

 <b>CONTRALORÍA</b> <small>GENERAL DEL TOLIMA</small>	<b>REGISTRO</b> <b>INFORME DEFINITIVO DE RENDICIÓN Y REVISIÓN DE CUENTA</b>		
	<b>Proceso:</b> CF-Control Fiscal	<b>Código:</b> RCF-26	<b>Versión:</b> 01

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

**HOSPITAL SAN JUAN BAUTISTA E.S.E**

**CHAPARRAL TOLIMA**

**VIGENCIA 2018**

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

CONTRALORÍA DEPARTAMENTAL DEL TOLIMA

Ibagué, diciembre 17 de 2019

HOSPITAL SAN JUAN BAUTISTA E.S.E DE CHAPARRAL TOLIMA

EDIILBERTO PAVA CEBALLOS:

Contralor Departamental del Tolima

ANDREA MARCELA MOLINA ARAMENDIZ:

Director Técnico de Control Fiscal y Medio Ambiente

SOLFIRIA ALVAREZ GARZON:

Técnico

Aprobado 25 de junio de 2014

Página 2 de 13

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

TABLA DE CONTENIDO

1	OBJETIVO	4
2	ALCANCE	4
3	RESULTADOS DE LA REVISION	5
4	CUADRO DE HALLAZGOS	12
5	PRONUNCIAMIENTO DE LA REVISION DE LA CUENTA	13

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

DCD 0894 - 2019-100 -

Ibagué, 18 DIC 2019

Doctora  
 DIANA PATRICIA BUENAVENTURA JIMENEZ  
 Gerente  
 Hospital San Juan Bautista  
 Chaparral - Tolima

Asunto: Carta de Conclusiones

## 1. OBJETIVOS

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, a el Hospital San Juan Bautista E.S.E de Chaparral Tolima, vigencia 2018, 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 y el Chip de la Contaduría General de la Nación.

## 2. ALCANCE

La revisión de la cuenta del Hospital San Juan Bautista E.S.E de Chaparral Tolima -vigencia 2018, rendida a través del aplicativo SIA, contenida en los siguientes formatos:

- 2.1 FORMATO F02-CDT – MOVIMIENTO CUENTAS BANCARIAS
- 2.2 FORMATO F04-CDT- MOVIMIENTOS DE INVENTARIO
- 2.3 FORMATO F09-CDT- PRESUPUESTO DE INGRESOS
- 2.4 FORMATO F10-CDT - PRESUPUESTO DE GASTOS
- 2.5 FORMATO F12 – BOLETIN DE ALMACEN
- 2.6 FORMATO F13 – POLIZA DE AMPARO DE FONDOS Y BIENES
- 2.7 FORMATO F20 – MAPA DE RIESGOS
- 2.8 FORMATO F21-CDT-LITIGIOS Y DEMANDAS
- 2.9 FORMATO F23 – PLAN DE MEJORAMIENTO

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

### 3. RESULTADOS DE LA REVISIÓN

0894

#### 3.1 FORMATO F02 – CDT – MOVIMIENTO DE CUENTAS BANCARIAS.

En el proceso de revisión a la rendición de la Cuenta Anual correspondiente a la Vigencia Fiscal 2018 del Hospital San Juan Bautista E.S.E. de Chaparral, se cotejó los saldos de la cuenta **11.10 DEPOSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS** FORMATO F02 – CDT – MOVIMIENTOS DE CUENTAS BANCARIAS, subcuentas 11.10.05 Cuentas de Corriente y subcuenta 11.10.06 Cuenta de ahorro y la cuenta 11.32. EFECTIVO DE USO RESTRINGIDO, con los saldos que registraron las áreas de Tesorería y Contabilidad (aplicativo "SIA"), frente a los registros del Estado de Situación Financiera- Modelo CGN 2005 001 "SALDOS Y MOVIMIENTOS" (aplicativo CHIP), y con el extracto bancario, a corte 31 de diciembre de 2018, generando el siguiente resultado:

