

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

INFORME DEFINITIVO DE RENDICIÓN Y REVISIÓN DE CUENTA

HOSPITAL SAN VICENTE PAUL (FRESNO)

VIGENCIA 2017

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

CONTRALORÍA DEPARTAMENTAL DEL TOLIMA

IBAGUÉ, OCTUBRE 10 DE 2018

HOSPITAL SAN VICENTE PAUL (FRESNO)

EDIILBERTO PAVA CEBALLOS	: Contralor Departamental del Tolima
ANDREA MARCELA MOLINA ARAMENDIZ	: Directora Técnica de Control Fiscal y Medio Ambiente
PAULA JULIETH SANCHEZ	: Pasante de la universidad Cooperativa

 CONTRALORÍA <small>DEPARTAMENTAL DEL MAGDALENA</small>	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	PRONUNCIAMIENTO DE LA REVISION DE LA CUENTA	15
5.	CUADRO DE HALLAZGOS	16

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

DCD. 0696 - 2018- 100
Ibagué,

18 OCT 2018

Instituto: E.S.E. Hospital San Vicente
 Titular: EDILBERTO PAVA CEBALLOS - Area: 100
 Fecha: 10-23 09:38:49 Folios: 17



CDT-RS-2018-00006929

Doctora
SAMANDA INDIRA AVILA MEDINA
Gerente
 Hospital San Vicente de Paul E.S.E.
 Cra 9 N°2-42
gerencia@hospital-fresno-tolima.gov.co
 Tel: 098 - 258 01 09 – 258 02 65
 Fresno- Tolima

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 Vicente Paul E.S.E., 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, el CHIP de la Contaduría General de la Nación y sistema integral de auditoria observatorio-SIA OBSERVA.

2. ALCANCE

La Revisión de la cuenta del Hospital San Vicente Paul E.S.E vigencia 2017, rendida a través del aplicativo SIA, contenida en los siguientes formularios:

- FORMULARIO F02-MOVIMIENTO CUENTAS BANCARIAS
- FORMULARIO F04-MOVIMIENTO DE INVENTARIOS
- FORMULARIO F09-PRESUPUESTO DE INGRESOS
- FORMULARIO F10-PRESUPUESTO DE GASTOS
- FORMULARIO F12-BOLETIN ALMACENES
- FORMULARIO F13 - POLIZA DE AMPARO DE FONDOS Y BIENES
- SIA OBSERVATORIO.
- FORMULARIO F20- MAPA DE RIESGOS.
- FORMULARIO F21-LITIGIOS Y DEMANDAS.

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

0696

3. RESULTADOS DE LA REVISIÓN

3.1 FORMATO F02 – CDT – MOVIMIENTO DE CUENTAS BANCARIAS.

El proceso de la revisión a la rendición de la Cuenta Anual correspondiente a la Vigencia Fiscal 2017 del Hospital San Vicente Paul E.S.E, para el rubro "**11.10 DEPOSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS**" se cotejó la información rendida por la Entidad en el aplicativo SIA, frente a la información reportada a la Contaduría General de la Nación (aplicativo CHIP), **No arroja diferencias**, como se muestra a continuación:

codigo	Nombre De La Cuenta	SALDO FINAL BALANCE (GRAL. 31/12/2017-CHIP)	Formato F02 - Tesorería 2017	Diferencia
1.1.10.05	CUENTA CORRIENTE	7.749.840	7.749.840	0
1.1.10.06	CUENTA DE AHORRO	176.405.993	176.405.993	0
TOTAL		184.155.833	184.155.833	0

codigo	Nombre De La Cuenta	SALDO FINAL BALANCE (GRAL. 31/12/2017-CHIP)	Formato F02 - Contabilidad 2017	Diferencia
1.1.10.05	CUENTA CORRIENTE	7.749.840	7.749.840	0
1.1.10.06	CUENTA DE AHORRO	176.405.993	176.405.993	0
TOTAL		184.155.833	184.155.833	0

codigo	Nombre De La Cuenta	SALDO FINAL BALANCE (GRAL. 31/12/2017-CHIP)	Formato F02 - Extractos bancarios 2017	Diferencia
1.1.10.05	CUENTA CORRIENTE	7.749.840	20.588.239	-12.838.399
1.1.10.06	CUENTA DE AHORRO	176.405.993	176.405.993	0
TOTAL		184.155.833	196.994.232	-12.838.399

Los datos registrados en el aplicativo SIA que corresponden a formato F02 movimientos de cuentas bancarias, en cuanto a la información reportada por contabilidad y tesorería no muestran diferencias, la diferencia en los extractos bancarios, corresponde a cheques pendientes por reclamar, los cuales se encuentran soportados en las conciliaciones bancarias.

