

 CONTRALORÍA DEPARTAMENTAL DEL TOLIMA	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 - MARIQUITA

VIGENCIA 2017

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

CONTRALORÍA DEPARTAMENTAL DEL TOLIMA

Ibagué, Agosto de 2018

HOSPITAL SAN JOSE - MARIQUITA

EDIILBERTO PAVA CEBALLOS : Contralor Departamental del Tolima

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

NORMA CRISTINA ARAGON : Pasante Universitaria

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

TABLA DE CONTENIDO

		Página
1	OBJETIVO	4
2	ALCANCE	4
3	RESULTADOS DE LA REVISIÓN	5
4.	PRONUNCIAMIENTO DE LA REVISION DE LA CUENTA	17

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

DCD.

Ibagué, Agosto de 2018

DOCTOR
MAURICIO SALAZAR MUÑOZ
GERENTE
HOSPITAL SAN JOSÉ - MARIQUITA
CRA 4 #11 - 12
Email: gerencia@hospitalsanjosedemariquita.gov.co

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 Mariquita – 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 – Mariquita 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

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

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 - Marquita, 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:

CODIGO CONTABLE	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
110	Depósitos en instituciones financieras	\$ 266,361,070	\$ 266,361,070	\$ -
CODIGO CONTABLE	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
1110	Depósitos en instituciones financieras	\$ 266,361,070	\$ 266,361,070	\$ -
CODIGO CONTABLE	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
1110	Depósitos en instituciones financieras	\$ 266,361,070	\$ 279,183,371	\$ (12,822,301)

La diferencia de **\$12.822.301** corresponde a cheques girados y no cobrados a 31 de diciembre de 2017

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

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 - Mariquita, 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 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	\$ 57,467,064	\$ 57,467,064	-

3.3 FORMULARIO F09-CDT- PRESUPUESTO DE INGRESOS

El presupuesto de ingresos y gastos del hospital San José E.S.E del Municipio de Mariquita, fue fijado mediante acuerdo de junta directiva N. 013 de 2016, por valor de SEIS MIL SETECIENTOS CUARENTA Y CINCO MILLONES QUINIENTOS ONCE MIL OCHENTA Y UN PESOS (\$6.745.511.081), e igualmente mediante la resolución 423 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 CIENTO NOVENTA Y CINCO MILLONES SETECIENTOS CUARENTA Y NUEVE MIL CIENTO CUARENTA Y CINCO (\$1.195.749.145) como se evidencia en la siguiente tabla:

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

HOSPITAL SAN JOSÉ - MARIQUITA 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 Junta Directiva No. 013/2016	6,745,511,081			
LIQUIDACIÓN: Acuerdo N. 013 de 2016	6,745,511,081			
Resolución No. 009 de 2017		925,441,743		
Resolución No. 080 de 2017		29,860,700		
Resolución No. 240 de 2017		223,296,702		
Resolución No. 313 de 2017		17,150,000		
TOTAL	6,745,511,081	1,195,749,145	0	

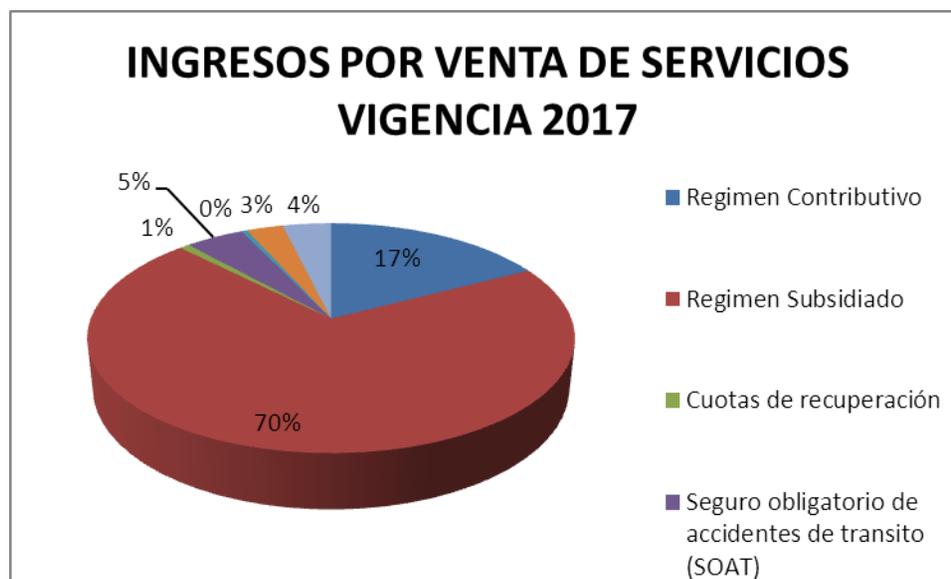
El hospital San José de Mariquita E.S.E, recaudó el 85%, por valor de \$6.745.609.647 como se detalla a continuación:

DESCRIPCION	PRESUPUESTO DEFINITIVO (F09_ INGRESOS / 2017)	RECAUDO (F09_ INGRESOS / 2017)	% DE RECAUDO ALCANZADO
DISPONIBILIDAD INICIAL	101,441,743	101,441,743	100%
INGRESOS CORRIENTES	7,036,818,483	5,189,322,309	74%
Operacionales	7,007,818,483	5,134,421,945	73%
Aportes	-	0	
RECURSOS DE CAPITAL	803,000,000	1,454,845,595	181%
Recuperación de Cartera	800,000,000	1,454,352,228	182%
Rendimiento financieros	3,000,000	493,367	16%
TOTAL	7,941,260,226	6,745,609,647	85%

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 \$4.527.987.372 (que equivale al 85% del total del recaudo) y de los cuales el régimen subsidiado participó con un recaudo del \$3.180.859.584, que equivale al 70% de los servicios de salud, le sigue el régimen contributivo por valor de \$784,574,756, que equivale al 17%, el 13% restante por valor de \$ 562,553,032 lo ocuparon las CUOTAS MODERADORAS, SOAT, FOSYGA, REGÍMENES ESPECIALES Y PARTICULARES, como se evidencia en la tabla y grafica siguientes:

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

INGRESOS POR VENTA DE SERVICIOS VIGENCIA 2017		
DESCRIPCION VENTA DE SERVICIO	VALOR (\$)	% PARTICIPAN
Régimen Contributivo	784,574,756	17%
Régimen Subsidiado	3,180,859,584	70%
Cuotas de recuperación	34,662,322	1%
Seguro obligatorio de accidentes de tránsito (SOAT)	207,604,597	5%
Fosyga	19,357,700	0%
Regímenes especiales	129,944,815	3%
Particulares	170,983,598	4%
TOTAL	4,527,987,372	100%



3.4 FORMULARIO F10-CDT- PRESUPUESTO DE GASTOS

El presupuesto de gastos de forma general presentó movimientos presupuestales de adición por valor de \$1.195.749.145, de crédito y contra crédito por un \$650.887.566 como se evidencia en la siguiente tabla:

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

HOSPITAL SAN JOSE - MARIQUITA E.S.E.						
ACTOS ADMINISTRATIVOS DE APROBACIÓN, LIQUIDACION Y MODIFICACION AL PRESUPUESTO DE GASTOS VIGENCIA 2017						
ACTOS ADMINISTRATIVOS	VALOR INICIAL	ADICION	REDUCCION	CREDITO	CONTRACREDITO	PRESUPUESTO DEFINITIVO
APROBACION: Acuerdo Junta Directiva No. 013/2016	6,745,511,081					
LIQUIDACIÓN: Resolución N. 423 de 2017	6,745,511,081					
Resolución No. 009 De 2017		925,441,743				
Resolución No. 080 De 2017		29,860,700				
Resolución No. 178 de 2017				9,000,000	9,000,000	
Resolución No. 229 de 2017				19,000,000	19,000,000	
Resolución No. 240 De 2017		223,296,702				
Resolución No. 241 de 2017				29,738,000	29,738,000	
Resolución No. 261 de 2017				44,400,000	44,400,000	
Resolución No. 295 de 2017				16,000,000	16,000,000	
Resolución No. 313 De 2017		17,150,000				
Resolución No. 321 de 2017				209,000,000	209,000,000	
Resolución No. 325 de 2017				8,000,000	8,000,000	
Resolución No. 349 de 2017				121,000,000	121,000,000	
Resolución No. 351 de 2017				38,000,000	38,000,000	
Resolución No. 381 de 2017				120,309,306	120,309,306	
Resolución No. 388 de 2017				36,440,260	36,440,260	
TOTAL	6,745,511,081	1,195,749,145	-	650,887,566	650,887,566	7,941,260,226