Tabla No.1

(S) Código Contable	(C) Nombre De La Cuenta	SALDO FINAL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA, 31/12/2018 CHIP	(D) Saldo Final CONTABILIDAD Y Tesorería F 02	Extracto bancario (F02)	Diferencia (en miles)
11.10.05	<b>CUENTA CORRIENTE</b>	79.891	79.891	120.478	-40.587
	<b>TOTALES</b>	79.891	79.891	120.478	-40.587

(S) Código Contable	(C) Nombre De La Cuenta	SALDO FINAL BALANCE GRAL. 31/12/2016 CHIP	(D) Saldo Final CONTABILIDAD Y Tesorería F 02	Extracto bancario (F02)	Diferencia
11.10.06	<b>CUENTAS DE AHORRO</b>	92.261.812	92.261.812	92.261.812	0
	<b>TOTALES</b>	92.261.812	92.261.812	92.261.812	0

(S) Código Contable	(C) Nombre De La Cuenta	SALDO FINAL BALANCE GRAL. 31/12/2016 CHIP	(D) Saldo Final CONTABILIDAD Y Tesorería F 02	Extracto bancario (F02)	Diferencia
11.32	<b>EFECTIVO DE USO RESTRINGIDO</b>	61.907.128	61.907.127	66.679.127	-4.771.999
	<b>TOTALES</b>	61.907.128	61.907.127	66.679.127	-4.771.999

Evidenciando así, de acuerdo a la información suministrada por el Hospital, que la diferencia en la cuenta corriente obedece a un cheque en tránsito, y la diferencia en las cuentas de efectivo de uso restringido se identifican en la conciliación bancaria

#### FORMATO F04 – MOVIMIENTO DE INVENTARIO.

##### 3.2.1 Movimiento de inventario.

El proceso de la revisión a la rendición de la Cuenta Anual correspondiente a la Vigencia Fiscal 2018 del Hospital San Juan Bautista de Chaparral - Tolima, se cotejó la información rendida por la Entidad a través del aplicativo SIA, frente a la reportada a la Contaduría General de la Nación (aplicativo CHIP), sin evidenciarse diferencia en las respectivas cuentas, tal como se ilustra a continuación:

Tabla No.2

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

0894

(C) Nombre De La Cuenta	(C) Nombre De La Cuenta	ESTADO DE SITUACION FINANCIERA 31/12/2018 CHIP	(D) Saldo Final AlmacenF 04	Diferencia (miles)
151402	MATERIALES PARA LA PRODUCCION DE BIENES	0	0	0
151403	MEDICAMENTOS	111.876.453	111.876.453	0
151404	MATERIALES MEDICO QUIRURGICOS	115.821.557	115.821.557	0
151405	MATERIALES REACTIVOS Y DE LABORATORIO	33.174.912	33.174.912	0
151406	MATERIALES ODONTOLOGICOS	24.494.151	24.494.151	0
151407	MATERIALES PARA IMAGENOLOGIA	0	0	0
151408	VIVERES Y RANCHO	8.766	8.766	0
151417	ELEMENTOS Y ACCESORIOS DE ASEO	7.661.598	7.661.597	1
151421	DOTACION A TRABAJADORES	2.853.529	2.853.529	0
151422	ROPA HOSPITALARIA Y QUIRURGICA	2.108.554	2.108.554	0
151423	COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	0	0	0
151490	OTROS MATERIALES Y SUMINISTROS	96.300.483	96.300.483	0
<b>TOTALES</b>				

### 3.2 FORMATO F09 – PRESUPUESTO DE INGRESOS

#### HALLAZGO DE AUDITORIA ADMINISTRATIVO N°1

En el procedimiento de la revisión a la rendición de la Cuenta Anual correspondiente a la Vigencia Fiscal 2018 del Hospital San Juan Bautista E.S.E. de Chaparral - Tolima, se cotejó los saldos rendidos a la Contaduría General de la Nación (Aplicativo CHIP)- CGR PRESUPUESTAL – INGRESOS, frente a la rendida por la Entidad a través del aplicativo SIA, de la cuenta "PRESUPUESTO DEFINITIVO, TOTAL RECAUDADO", así:

Tabla No.3

CODIGO	NOMBRE	PRESUPUESTO DEFINITIVO CHIP (Pesos)	PRESUPUESTO DEFINITIVO SIA (Pesos)	TOTAL RECAUDADO CHIP (Pesos)	TOTAL RECAUDADO SIA (pesos)
1	INGRESOS	25.499.126.854	25.499.126.854	31.187.292.776	21.853.048.553
	<b>DIFERENCIA</b>			<b>9.334.244.223</b>	

Evidenciando con lo anterior que no existe diferencia entre el presupuesto definitivo de ingresos que se establece en el CHIP, frente a lo fijado en el SIA, sin embargo si se presenta diferencia de \$9.334.244.223 respecto al total recaudado por ingresos en los aplicativos que ya se han citado anteriormente, evidenciando tal situación que la E.S.E Hospital San Juan Bautista de Chaparral no concilió la información presupuestal para ser rendida a los diferentes entes de control; esta difiere una de la otra, generando con ello incertidumbre en la razonabilidad de las mismas.

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

0.8.94

### 3.3 FORMATO F10 – PRESUPUESTO DE GASTOS

En el procedimiento de la revisión a la rendición de la Cuenta Anual correspondiente a la Vigencia Fiscal 2018 del Hospital San Juan Bautista E.S.E. de Chaparral - Tolima, se cotejó la información rendida por la Entidad a la Contaduría General de la Nación (Aplicativo CHIP) -CGR PRESUPUESTAL DE GASTOS, frente a la información rendida por la entidad en el aplicativo SIA de la cuenta "PRESUPUESTO DEFINITIVO, TOTAL COMPROMETIDO", evidenciando que no existen diferencias; así:

Tabla No.4

CODIGO	NOMBRE	PRESUPUESTO DEFINITIVO CHIP (Pesos)	PRESUPUESTO DEFINITIVO SIA (Pesos)	TOTAL COMPROMETIDO CHIP (Pesos)	TOTAL COMPROMETIDO SIA (pesos)
2	GASTOS	25.499.126.854	25.499.126.854	24.721.613.698	24721613701
	DIFERENCIA	-		(3)	

### 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 2018 del Hospital San Juan Bautista E.S.E. de Chaparral - Tolima, para el grupo "16 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO" se cotejó la información rendida por la Entidad a través del aplicativo SIA, frente a la información reportada a la Contaduría General de la Nación (aplicativo CHIP), así:

Tabla No.5

(C) Nombre De La Cuenta	(C) Nombre De La Cuenta	SALDO FINAL EN EL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA. 31/12/2018 CHIP	(D) Saldo Siguiente F 12 31/12/2018	Diferencia
1.6.35	BIENES MUEBLES EN BODEGA	300730038.19	300730038	0.19
1.6.40	EDIFICACIONES	3661024708.00	3661024708	0.00
1.6.50	REDES, LÍNEAS Y CABLES	20282360.00	20282360	0.00
1.6.55	MAQUINARIA Y EQUIPO	424672830.00	341365080	83307750.00
1.6.60	EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO	1379397798.03	1379397797	1.03
1.6.65	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	126269629.02	126269629	0.02
1.6.70	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	384561396.19	384561397	-0.81
1.6.75	EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	719459957.89	719459958	-0.11
1.6.80	EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y HOTELERÍA	57668824.46	57668825	-0.54
	<b>TOTALES</b>	7074067541.78	6990759792	83307749.78

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

0894

De acuerdo a la información suministrada por el Hospital, la diferencia identificada obedece a un error de transcripción al tomar el saldo de la cuenta auxiliar 165504 Maquinaria Industrial \$341.365.080 y no la cuenta general 1655 Maquinaria y Equipo por valor \$424.672.830.