3.2 FORMATO F04 – MOVIMIENTO DE INVENTARIO.

El proceso de la revisión a la rendición de la Cuenta Anual correspondiente a la Vigencia Fiscal 2017 del Hospital San Vicente de Paul E.S.E., para el rubro "**15.10 MERCANCIAS EN EXISTENCIA**" se cotejó la información rendida por la Entidad en el aplicativo SIA, frente a la información reportada a la Contaduría General de la Nación (aplicativo CHIP), **No arroja diferencias**, como se muestra a continuación:

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

0696'

Codigo Contable	Denominación	SALDO FINAL BALANCE GRAL 31/12/2017-GHIP	Formato F09 Contabilidad 2017	DIFERENCIA
151060	MEDICAMENTOS FARMACIA	-	-	0
151061	MATERIAL MEDICO QUIRURGICO FARMACIA	-	-	0
151801	MEDICAMENTOS ALMACEN	-	-	0
151802	MATERIAL MEDICO QUIRURGICO ALMACEN	-	-	0
151803	MATERIAL REACTIVO Y DE LABORATORIO	67.846.378	67.846.378	0
151804	MATERIAL PARA ODONTOLOGIA	49.712.424	49.712.425	0
151805	MATERIAL PARA IMAGENOLOGIA	5.280.429	5.280.429	0
151806	VIVERES Y RANCHO	6.722.667	6.722.667	0
151807	REPUESTOS PARA MAQUINAS Y EQUIPOS	14.373.504	14.373.504	0
151808	ELEMENTOS Y ACCESORIOS DE ENERGIA	3.150.021	3.150.021	0
151890	OTROS MATERIALES Y SUMINISTROS MEDICO QUIRURGICOS	13.557.094	13.557.094	0
163502	EQUIPO MEDICO CIENTIFICO	113.192.494	113.192.494	0
163503	MUEBLES Y ENSERES	29.977.900	29.977.900	0
163504	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACION	20.506.893	20.506.893	0
163501	MAQUINARIA Y EQUIPO	491.937.300	491.937.300	0
163505	EQUIPO DE TRANSPORTE, TRAC Y ELEVACION TERRESTRE	0	-	0
163511	EQUIPO DE COMEDOR COCINA DESPENSA Y	0	-	0
163511	MAQUINARIA Y EQUIPO DE LAVANDERIA	0	-	0
163590	OTROS BIENES MUEBLES EN BODEGA	491.937.300	491.937.300	0
191001	MATERIALES Y SUMINISTROS PARA OFICINA	71.695.991	71.695.991	0
191005	ELEMENTOS DE LENCERIA	14.143.619	14.143.619	0
191006	LOZA Y CRISTALERIA	76.123	76.123	0
191020	ROPA HOSPITALARIA Y QUIRURGICA	-	-	0
191021	ELEMENTOS DE ASEO, LAVANDERIA Y CAFETERIA	26.837.821	26.837.821	0
191022	COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	1.584.462	1.584.462	0
191090	ELEMENTOS Y MATERIAS PRIMAS PARA CONTRUCCION - OTROS CARGOS DIFERIDOS	149.360.722	149.360.722	0
197000	SOFTWARE, SISTEMAS DE INFORMACION PROGRAMAS	30.744.500	30.744.500	0

3.3 FORMATO F09 – EJECUCION DE INGRESOS

Legalidad de la Aprobación del Presupuesto 2017

El presupuesto de ingresos y gastos del Hospital San Vicente de Paul E.S.E. 2017 fue fijado mediante el acta de la Junta Directiva No. 134 de 30 de noviembre de 2016, de SEIS MIL TRECIENTOS OCHENTA Y TRES MILLONES OCHOCIENTOS CINCUENTA MIL PESOS (\$6.383.850.000).

