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


0544, =

3.5 FORMATO F12 – BOLETIN DE ALMACEN

En el procedimiento de la revisión de la Cuenta Anual correspondiente a la Vigencia Fiscal 2017 del Hospital San José - Ortega, para el grupo **"16 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO"** 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 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 2017, **No arrojando diferencia**, como se muestra a continuación:

CODIGO	Nombre De La Cuenta	Saldo final balance Gral. 31/12/2017- CHIP	Saldo Final Almacén F12	Diferencia
1.6.05	TERRENOS	\$ 527,990,500	\$ 527,990,500	0
1.6.25	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	\$ 51,913,089	\$ 51,913,089	
1.6.35	BIENES MUEBLES EN BODEGA	\$ 720,855,154	\$ 720,855,155	\$ (1)
1.6.37	TERRENOS	\$ 35,118,468	\$ 35,118,468	
1.6.40	EDIFICACIONES	\$ 1,338,261,229	\$ 1,338,261,229	0
1.6.45	PLANTAS, DUCTOS Y TÚNELES	\$ 498,000	\$ 498,000	0
1.6.55	MAQUINARIA Y EQUIPO	\$ 105,067,571	\$ 105,067,571	\$ -
1.6.6.0	EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO	\$ 659,041,896	\$ 659,041,896	\$ -
1.6.65	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	\$ 708,408,892	\$ 708,408,892	\$ -
1.6.70	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	\$ 196,809,326	\$ 196,809,326	\$ -
1.6.75	EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	\$ 326,498,058	\$ 326,498,058	\$ -
1.6.80	EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA Y...	\$ 19,964,489	\$ 19,964,489	\$ -
	TOTAL	4,690,426,672	4,690,426,673	\$ (1)

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

0343

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

El Hospital San José - Ortega, para la vigencia de 2017, reportó en el sistema **SIA**, pólizas de aseguramiento con la "Aseguradora Solidaria" vigencia hasta marzo de 2018, entre los asegurados se tienen:

- HOSPITAL SAN JOSE E.S.E


Código contable	Nombre de la cuenta	Saldo final almacén	Póliza de seguro F13
16	Propiedad planta y equipo	\$3.566.884.942	\$ 7,783,200,000.00

Revisada la información reportada por la entidad, se encontró que la vigencia corresponde a toda la cobertura del año 2017.

3.7 FORMATO SIA OBSERVA – CONTRATACION.

De acuerdo a la ley 100 de 1993 en el artículo 194 y 195 señaló que las empresas sociales del estado en materia contractual se rigen por el derecho privado y la resolución No. 5185 de 2013 emitida por el ministerio de salud y protección social, enuncia los lineamientos para que las empresas sociales del estado adopten el estatuto de contratación que regirá su actividad contractual, teniendo en cuenta lo anterior, el hospital San José – Ortega E.S.E, suscribió 260 contratos durante la vigencia 2017 por valor de \$4.266.756.343, de lo cual se puede decir que el 100% de la contratación se concentró en la modalidad especial, y de acuerdo a los tipos de contrato se tiene: 185 contratos por prestación de servicios, 71 contratos por suministros, 2 por contrato de obra, 1 por consultoría y 1 por compraventa, como se evidencia en las siguientes tablas:

MODALIDAD DE CONTRATACION			
DESCRIPCION	CANTIDAD	VALOR	%
REGIMEN ESPECIAL	260	4266756341	100%

 CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA	INFORME DEFINITIVO DE RENDICIÓN Y REVISIÓN DE CUENTA		
	Proceso: CF-Control Fiscal	Código: RCF-026	Versión: 01

0544,

TIPO DE CONTRATO		
DESCRIPCION	CANTIDAD	VALOR
COMPRAVENTA	1	\$ 180,900,000.00
PRESTACION DE SERV	185	\$ 2,278,616,636.00
CONSULTORIA	1	\$ 26,900,000.00
CONTRATO DE OBRA	2	\$ 388,072,414.00
SUMINISTRO	71	\$ 1,392,267,293.00
TOTAL	260	\$ 4,266,756,343.00

En el proceso de revisión de la información presentada en la rendición de la cuenta anual, correspondiente a la vigencia fiscal 2017, rendida a través del SECOP, frente a los procesos de contratación reportados ante el SIA OBSERVA (www.siaobserva.auditoria.gov.co link de consultas) del 01 de enero al 31 de diciembre de 2017, arroja las siguientes diferencias:


REPORTADO EN EL SECOP 2017		PROCESOS REPORTADOS EN EL SIA OBSERVA 2017		DIFERENCIAS ENCONTRADAS	
CANTIDAD DE CONTRATOS	VALOR TOTAL	CANTIDAD DE CONTRATOS	VALOR TOTAL	CANTIDAD DE CONTRATOS	VALOR TOTAL
260	\$4.268.394.701.00	260	\$4,268,394,701.00	0	\$0.00