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

Se tomó el valor de los compromisos para la vigencia 2017 y se comparó con el valor total de registros suscritos en la misma vigencia, encontrando que no existen diferencias como se evidencia en la siguiente tabla:

DESCRIPCION	PRESUPUESTO COMPROMISOS (F10_ GASTOS /2017)	TOTAL VALORES SEGÚN REGISTROS PRESUPUESTALES 2018	DIREFERENCIAS
GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	6,240,877,102	6,240,877,102	
Gastos de personal	4,591,142,907	4,591,142,907	
Gastos generales	1,591,456,696	1,591,456,696	
Otras transferencias	58,277,499	58,277,499	
GASTOS DE OPERACIÓN	1,231,298,237	1,231,298,237	
Gastos de Comercialización	1,231,298,237	1,231,298,237	
GASTOS DE INVERSION	30,032,024	30,032,024	
TOTAL DEL PRESUPUESTO DE GASTOS/2017	7,502,207,363	7,502,207,362.96	0.04

Analizada la ejecución presupuestal de gastos de la vigencia 2017, del Hospital San José – Mariquita E.S.E., se observó el siguiente comportamiento de los compromisos presupuestales: para funcionamiento fue de 83% por un valor de \$ 6,240,877,102, los gastos de operación ascendieron al 16% por un valor de \$ 1,231,298,237 y gastos de inversión del 0%, lo que deja entre ver que el Ente Hospitalario no realizó inversiones en infraestructura y muy pocos gastos de operación para al impulsar el área comercial.

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 \$ 6.745.609.647, 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:

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

DESCRIPCION	PRESUPUESTO COMPROMISOS (F10_ GASTOS /2017)	% DE DISTRIBUCION DEL GASTO	RECAUDO ACUMULADO /2017	
GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	6,240,877,102	83%	6,745,609,647	
Gastos de personal	4,591,142,907	61%		
Gastos generales	1,591,456,696	21%		
Otras transferencias	58,277,499	1%		
GASTOS DE OPERACIÓN	1,231,298,237	16%		
Gastos de Comercialización	1,231,298,237	16%		
GASTOS DE INVERSIÓN	30,032,024	0%		
TOTAL DEL PRESUPUESTO DE GASTOS/2017	7,502,207,363	100%		
DIFERENCIA (RECAUDO ACUMULADO - COMPROMISOS	- 756,597,716	-11%		DEFICIT PRESUPUESTAL

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 - Mariquita, 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	\$ 896,600,000	\$ 896,600,000	0
1.6.15	CONSTRUCCIONES EN CURSO	\$ 1,704,688,580	\$ 1,704,688,580	0
1.6.35	BIENES MUEBLES EN	\$ 530,287,518		\$ (530,287,518)