Aprobado 25 de junio de 2014

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

0696

MOVIMIENTOS PRESUPUESTALES Y RECAUDO

El presupuesto de ingresos de forma general presentó movimientos presupuestales de adición por un valor total de \$366.147.772, como se evidencia en la siguiente tabla:

HOSPITAL NUESTRA SAN VICENTE DE PAUL E.S.E. ACTOS ADMINISTRATIVOS DE APROBACIÓN, LIQUIDACIÓN Y MODIFICACIÓN AL PRESUPUESTO DE INGRESOS VIGENCIA 2017				
ACTOS ADMINISTRATIVOS	VALOR INICIAL	ADICION	REDUCCION	PRESUPUESTO DEFINITIVO
APROBACION: Acuerdo Junta Directiva No. 134 de 30 de noviembre de 2016	6.383.850,000			
LIQUIDACIÓN:	No se evidencio			
Acuerdo N°137 14/06/2017		204.475.784		
Acuerdo N°138 09/08/2017		118.374.812		
Acuerdo N°141 25/11/2017		43.297.176		
TOTAL	6.383.850,000	366.147.772	0	6.749.997.772

El Hospital San Vicente de Paul E.S.E., recaudó el 87%, por valor de \$5.842.721.824 frente a los ingresos definitivos, como se detalla a continuación:

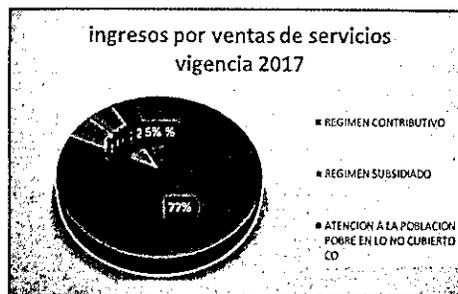
DESCRIPCION	PRESUPUESTO DEFINITIVO (F09 - INGRESOS /2017)	RECAUDO (F09 - INGRESOS /2017)	% DE RECAUDO ALCANZADO
DISPONIBILIDAD INICIAL	518.624.812	518.624.812	100%
INGRESOS CORRIENTES	5.376.372.960	4.796.150.608	89%
VENTA DE SERVICIOS DE SALUD	5.356.372.960	4.796.150.608	90%
OTROS INGRESOS NO TRIBUTARIOS	20.000.000	-	0%
RECURSOS DE CAPITAL	855.000.000	527.946.404	62%
TOTAL	6.749.997.772	5.842.721.824	87%

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 \$4.796.150.608 (que equivale al 82% del total del recaudo) y de los cuales el régimen subsidiado participó con un recaudo del \$3.683.527.659., que equivale al 77% de los servicios de salud, le sigue el régimen contributivo por valor de \$242.939003., que equivale al 5%, y el 18% restante por valor de \$869.683.946., a la atención a la población, cuotas de recuperación, seguros obligatorios, fosal, convenios, regimenes especiales, otros servicios de salud, como se evidencia en la tabla y grafica siguientes:

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

0696

INGRESOS POR VENTA DE SERVICIOS VIGENCIA 2017		
DESCRIPCION VENTA DE SERVICIO	VALOR (\$)	% PARTICIPAN
REGIMEN CONTRIBUTIVO	242.939.003	5%
REGIMEN SUBSIDIADO	3.683.527.659	77%
ATENCION A LA POBLACION POBRE EN LO NO CUBIERTO CO	245.300.809	5%
CUOTAS DE RECUPERACION	25.020.978	1%
SOAT	199.227.233	4%
FOSYGA	0	0%
REGIMENES ESPECIALES	90.089.372	2%
OTROS SERVICIOS DE SALUD	92.662.852	2%
PLAN DE INTERVENCIONES COLECTIVAS	217.382.702	5%
TOTAL	4.796.150.608	100%



3.4 FORMATO F10 – EJECUCION DE GASTOS

El presupuesto de gastos de forma general presentó movimientos presupuestales de adición por valor de **\$366.147.772.**, de crédito y contra crédito por un **\$1.486.647.396.**, como se evidencia en la siguiente tabla:

HOSPITAL SAN VICENTE DE PAUL E.S.E. 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 Junta Directiva No. 134 de 30 de noviembre de 2016 LIQUIDACION: no se evidencia	6.383.850.000					
Acuerdo N°136 30/01/2017				477.245.228	477.245.228	
Acuerdo N°137 14/05/2017		204.475.784				
Acuerdo N°138 09/08/2017		118.374.811				
Acuerdo N°140 30/09/2017				217.054.772	217.054.772	
Acuerdo N°141 25/11/2017		43.297.176				
Acuerdo N°144 28/12/2017				10.333.485	10.333.485	
Resolución N°301 De 01/03/2017				55.412.422	55.412.422	
Resolución N°697 De 31/05/2017				12.100.000	12.100.000	
Resolución N°834 De 01/07/2017				34.000.000	34.000.000	
Resolución N°862 De 07/07/2017				29.000.000	29.000.000	
Resolución N°957 De 31/08/2017				14.400.000	14.400.000	
Resolución N°958 De 31/08/2017				3.300.000	3.300.000	
Resolución N°985 De 16/09/2017				14.000.000	14.000.000	
Resolución N°1006 De 30/09/2017				14.715.456	14.715.456	
Resolución N°1007 De 30/09/2018				53.000.000	53.000.000	
Resolución N°1021 De 02/10/2017				56.146.636	56.146.636	
Resolución N°1079 De 16/10/2017				5.500.000	5.500.000	
Resolución N°1079 De 30/10/2017				203.920.465	203.920.465	
Resolución N°1140 De 25/11/2017				152.138.300	152.138.300	
Resolución N°1190 De 30/12/2017				57.988.724	57.988.724	
Resolución N°1185 De 25/12/2018				76.391.908	76.391.908	
TOTAL	6.383.850.000	366.147.771		1.486.647.396	1.486.647.396	6.749.997.771

Aprobado 25 de junio de 2014

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

0696

Se tomaron el valor de los compromisos para la vigencia 2017 y se comparó con el valor total de los registros suscritos en la misma vigencia encontrado que no existe diferencia, como se evidencia en la siguiente tabla:

DESCRIPCIÓN	PRESUPUESTO COMPROMISOS (F10 GASTOS /2017)	TOTAL VALORES SEGUN REGISTROS PRESUPUESTALES 2018	DIFERENCIAS
GASTO DE FUNCIONAMIENTO	5.190.642.702		
Gastos de personal	4.015.707.831		
Gasto generales	1.138.081.819		
Otras transferencias	36.853.052		
GASTOS DE OPERACIÓN	812.409.680		
GASTOS DE INVERSIÓN	362.968.797		
TOTAL DEL PRESUPUESTO DE GASTOS/2017	6.366.021.179	6.366.021.179	0

Analizada la ejecución presupuestal de gastos de la vigencia 2017, del Hospital San Vicente de Paul E.S.E., se observó el siguiente comportamiento de los compromisos presupuestales: para funcionamiento el 82% por un valor de \$5.190.642.702., los gastos de personal con el 63% por un valor de \$4.015.707.831., gastos de generales el 18% por un valor de \$1.138.081.819., y otras transferencias con el 1% por un valor de \$36.853.052.

Al comparar el recaudo acumulado con los compromisos del Hospital 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 \$523.299.55., 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:

 CONTRALORÍA DEPARTAMENTAL DEL HOSPITAL SAN VICENTE DE PAUL E.S.E.	INFORME DEFINITIVO DE RENDICIÓN Y REVISIÓN DE CUENTA		
	Proceso: CF-Control Fiscal	Código: RCF-026	Versión: 01

0696'

DESCRIPCIÓN	PRESUPUESTO COMPROMISOS (F10 - GASTOS /2017)	% DE DISTRIBUCION DEL GASTO	RECAUDO ACUMULADO /2017
GASTO DE FUNCIONAMIENTO	5.190.642.702	82%	5.842.721.824
Gastos de personal	4.015.707.831	63%	
Gasto generales	1.138.081.819	18%	
Otras transferencias	36.853.052	1%	
GASTOS DE OPERACIÓN	812.409.680	13%	
GASTOS DE INVERSIÓN	362.968.797	6%	
TOTAL DEL PRESUPUESTO DE GASTOS/2017	6.366.021.179	100%	
DIFERENCIA (RECAUDO ACUMULADO - COMPROMISOS)	523.299.355	-9%	DEFICIT PRESUPUESTAL

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 2017 del Hospital San Vicente de Paul E.S.E., para el grupo **"16 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO"** se cotejó la información rendida por la Entidad el aplicativo SIA, frente a la información reportada a la Contaduría General de la Nación (aplicativo CHIP), **No arrojo diferencia**, como se muestra a continuación:

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

0696

Código Contable	Detalle	SALDO FINAL BALANCE GRAL, 31/12/2017- GHIP	F 12- BOLETIN DE ALMACEN- SALDO SIGUIENTE	DIFERENCIA
160501	URBANOS	17.904.952	17.904.952	0
163501	MAQUINARIA Y EQUIPO	491.937.300	491.937.300	0
163502	EQUIPO MEDICO Y CIENTIFICO	113.192.494	116.660.894	(3.468.400)
163503	MUEBLES Y ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	29.977.900	29.977.900	0
163504	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACION	20.506.893	20.506.893	0
163590	OTROS BIENES MUEBLES EN BODEGA	491.937.300	491.937.300	0
164010	CLINICAS Y HOSPITALES	29.130.286	29.130.286	0
165511	HERRAMIENTAS Y ACCESORIOS	2.070.470	2.070.470	0
165522	EQUIPO DE AYUDA AUDIOVISUAL	801.472	801.472	0
165590	OTROS MAQUINAS Y EQUIPOS	3.806.993	3.806.993	0
166002	EQUIPO DE LABORATORIO	46.063.605	46.063.605	0
166003	EQUIPO DE URGENCIAS	199.608.954	199.608.954	0
166005	EQUIPO DE HOSPITALIZACION	191.931.687	191.931.687	0
166007	EQUIPO DE APOYO DIAGNOSTICO	314.767.966	314.767.966	0
166008	EQUIPO DE APOYO TERAPEUTICO	7.677.267	7.677.267	0
166009	EQUIPO DE SERVICIO AMBULATORIO	7.677.268	7.677.268	0
166501	MUEBLES Y ENSERES	374.774.227	374.774.227	0
166502	EQUIPOS Y MAQUINAS DE OFICINA	458.057.388	458.057.388	0
167001	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN	37.115.303	37.115.303	0
167002	EQUIPOS DE COMPUTACION	148.461.211	148.461.211	0
167090	OTROS EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMP	61.858.838	61.858.838	0
167502	TERRESTRE	191.618.379	191.618.379	0
168004	MAQUINARIA Y EQUIPO DE LAVANDERIA	429.900	429.900	0

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

0696

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

Los registros a corte a 31 de Diciembre de 2017, del formato F13 POLIZA DE AMPARO DE FONDOS Y BIENES muestra la siguiente información:

TIPO DE SEGURO	ASEGURADORA	PERIODO		N° DE POLIZA	OBSERVACION
		Inicio	Terminia		
BASICO MANEJO GLOBAL	SEGUROS GENERALES SURAMERICANA S.A.	27/07/2017	27/07/2018	0025607-9	CUBRE LA VIGENCIA 2017
CUMPLIMIENTO DEL CONTRATO/ PAGO DE SALARIOS/ PRESTACIONES SOCIALES E INDEMNIZACIONES LABORALES		08/06/2016	05/12/2019	1647092-9	
BUEN MANEJO Y CORRECTA INVERSION DEL ANTICIPO CUMPLIMIENTO DEL CONTRATO PAGO DE SALARIOS/ PRESTACIONES SOCIALES E INDEMNIZACIONES LABORALES		10/11/2016	31/12/2020	1742226-5	
RESPONSABILIDAD DEL EMPLEADOR		27/05/2017	27/05/2018	0408806-2	
BASICO RESPONSABILIDAD CIVIL PROFESIONAL CLINICAS/RESPONSABILIDAD CIVIL PROFESIONAL CLINICAS RIESGOS ESPECIALES/RESPONSABILIDAD CIVIL CLINICAS ASISTENCIA PROCESO PENAL		28/07/2017	28/07/2018	7637505-8	
DAÑOS MATERIALES/AMPARO OPCIONAL DE TERREMOTO/AMPARO OPCIONAL DE AMIT Y HMACC/SUSTRACCION CON VIOLENCIA/SUSTRACCION SIN VIOLENCIA		28/07/2017	28/07/2018	0175290-0	
BASICO RESPONSABILIDAD CIVIL DIRECTORES		22/08/2017	22/08/2018	0310378-9	
RESPONSABILIDAD CIVIL EXTRA CONTRACTUAL/PERDIDA TOTAL POR DAÑOS/PERDIDA PARCIAL POR DAÑOS/GASTOS DAÑOS/PERDIDA TOTAL POR HURTO / PERDIDA PARCIAL POR HURTO/GASTOS HURTO/ASISTENCIA UTILITARIOS		03/04/2017	03/04/2018	5529010	
RESPONSABILIDAD CIVIL EXTRA CONTRACTUAL/PERDIDA TOTAL POR DAÑOS/PERDIDA PARCIAL POR DAÑOS/GASTOS DAÑOS/PERDIDA TOTAL POR HURTO / PERDIDA PARCIAL POR HURTO/GASTOS HURTO/ASISTENCIA UTILITARIOS		06/10/2017	06/10/2018	5607549	
DAÑOS A TERCEROS/DAÑOS AL CARRO/HURTO AL CARRO/ACCIDENTES/ASISTENCIA		14/03/2017	14/03/2018	6209163	
RESPONSABILIDAD CIVIL EXTRA CONTRACTUAL/PERDIDA TOTAL POR DAÑOS/PERDIDA PARCIAL POR DAÑOS/GASTOS DAÑOS/PERDIDA TOTAL POR HURTO / PERDIDA PARCIAL POR HURTO/GASTOS HURTO/ASISTENCIA UTILITARIOS/ACCIDENTES AL CONDUCTOR		04/07/2018	04/07/2018	6734043	
DAÑOS A TERCEROS/DAÑOS AL CARRO/HURTO AL CARRO/ASISTENCIA		12/02/2018	12/02/2019	7165324	