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

El Hospital San Juan Bautista E.S.E. de Chaparral - Tolima para la vigencia fiscal 2018, reportó las pólizas que se muestran a continuación, en donde se evidencia el cubrimiento de toda la vigencia, así:

**Tabla No.6**

(C) Entidad Aseguradora	No	La Póliza	Final De La	O Riesgo	Tomador	Dependenci	(C) Cargo	(C) Asegurado	Amparo	(D) Valor Asegurado
ASEGURADORA SOLIDARIA DE COLOMBIA	480-40-99400	31/03/2017	31/03/2018	Poliza seguro	HOSPITAL SAN	ND	ND	HOSPITAL SAN JUAN BAUTISTA	RESPONSABILIDAD CIVIL CONTRACTUAL	3875900000
LA PREVISORA S.A.	3005296	31/03/2018	1/05/2018	Seguro autom	HOSPITAL SAN	ND	ND	HOSPITAL SAN JUAN BAUTISTA	RESPONSABILIDAD CIVIL EXTRACTRACONTRACTUAL	685509854
LA PREVISORA S.A.	3005296	2/05/2018	30/07/2018	Seguro autom	HOSPITAL SAN	ND	ND	HOSPITAL SAN JUAN BAUTISTA	RESPONSABILIDAD CIVIL EXTRACTRACONTRACTUAL	685509854
LA PREVISORA S.A.	3005296	31/07/2018	30/01/2019	Seguro autom	HOSPITAL SAN	ND	ND	HOSPITAL SAN JUAN BAUTISTA	RESPONSABILIDAD CIVIL EXTRACTRACONTRACTUAL	688509854
ASEGURADORA SOLIDARIA DE COLOMBIA	480-83-99400	31/03/2017	31/03/2018	Todo riesgo d	HOSPITAL SAN	ND	ND	HOSPITAL SAN JUAN BAUTISTA	TODO RIESGO DAÑOS MATERIALES	7672350720
LA PREVISORA S.A.	1001222	31/03/2018	1/05/2018	Seguros Prev	HOSPITAL SAN	ND	ND	HOSPITAL SAN JUAN BAUTISTA	PREVIHOSPITAL POLIZA MULTIRIESGO	7886248760
LA PREVISORA S.A.	1001222	2/05/2018	30/07/2018	Seguros Prev	HOSPITAL SAN	ND	ND	HOSPITAL SAN JUAN BAUTISTA	PREVIHOSPITAL POLIZA MULTIRIESGO	7886248760
LA PREVISORA S.A.	1001222	30/07/2018	30/01/2019	Seguro Prev	HOSPITAL SAN	ND	ND	HOSPITAL SAN JUAN BAUTISTA	PREVIHOSPITAL POLIZA MULTIRIESGO	7666770810
ASEGURADORA SOLIDARIA DE COLOMBIA	480-87-99400	31/07/2017	31/07/2018	Poliza de segu	HOSPITAL SAN	ND	ND	HOSPITAL SAN JUAN BAUTISTA	POLIZA DE RESPONSA	300000000
LA PREVISORA S.A.	1004339	31/07/2018	30/07/2019	Seguro de Res	HOSPITAL SAN	ND	ND	HOSPITAL SAN JUAN BAUTISTA	POLIZA DE RESPONSA	300000000
PREVISORA SA	1004157	1/09/2017	1/09/2018	Seguro de Res	HOSPITAL SAN	ND	ND	HOSPITAL SAN JUAN BAUTISTA	RESPONSABILIDAD CI	400000000
LA PREVISORA S.A.	7004157	1/09/2018	1/03/2019	Poliza de Res	HOSPITAL SAN	ND	ND	HOSPITAL SAN JUAN BAUTISTA	POLIZA DE RESPONSA	400000000