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

	BODEGA			
1.6.40	EDIFICACIONES	\$ 2,358,363,150	\$ 2,358,363,150	0
1.6.45	PLANTAS, DUCTOS Y TÚNELES	\$ 96,304,987	\$ 96,304,987	0
1.6.50	REDES, LÍNEAS Y CABLES	\$ 227,967,219	\$ 227,967,219	0
1.6.55	MAQUINARIA Y EQUIPO	\$ 23,771,371	\$ 119,301,234	\$ (95,529,863)
1.6.60	EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO	\$ 1,537,824,869	\$ 1,788,881,612	\$ (251,056,743)
1.6.65	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	\$ 395,315,740	\$ 495,350,195	\$ (100,034,455)
1.6.70	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	\$ 305,738,173	\$ 382,254,630	\$ (76,516,457)
1.6.75	EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	\$ 530,148,895	\$ 537,298,895	\$ (7,150,000)
1.6.80	EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y HOTELERÍA	\$ 74,078,371	\$ 74,078,371	0
	TOTAL	8,681,088,873	8,681,088,873	\$ -

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

El Hospital San José – Mariquita, para la vigencia de 2017, reportó en el sistema **SIA**, pólizas de aseguramiento con la Aseguradora “La Previsora” vigencia hasta julio de 2018, entre los asegurados se tienen:

- Sustracción de datos
- Preví hospital
- Automóviles

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

- Camioneta Mazda OGL 044
- ambulancia Nissan OTI 490
- cuatrimoto OJI 49B
- motocicleta Yamaha ZKB 64
- camioneta Chevrolet OTI 491
- motocicleta Yamaha TMX 03
- ambulancia Renault OET 345
- ambulancia Chevrolet OOR 005
- Responsabilidad civil

Código contable	Nombre de la cuenta	Saldo final almacén	Póliza de seguro F13
16	Propiedad planta y equipo	\$8.681.088.873	\$10.790.882.452

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 de Mariquita E.S.E, suscribió 210 contratos durante la vigencia 2017 por valor de \$ \$6,417,196,019.00, de lo cual se puede decir que el 99% 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 \$4.807.450.499 (86.19%), y en contratos de suministro por valor de \$1.609.745.520 (13.81%).

TIPO DE CONTRATO			
DESCRIPCION	CANTIDAD	VALOR	%
prestación de servicios	181	\$ 4,807,450,499.00	86.19%
suministro	29	\$ 1,609,745,520.00	13.81%
TOTAL	210	6,417,196,019.00	100.00%

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

MODALIDAD DE CONTRATACIÓN			
DESCRIPCIÓN	CANTIDAD	VALOR	%
contratación directa	208	\$ 5,010,196,019.00	99.05%
licitaciones públicas	2	\$ 1,407,000,000.00	0.95%
TOTAL	210	\$6,417,196,019.00	100.00%

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, no arrojando 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
195	\$6.419.493.719.00	210	\$6,419,493,719.00	15	0

De acuerdo a lo reportado no se encuentra diferencia entre el valor total de los procesos de contratación explicando que en el informe preliminar si existía diferencia pero dado a un error involuntario al momento de publicar la información en el SECOP (explicado y sustentado según controversia), pero si existe una diferencia de **15** contratos reportados en el SIA OBSERVA y no reportados en el SECOP.

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

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

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:

RIESGO	ACCIONES	ACCIONES REALIZADAS
<i>Recaudos de ingresos bajos frente a los compromisos adquiridos por la Institución.</i>	<i>Depuración de cartera y más gestión de cobro.</i>	<i>Se realizan conciliaciones periódicas al área de cartera.</i>
<i>Generación de glosas por mal procedimiento en liquidación de cuentas.</i>	<i>Generar compromiso en el personal que intervienen en el proceso de liquidación de cuentas.</i>	<i>Se realizó el proceso del evento de Rendición de cuentas de la vigencia 2016, cumpliendo los lineamientos establecidos para tal fin, de acuerdo a la Circular Única de la súper Salud, según requerimiento de la Supersalud.</i>
<i>Demora en el proceso de pago de cuentas.</i>	<i>Cumplimiento oportuno en la entrega de documentos y soportes por cada responsable del proceso.</i>	<i>Se elaboró, controló y ejecutó el plan de mejoramiento institucional.</i>
<i>Desactualización de manuales de procesos y procedimientos.</i>	<i>Realizar la actualización de los manuales de funciones</i>	<i>Se realizó el seguimiento al estatuto anticorrupción de la entidad y se cargó a la página web</i>
<i>Deterioro físico de algunas áreas del Hospital y daños en muebles y equipos.</i>	<i>Auditorias y seguimiento al programa de mantenimiento.</i>	<i>· El hospital cuenta con la ventanilla Única de atención al ciudadano e ingreso, manejo y control de la correspondencia oficial, donde se identifica la información externa.</i>
<i>Fallas mecánicas y exceso de velocidad en ambulancias.</i>	<i>Mantenimiento preventivo y seguimiento satelital.</i>	<i>· Cada proceso cuenta con sus fuentes de información y archivos de consulta de acuerdo a las necesidades requeridas por la Entidad o por los ciudadanos.</i>
<i>Inconsistencia entre los inventarios y los registros contables.</i>	<i>Realización de conteos físicos frecuentes y actualización de inventarios en los Estados Financieros.</i>	<i>· Se realizan conciliaciones periódicas al área de cartera.</i>
<i>Pérdida de información por caídas del sistema/ daño en los equipos/ virus informático o sobrevoltajes.</i>	<i>Mantenimiento preventivo/ backup de información y antivirus actualizado.</i>	<i>· La entidad cuenta con la Oficina de Atención Al Usuario o ciudadano con todas las medidas correspondientes para la buena atención.</i>
<i>Procedimientos inadecuados en el área asistencial.</i>	<i>Capacitación y evaluación al personal asistencial.</i>	<i>Los procesos cuentan con indicadores de gestión para medir la eficiencia, eficacia o efectividad de las actividades realizadas en cada uno de ellos.</i>

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

<i>Contaminación o contagio por manipulación de residuos peligrosos.</i>	<i>Observancia continua del uso permanente de elementos de bioseguridad y protección personal.</i>	<i>Se realizan mensualmente las encuestas de satisfacción en cada servicio asistencial, con el fin de analizar el estado de aceptación de los usuarios y así las posibles mejoras a realizar. Estas encuestas son direccionadas a la oficina de atención al usuario, donde realizan una tabulación y posteriormente los resultados son enviados a la oficina de Calidad.</i>
<i>Demora en la atención en el servicio de urgencias.</i>	<i>Puesto de Apoyo para las admisiones</i>	<i>La entidad cuenta con la Oficina de Atención Al Usuario o ciudadano con todas las medidas correspondientes para la buena atención.</i>
<i>Pérdida de la información debido a la falta de mecanismos para la conservación</i>	<i>Promover la sistematización del archivo y a su vez mejoras colectivas para la conservación</i>	<i>Se les ha informado a quienes manejan la oficina de archivo y correspondencia la importancia del recibo de los documentos para salvaguardarlos y/o custodiarlos, que deben cumplir la normatividad u políticas de entrega, establecida y socializada a todo el personal de la institución.</i>
<i>Aplicabilidad de las NICSP.</i>	<i>Implementación de las NICSP.</i>	<i>Cada proceso cuenta con sus fuentes de información y archivos de consulta de acuerdo a las necesidades requeridas por la Entidad o por los ciudadanos.</i>

Para el año 2017 se evidencia que el Hospital San José de Mariquita E.S.E, 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 - Mariquita, 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:

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

FORMULARIO F21 – LITIGIOS Y DEMANDAS, saldos que registraron por el Hospital San José de Mariquita (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:

(S) Código Contable	(C) Nombre De La Cuenta	SALDO FINAL BALANCE GRAL. 31/12/2017 CHIP	(D) Valor demanda F21	Diferencia
2.7.10.05	Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos a 31 de diciembre de 2017	\$8.322.508.824,00	\$8.322.508.824	0
9.9.05.05	LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE SOLUCIÓN DE CONFLICTOS	\$8.322.508.824,00	-8322508824,00	0
	TOTAL	\$8.322.508.824,00	\$8.322.508.824	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 José - Mariquita 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