Revisada la información reportada por la entidad se encontró, que la cobertura de las pólizas de amparo cubre toda la vigencia 2017.

3.7 FORMATO SIA OBSERVATORIO –CONTRATACION VIGENCIA 2017.

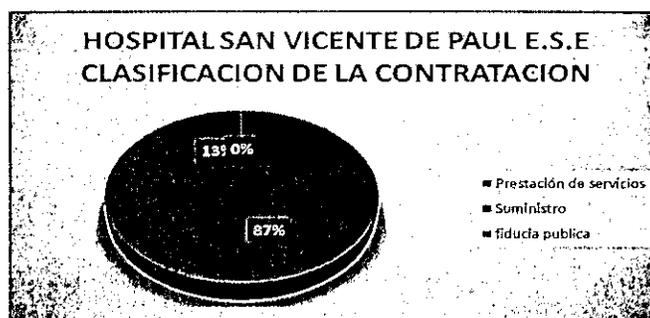
De acuerdo a la Ley 100 de 1993 en el Artículo 194 y 195 señaló que la Empresas Sociales del Estado en materia contractual se rigen por el derecho privado y la Resolución No. 5185 del 2013 emitida por el Ministerio de Salud y Protección Social enuncia los lineamientos para que las empresas sociales del estado adopten el estatuto de contratación que regirá su actividad contractual, teniendo en cuenta lo anterior, El Hospital San Vicente de Paul E.S.E., suscribió 713 contratos durante la vigencia 2017 por valor de \$3.402.644.908., de lo cual se puede decir que el 100% de la contratación se concentró en la modalidad de contratación directa, y de acuerdo a los tipos de contratos se tiene que: en ordenes de prestación de servicios se contrató por valor de \$2.431. Millones (71%), contratos de suministro por valor de \$970 millones (28%), y contratos por fiducia publica por valor de \$20 millones., como se muestra en las tablas y graficas siguientes:

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

0696

MODALIDAD DE CONTRATACION			
DESCRIPCION	CANT	VALOR	%
contratacion directa	713	3,402,644,908	100%
TOTAL	713	3,402,644,908	100%

TIPO DE CONTRATO			
DESCRIPCION	CANT	VALOR	%
Prestación de servicios	624	2,431,860,134	71%
Suministro	89	970,784,774	28%
fiducia publica	1	20,000,000	1%
TOTAL	713	3,402,644,908	100%



HALLAZGO DE AUDITORIA ADMINISTRATIVA CON INCIDENCIA DISCIPLINARIA No.01

En el proceso de revisión de la información de contratación rendida en el SIA observatorio y que corresponde a la vigencia de 2017, frente a los procesos de contratación reportados ante el SECOP (www.contratos.gov.co link de consultas) para la misma vigencia, arrojan las siguientes diferencias:

CONTRATACION SIA OBSERVATORIO 2017		CELEBRADOS EN EL SECOP		DIFERENCIAS	
CANTIDAD	VALOR TOTAL	CANTIDAD	VALOR	CANTIDAD	VALOR
713	3,402,644,908	650	3,132,121,174	63	270,523,734