**Pólizas suscritas según Formato F13 – SIA**

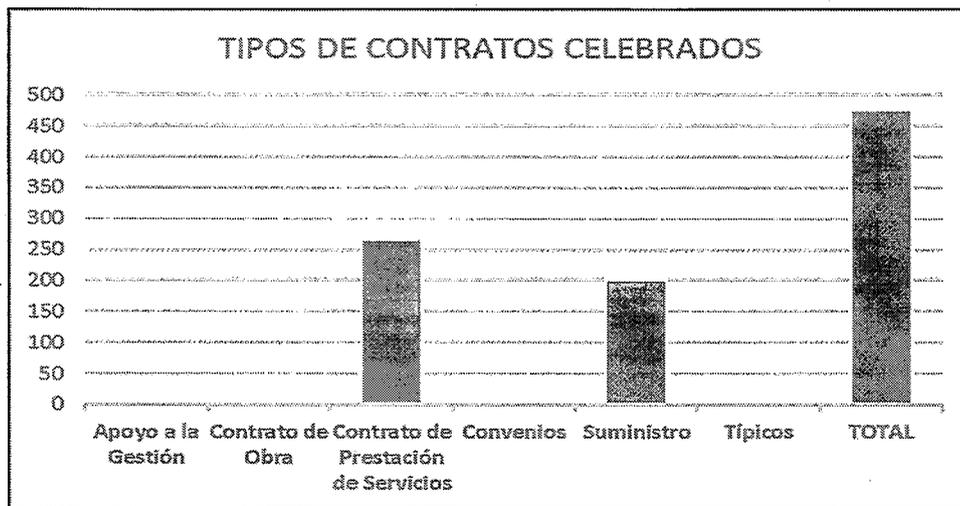
**3.7 COMPARATIVO CONTRATACION REPORTADA SEGÚN SIA OBSERVA Y SECOP.**

De conformidad con la contratación reportada por parte del Hospital San Juan Bautista del Municipio de Chaparral en el aplicativo SIA OBSERVA, se establece que la contratación celebrada para la vigencia 2018, fue por la modalidad de contratación directa, así mismo, el tipo de contratación se ilustra a continuación:

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

0.894

TIPO DE CONTRATO	CANTIDAD
Apoyo a la Gestión	1
Contrato de Obra	2
Contrato de Prestación de Servicios	267
Convenios	3
Suministro	202
Típicos	1
<b>TOTAL</b>	<b>476</b>



### HALLAZGO DE AUDITORIA ADMINISTRATIVO N°2

Al efectuar el cotejo entre la contratación de la vigencia 2018 que figura reportada en el software SIA OBSERVA, frente a los procesos de contratación rendida en el aplicativo SECOP, se identifica lo siguiente:

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

0894

Tabla No 7

REPORTADO EN EL SIA OBSERVA 2018		CONTRATOS REPORTADOS EN EL SECOP 2018	DIFERENCIAS ENTRE CANTIDAD DE CONTRATOS PUBLICADOS EN EL SIA OBSERVA Y EL SECOP
CANTIDAD DE CONTRATOS	VALOR		
476	\$10.019.809.912,00	478	2

Fuente: Aplicativo SIA OBSERVA Y SECOP

De acuerdo a los soportes presentados por el Hospital la diferencia obedece a dos contratos que fueron anulados, sin embargo, se ve la necesidad que la entidad tome las medidas preventivas para que este tipo de situación no se continúe presentando de tal forma que no haya lugar a ningún tipo de reparo en esta materia.

### 3.8 FORMATO F20 – MAPA DE RIESGOS

El Decreto 1083 de 2015 en el artículo 2.2.21.5.4 Administración de riesgos. estableció: *"Como parte integral del fortalecimiento de los sistemas de control interno en las entidades públicas las autoridades correspondientes establecerán y aplicarán 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 aspecto tanto internos como externos que pueden llegar a representar amenaza para la consecución de los objetivos organizaciones, 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."*

Teniendo en cuenta que 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, en el procedimiento de la revisión a la rendición de la Cuenta Anual correspondiente a la Vigencia Fiscal 2018 del Hospital San Juan Bautista del municipio de Chaparral Tolima, para el formato F20 Mapa de riesgos, se evidenció que en la información rendida por la entidad se registran once (11) riesgos, así:

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

0894

Tabla No 8

(C) Riesgo	Probabilidad	Impacto	Evaluó	Controles	Valoraci	(C) Opciones De Manejo	(C) Acciones	(C) Responsables	(F) Cronograma	(C) Indicadores
Riesgos asociados al contrato	P1	I2	E1	Revisión de los	V1	Dar cumplimiento al Estatuto de Contratación	Listas de chequeos revisiones periódicas y pólizas de seguros	Gerencia y Técnica de Contratación	28/12/2018	Listas de chequeo de acuerdo a lo establecido en el Estatuto de
Las entidades responsables del pago obstaculizan los procesos previos a la exigibilidad del pago	P2	I2	E4	Reportar las EPS que	V4	Mesas de negociación y Reportes a entes de Control	Generación de oficios y citación a las EPS	Gerencia Financiera y Coordinación de	28/12/2018	Actas de reunión
Mala codificación de los productos por parte de los servicios	P2	I1	E1	n de los productos	V1	Verificación de las solicitudes	Rectificar el código	Técnico de almacén	28/12/2018	código correspondiente del producto a la solicitud de insumos
Registro doble de productos con diferente Código	P1	I1	E1	Alerta en el sistema	V1	Inventarios	Ajustes del producto	Técnico de almacén	28/12/2018	Realización de ajuste en caso necesario
No cerrar las admisiones	P1	I1	E1	Generar reportes	V1	Oficiar a la oficina de seguridad privada para que soliciten facturas al	Solicitar facturas al egreso	Coordinadora de facturación	28/12/2018	Acta de seguimiento
No en-rutar las facturas	P1	I1	E1	Generar reportes	V1	que tienen facturas pendientes por entregar	Solicitar las facturas	Coordinadora de facturación	28/12/2018	Acta de seguimiento
Falta de liquidez Institucional	P3	I3	E4	circularización de la cartera gestión de cobros perjudicados cobros	V4	Condicación y cruce de cartera demandas	Conciliaciones periódicas que permitan mantener una cartera real participar en mesas de conciliación circular 030 participar en mesas de conciliación con la Supersalud	Gerencia Financiera y Coordinación de Cartera	28/12/2018	Circularización de cartera y gestión de cobros jurídicos y prejudicados
Falta de medicamentos	P1	I1	E1	Stock de maximos y minimos	V1	Control de maximos y minimos	minimos teniendo en cuenta el movimiento de los ultimos doce meses de la totalidad de los	Universitaria Quimica Farmaceutica	28/12/2018	Control de maximos y minimos
Perdidas en el inventario mensual	P1	I1	E1	Inventario mensual consumo	V1	Conteo aleatorio	Analisis de conteos de acuerdo a las boletas de inventario	Profesional Universitaria Quimica	28/12/2018	Acta de inventario
Caida de pacientes	P2	I1	E4	camas con barandas camillas	V4	Identificar a los pacientes con riesgo de caída	Solicitud de acompañamiento permanente a los pacientes identificados con riesgos de caída	asistencial y enfermera asignada a	28/12/2018	Actas de corresponsabilidad
Daño en el sistema	P1	I3	E5	n copias de	V4	Monitoreo de operatividad	Políticas de acceso a la Información Contraseña como protección	Áreas de sistemas	28/12/2018	Informes de copia de seguridad mensual

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, por lo que es deber alcanzar el 100% de las acciones trazadas para mitigar los mismos.

Se les recuerda que los indicadores son representaciones (cuantitativamente preferiblemente) establecida mediante la relación entre dos o más variables, a partir de la cual se registra, procesa y presenta información relevante con el fin de medir el avance o retroceso en el logro de un determinado objetivo en un periodo de tiempo determinado, ésta debe ser verificable objetivamente, la cual al ser comparada con algún nivel de referencia (denominada línea base) puede estar señalando una desviación que permita implementar acciones correctivas o preventivas según el caso.