3.8 FORMATO F20 – 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.

Para la vigencia 2017 se evidencian las acciones tomadas para disminuir o controlar los riesgos y el estado de las mismas como se muestra a continuación:

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

0543


(C) Riesgo	(C) Probabilidad	(C) Impacto	(C) Evaluación Del Riesgo	(C) Controles Existentes	(C) Valoración Del Riesgo	(C) Opciones De Manejo	(C) Acciones	(C) Responsables	(F) Cronograma	(C) Indicadores
La concentración de riesgos que se evidencian en personas.	P3	I3	L4	de acuerdo a la ley 1712 de 2014 y la necesidad del orden de investigación. Por materias.	V3	Preventiva	Consejos de toda la información contratada en un solo área.	Jeefe Personal	2017/12/30	Actas de Reuniones con Interiores, Informe de Revisión de if Actas y Actas de Interiores. Copias de los a Interiores.
Clientelismo	P3	I1	P4	Aplicación régimen de multibeneficiarios, el de incumplimientos se encuentra descrito en la Ley 734 de 2007 artículo 29.	V3	Preventiva	Código de ética y buen gobierno Auditorías y I.C.L. ley 1712 de 2014	Asesor Jurídico	2017/12/30	Copias de los a Interiores y aparatos programáticas
Incumplimiento de conformidad de archivo	P3	I3	P4	Aplicación Estatuto Anticorrupción. Plan de trabajo anual con cortes trimestrales. Transparencia la documentación.	V3	Preventiva	Reactivar el Comité de Archivo. Organización. Normas Laborales año 2017, procesos contractuales año 2015-2016.	Gerente de Archivo de I.C.L. Auxiliar de Archivo	2017/12/30	Actas de Reuniones.
Sistema de Información Susceptible de Inseguridad o Vulnerabilidad	P3	I3	L4	Leche una Bases de datos del sistema que almacena la evidencia de controlador del software.	V3	Preventiva	Resolución del ac verterencia al personal que labora en el sistema. Cambio de contraseñas frecuentemente.	El gerente de sistemas	2017/12/30	Actas de Suscripción con la empresa que administra el software
Manipulación de la Contratación	P3	I1	L4	Módulo de Contratación. Validación en el sistema Observa. Diagramas de un flujo sonar al área de contratación.	V3	Preventiva	Cumplimiento de la normatividad sobre contratación y de procesos y procedimientos. 8307/002	Asesor Jurídico Contratación	2017/12/30	Actas de Comité de Contratación.

Para el año 2017 se evidencia que el Hospital San José – Ortega E.S.E, no ha hecho la aplicación del decreto 1537 de 2001 artículo 4. **“ADMINISTRACION DE RIESGOS**. Como parte integral del fortalecimiento de los sistemas de control interno en las entidades públicas las autoridades correspondientes establecerán y aplicaran 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 aspectos tanto internos como externos que pueden llegar a presentar amenaza para la consecución de los objetivos organizacionales, 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”.

3.9 FORMATO F21 – LITIGIOS Y DEMANDAS.

En el proceso de la revisión de la Cuenta Anual correspondiente a la Vigencia Fiscal 2017 del Hospital San José - Ortega, para la subcuenta **“27.10.05 LITIGIOS ”** 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 F21 – LITIGIOS Y DEMANDAS, saldos que registraron por el Hospital San José - Ortega (aplicativo “SIA”), y los registros del Balance General- Modelo CGN 2005

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

0544,

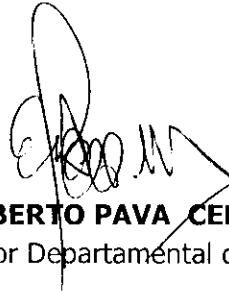
001 "SALDOS Y MOVIMIENTOS" (aplicativo CHIP), a corte 31 de Diciembre de 2017, como se muestra a continuación:

(S) Código Contable	(C) Nombre De La Cuenta	SALDO FINAL BALANCE GRAL. 31/12/2017 CHIP	(D) Valor demanda F21
2.7.10.05	Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos a 31 de diciembre de 2017	\$250.000.000	\$169.000.000
TOTAL		\$250.000.000	\$169.000.000


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 al Hospital San José - Ortega de la cuenta correspondiente a la vigencia fiscal de 2017, rendida a través del aplicativo "SIA", y cotejada con los registros fuentes, se concluye, que **SE FENECE LA CUENTA DE LA VIGENCIA 2017.**

Atentamente,



EDILBERTO PAVA CEBALLOS
Contralor Departamental del Tolima

Revisó: 
ANDREA MARCELA MOLINA
Directora Técnica de control Fiscal y Medio Ambiente

Elaboró: 
NORMA CRISTINA ARAGON
Pasante Universitaria

Revisó: 
JOSE WILFRAN GIRON RIAÑO
Profesional Especializado

Aprobado 25 de junio de 2014