De acuerdo a lo reportado se encuentra una diferencia que presuntamente que equivale y a los 63 contratos por valor de \$270.523.734., que se reportaron en el aplicativo SIA observatorio por parte del Hospital San Vicente de Paul E.S.E, para la vigencia del 2017, no cumpliendo con el Decreto 1082 de 2015 en el artículo 2.2.1.1.1.7.1 que dice: "la entidad Estatal está obligada a publicar en SECOP los Documentos Proceso y los actos administrativos del Proceso de Contratación, dentro de los (3) días siguientes a su expedición. La oferta que debe ser publicada es la del adjudicatario Proceso Contratación. Los documentos de operaciones que se realicen en bolsa de productos no tienen que ser publicados en el SECOP".

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

0 6 9 6 ,

3.8 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, 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 a las entidades territoriales, el nuevo modelo denominado MIPG, el cual está compuesto por (7) dimensiones, entre ellas la de control interno que promueve el mejoramiento continuo de las entidades y se encarga de la administración de 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, por ello en el procedimiento de la revisión a la rendición de cuenta anual correspondiente a la vigencia fiscal 2017 del Hospital San Vicente de Paul E.S.E., para el formato f20 para de riesgos, se verificó la siguiente información rendida por la entidad: no se evidencia ningún riesgo por parte de la entidad.

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

0696

Riesgo	Acciones	EVIDENCIAS DE LAS ACCIONES/ADELANTOS
Ocasionar daños antijurídicos derivados de la prestación de servicios médicos asistenciales	Análisis de caso mediante comité de historia clínica, comité de historia clínicas, comité de Infecciones Intrahospitalaria, eventos adversos, mala praxis, etc	SE ADELANTARON ALGUNAS ACCIONES
Incurrir en el delito de corrupción, intereses indebido en la celebración de contratos	Elaborar Manual de selección de Personal - Contratación de talento humano idóneo	
Incurrir en la elaboración de contratos con base a documentos incompletos y desconociendo el proceso o sin el lleno de requisitos	Actualizar el Estatuto de Contratación y socializarlo - Establecer lista de chequeo a los procesos de contratación para bienes y servicios - Seguimiento al proceso de contratación por parte de los supervisores	
Incurrir en la falta de vigilancia y supervisión de los contratos	Capacitar al personal encargado de la supervisión - Elaborar Informes de supervisión	
Comprometer gastos sin tener la debida disponibilidad presupuestal	Seguimiento a la ejecución presupuestal - Revisión de necesidades en el comité de compras	
Cobro de dinero sin generar recibo oficial de caja	Auditoría trimestral a las cajas y facturadoras	
Falta de folios, falsedad de documentos, enmendaduras, inexistencia del expediente	Verificación del expediente físico frente al registro del inventario - Implementación reglamento interno de archivo - verificación de los documentos al momento del reintegro en comparación de folios entregados a folios recibidos	
Realizar compras sin que estén registradas en el Plan de Compras	Realizar inventario un inventario almacén - Actualizar el Plan de Compras - Seguimiento al plan de mantenimiento - Realizar análisis de precios	
Utilización de la información de la entidad con fines ajenos a la gestión institucional	Establecer estándares para la protección de la información	
Funcionarios que tiene acceso a los servidores donde se maneja toda la información institucional sin permisos	Acceso al software restringido por perfiles de usuario y exclusividad - Deshabilitación de usuarios cuando se desvincula el personal de la institución	
Personal no actualizado en los procesos manejados en cada dependencia de Promoción y Prevención	Actualización de conocimientos- Capacitación Continua - Inducción - Aplicación de lista de chequeo	
Inestabilidad del personal por manejo político	Elaborar manual de selección de Personal - Elaboración del Plan de Capacitación- Realizar Inducción	
Falta de ética profesional al proceso de información	Llamados de atención verbal - Amonestaciones por escrito - Procesos disciplinario	
Administración incorrecta de medicamentos a un paciente, que puedan llegar a ocasionar un daño permanente o hasta la muerte	Lider del programa de seguridad del paciente, Jefes de enfermería	
Adquisición de medicamentos vencidos o próximos a vencer, adulterados o fraudulentos	Cumplimiento al protocolo verificar que los proveedores cumplan con los estándares de calidad	
Compra de medicamentos con sobrecosto por falta de pago oportuno a proveedores reconocidos, obligando a recurrir a otros proveedores	Establecer cronograma de cuentas por pagar - Establecer prioridad de pagos	