### 3.8 FORMATO F21 – LITIGIOS Y DEMANDAS.

En el proceso de la revisión a la rendición de la Cuenta Anual correspondiente a la Vigencia Fiscal 2018 el Hospital San Juan Bautista E.S.E. de Chaparral - Tolima, para la subcuenta "91.20 LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE SOLUCIÓN DE CONFLICTOS" se cotejó la información rendida por la Entidad a la Contraloría Departamental del Tolima a través del aplicativo SIA, frente a la información reportada a

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

0894

la Contaduría General de la Nación (aplicativo CHIP) registros del Estado de Situación Financiera- Modelo CGN 2005 001 "SALDOS Y MOVIMIENTOS"(aplicativo CHIP), a corte 31 de diciembre de 2018, lo cual arrojó diferencias, como se muestra a continuación:

Tabla No.9

(S) Código Contable	(C) Nombre De La Cuenta	SALDO FINAL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA. 31/12/2018(Miles) CHIP	(D) Valor demanda F21	Diferencia en miles
91.20	Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos	17.072.690.634	22.664.738.042	-5.592.047.408
	<b>TOTAL</b>	<b>17.072.690.634.00</b>	<b>22.664.738.042.00</b>	<b>-5.592.047.408</b>

No obstante lo anterior, el Hospital San Juan Bautista E.S.E del municipio de Chaparral dió a conocer el cuadro que contiene los valores que soportan la contingencia.

### 3.9 FORMATO F23 – PLANES DE MEJORAMIENTO

Revisado el formato F23 relacionado con el plan de mejoramiento, se evidencia que el Hospital San Juan Bautista de Chaparral, hace mención a un número de 29 hallazgos relacionados con la auditoría regular de la vigencia 2016, y 3 hallazgos según auditoría expés de la vigencia 2018.

Así las cosas de acuerdo a los hallazgos soportados en el plan de mejoramiento, se trazan las correspondientes metas que de acuerdo a lo allí previsto se cumplieron en la vigencia 2018.

### 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 de la cuenta correspondiente a la vigencia fiscal 2018, rendida a través del aplicativo "SIA", LA CUENTA SE FENECE.

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

0894

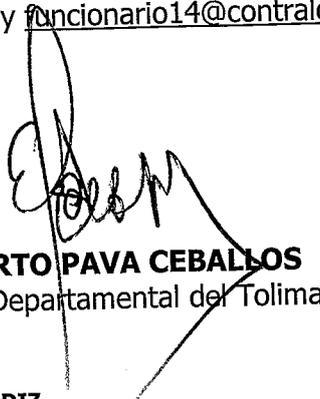
### 5. CUADRO DE HALLAZGOS

TOTAL HALLAZGOS DE AUDITORIA	INCIDENCIA DE LOS HALLAZGOS						PAG.
	ADMINISTRAT.	SANC.	FISC.	VALOR	DISCIP.	PENAL	
1	X						6
2	X						9
Total							

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 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](http://www.contraloriatolima.gov.co)).

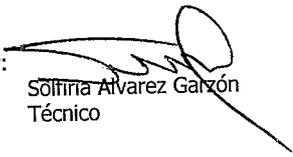
Para el envío del plan de mejoramiento cuenta con quince (15) días, a partir del recibo de la presente comunicación, el cual debe remitirse debidamente firmada a la Dirección Técnica de Control Fiscal y Medio Ambiente a los correos electrónicos: [funcionario9@contraloriatolima.gov.co](mailto:funcionario9@contraloriatolima.gov.co) y [funcionario14@contraloriatolima.gov.co](mailto:funcionario14@contraloriatolima.gov.co).

Atentamente,



**EDILBERTO PAVA CEBALLOS**  
 Contralor Departamental del Tolima

Reviso:   
**ANDREA MARCELA MOLINA ARAMENDIZ**  
 Director Técnico de control Fiscal y Medio Ambiente.

Auditor:   
**Sofía Álvarez Garzón**  
 Técnico