3.9 FORMATO F21 – LITIGIOS Y DEMANDAS.

En el proceso de la revisión a la rendición de la Cuenta Anual correspondiente a la Vigencia Fiscal 2017 del Hospital San Vicente de Paul E.S.E., para la subcuenta "27.10.05 LITIGIOS" se cotejó la información rendida por la Entidad ante la

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

0696'

Auditoría General de la Nación (aplicativo SIA) frente la información reportada a la Contaduría General de la Nación (aplicativo CHIP) ,no **arrojo diferencia**, como se muestra a continuación: así:

Código	Nombre	SALDO FINAL CHIP 2017	FORMATO F21	Diferencia
2.7.10.05	LITIGIOS	60,000,000	18,353,471,076	(18,293,471,076)
912004	ADMINISTRATIVOS	18,353,471,076	18,353,471,076	0

4. PRONUNCIAMIENTO DE LA REVISION DE LA CUENTA

El Contralor Departamental del Tolima, en uso de sus atribuciones constitucionales conferidas en los artículos 268 y 272 de la carta política y las otorgadas por la ley 42 del 26 de enero de 1993, profiere con fundamento al estudio realizado al Hospital San Vicente de Paul E.S.E de la cuenta correspondiente a la vigencia fiscal de 2017, rendida a través del aplicativo "SIA", **LA CUENTA SE FENECE.**

Que el Artículo 15 de la Ley 42 de 1993, preceptúa: "*Se entiende por CUENTA el informe acompañado de los documentos que soportan legal, técnica, financiera y contablemente las operaciones ejecutadas por los responsables del erario*", el Artículo 65 de la Ley 42 de 1993 establece que "*las Contralorías Departamentales, Distritales y Municipales, ejercen la vigilancia de la gestión fiscal en su jurisdicción de acuerdo con los principios, sistemas y procedimientos establecidos en la Ley*", y Capítulo V del Título II de la Ley 42 de 1993 reglamenta el régimen de sanciones y faculta a los Contralores para su imposición, cuando haya lugar en el ejercicio de la vigilancia y control de la gestión fiscal de la administración pública o particulares que manejen fondos, bienes o recursos públicos, señalando sus causales y monto de las mismas.

5. CUADRO DE HALLASGOS

Observación Administrativa	Incidencia				Sancionatorio	Página
	Fiscal	Valor	Disciplinaria	Penal		
1			X		1	13
TOTAL	0	0	1	0	1	

Con el objeto de que presente contradicción a las observaciones, el Hospital San Vicente de Paul E.S.E Cuenta con tres (3) días hábiles a partir del día siguiente del recibo del presente Informe de Revisión de la Cuenta Anual vigencia 2017, rendida a través del aplicativo Sistema Integral de Auditorías "SIA", teniendo en cuenta que las objeciones deben ser soportadas con pruebas pertinentes y suficientes en medio magnético o física, advirtiéndole que se reiteraran del informe aquellas que el Hospital San Vicente de Paul

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

0696

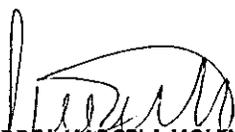
E.S.E., no controvertan, que rendida en forma incompleta o por fuera del termino estipulado, dará lugar a la aplicación de lo establecido en el artículo 101 de la ley 42 del 26 de enero de 1993, además de constituirse en falta disciplinaria gravísima, conforme lo señala el numeral 2° de artículo 48 de la ley 734 del 5 de febrero de 2002.

La respuesta debe remitirse al correo electrónico: control.fiscal@contraloriatolima.gov.co Dentro de los días y horas hábiles establecidas por la contraloría departamental del Tolima.

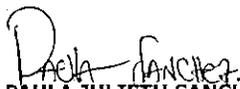
Cordialmente.



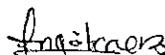
EDILBERTO PAVA CEBALLOS
 Contralor Departamental del Tolima



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



Proyectó: **PAULA JULIETH SANCHEZ PULIDO**
 Pasante de la universidad cooperativa



Revisó: **ANGÉLICA CASTELLANOS BASTOS**
 Técnico I DTCFMA

