



| | | | |
|---|--|------------------------|--------------------|
|  CONTRALORÍA DEPARTAMENTAL DE CUNDINAMARCA | INFORME DEFINITIVO REVISIÓN DE CUENTA | | |
| | Proceso: CF-Control Fiscal | Código: RCF-026 | Versión: 01 |

INFORME DEFINITIVO DE RENDICIÓN Y REVISIÓN DE CUENTA

HOSPITAL SAN RAFAEL DE DOLORES

VIGENCIA 2017

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

CONTRALORÍA DEPARTAMENTAL DEL TOLIMA

Ibagué, JUNIO de 2018


HOSPITAL SAN RAFAEL DE DOLORES

EDILBERTO PAVA CEBALLOS : Contralor Departamental del Tolima

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

YORLADYS ZULUAGA DUQUE : Pasante Universitaria

TABLA DE CONTENIDO

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

DCD. 0385 2018-100

Ibagué, 13 JUN 2019

Destinatario: E.S.E. Hospital San Rafael
 Remitente: JOSE WILFRAN GIRON RIAÑO - Area: 111
 2018-06-14 17:01:31 Folios: 7



CDT-RS-2018-00003435

Doctor
JUAN CARLOS GUTIERREZ
 HOSPITAL SAN RAFAEL - DOLORES
 hospitalsanrafaeldolores@gmail.com
 Dolores – 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 de la Cuenta anual, del Hospital San Rafael de Dolores – 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, 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 Rafael de Dolores – Tolima vigencia 2017, fue rendida a través del aplicativo SIA, el cual contiene los siguientes formularios:

- FORMULARIO F01-CDT – EFECTIVO
- FORMULARIO F02-CDT – MOVIMIENTO CUENTAS BANCARIAS
- FORMULARIO F04- CDT- MOVIMIENTO DE INVENTARIOS
- FORMULARIO F12-CDT- PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO
- FORMULARIO F13 - POLIZA DE AMPARO DE FONDOS Y BIENES
- SIA OBSERVA – CONTRATACION
- FORMULARIO F20– MAPA DE RIESGOS.
- FORMULARIO F21-CDT-LITIGIOS Y DEMANDAS

| | | | |
|---|---|------------------------|--------------------|
|  CONTRALORÍA <small>DEPARTAMENTAL DE LA PROVINCIA</small> | INFORME DEFINITIVO DE REVISIÓN DE CUENTA | | |
| | Proceso: CF-Control Fiscal | Código: RCF-026 | Versión: 01 |

| | | Página |
|----|---|--------|
| 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 |



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

3. RESULTADOS DE LA REVISION

3.1 FORMULARIO F01 – CDT MOVIMIENTO DE EFECTIVO

En el proceso de la revisión de la Cuenta Anual correspondiente a la Vigencia Fiscal 2017 del Hospital San Rafael de Dolores para el rubro **"1105 CAJA"**, se cotejó la información rendida por la Entidad ante Contraloría Departamental del Tolima a través del (aplicativo **SIA**) frente la información reportada a la Contaduría General de la Nación (aplicativo **CHIP**), así:

- FORMULARIO F01 – CDT – EFECTIVO, saldos que registraron las áreas de Tesorería y Contabilidad (aplicativo "SIA"), y los registros del Balance General- Modelo CGN 2005 001 "SALDOS Y MOVIMIENTOS"(aplicativo CHIP), a corte 31 de diciembre de 2017, **No arroja diferencia**, como se muestra a continuación:


| DESCRIPCIÓN CUENTA | BCE GRAL SALDO FINAL A 31/12/2017 | F01 CDT TESORERÍA A 31/12/2017 | DIFERENCIAS |
|--------------------|-----------------------------------|--------------------------------|-------------|
| CAJA | \$1,954,700 | \$1,954,700 | \$ - |
| ➤ TOTALES | \$1,954,700 | \$1,954,700 | \$ - |

3.2 FORMATO F02 – CDT – MOVIMIENTO DE CUENTAS BANCARIAS.

El proceso de la revisión de la Cuenta Anual correspondiente a la Vigencia Fiscal 2017 del Hospital San Rafael de Dolores – Tolima, para en el rubro **"11.10 DEPOSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS"** se cotejó la información rendida por la Entidad ante la Contraloría Departamental del Tolima a través del (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 2005 001 "SALDOS Y MOVIMIENTOS"(aplicativo CHIP), a corte 31 de diciembre de 2017, **arrojando diferencia**, como se muestra a continuación:



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

0385

| DESCRIPCIÓN CUENTA | BCE GRAL SALDO FINAL A 31/12/2017 | F02 CDT TESORERÍA A 31/12/2017 | DIFERENCIAS |
|-------------------------------------|-----------------------------------|--------------------------------|-------------|
| DEPOSITOS INSTITUCIONES FINANCIERAS | \$ 1,954,711 | \$ 1,954,711 | 0 |
| TOTALES | \$ 1,954,711 | \$ 1,954,711 | 0 |
| DESCRIPCIÓN CUENTA | BCE GRAL SALDO FINAL | F02 CDT CONTABILIDAD | DIFERENCIAS |
| DEPOSITOS INSTITUCIONES FINANCIERAS | \$ 1,954,711 | \$ 1,954,711 | 0 |
| TOTALES | \$ 1,954,711 | \$ 1,954,711 | 0 |
| DESCRIPCIÓN CUENTA | BCE GRAL SALDO FINAL | SALDO FINAL EXTRACTO 2017 | DIFERENCIAS |
| DEPOSITOS INSTITUCIONES FINANCIERAS | \$ 1,954,711 | \$ 28,332,926 | -26,378,215 |
| TOTALES | \$ 1,954,711 | \$ 28,332,926 | -26,378,215 |

Las diferencias consisten en un mayor valor reportado en el aplicativo SIA, \$ **-26.378.215**, saldo en los extractos bancarios así:

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


Mediante oficio N° 0939 el 18 de Mayo del 2018, Radicado a la Contraloría Departamental del Tolima el Hospital San Rafael de Dolores manifiesta:

Las diferencias registradas en un mayor valor reportado en el aplicativo SIA, por valor de \$ 26.378.215 en saldo en los extractos bancarios, obedece a los valores que quedaron registrados en la conciliaciones bancaria reportado en las cuenta anual en el anexo formato 2018 _ F02_CDT_CONCILIACIONES, correspondientes a cheques en tránsito que se registran al cierre de la vigencia 2017 en la cuenta corriente N° 15312056505 de Bancolombia. Para el efecto, se anexa en medio magnético copia de la conciliación bancaria reportada como anexo en la cuenta anual del 2017

3.4 FORMATO F04 – MOVIMIENTOS DE INVENTARIOS.

3.4.1 Movimiento de Inventarios

En el procedimiento de la revisión de la Cuenta Anual correspondiente a la Vigencia Fiscal 2017 del Hospital San Rafael de Dolores – Tolima, para el grupo **15 INVENTARIOS** " se cotejó la información rendida por la Entidad ante la Contraloría

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

Departamental de Tolima a través del (aplicativo SIA) frente la información reportada a la Contaduría General de la Nación (aplicativo CHIP) así:

El proceso de la revisión de la Cuenta Anual correspondiente a la Vigencia Fiscal 2017 al Hospital San Rafael de Dolores – Tolima, para el rubro **"15.14 MATERIALES PARA LA PRESTACIÓN DE SERVICIOS"** se cotejó la información rendida por la Entidad ante Contraloría Departamental del Tolima a través del (aplicativo SIA) frente la información reportada a la Contaduría General de la Nación (aplicativo CHIP), **arrojo diferencia**, así:


| CODIGO CONTABLE | DESCRIPCION DE LA CUENTA | BALANCE GRAL SALDO FINAL A 31 DIC/2017 | FORMATO f04 SALDO ALMACEN A 31/DIC/2017 | DIFERENCIAS |
|------------------------|---------------------------------------|---|--|--------------------|
| 151801 | Medicamentos | \$ 33,936,511.00 | \$ 33,936,511.00 | \$ - |
| 151802 | Materiales medico - quir?rgicos | \$ 8,377,210.00 | \$ 8,377,210.00 | \$ - |
| 151803 | Materiales reactivos y de laboratorio | \$ 984,354.00 | \$ 984,354.00 | \$ - |
| 151804 | Materiales odontol?gicos | \$ 1,138,149.00 | \$ 1,510,204.00 | \$ (372,055.00) |
| 151821 | Elementos y accesorios de aseo | \$ 470,055.00 | \$ 98,000.00 | \$ 372,055.00 |
| | TOTAL | \$44,906,279.00 | \$ 44,906,279.00 | |

Mediante oficio N° 0939 el 18 de Mayo del 2018, Radicado a la Contraloría Departamental del Tolima el Hospital San Rafael de Dolores manifiesta:

La diferencia que registra la cuenta "15.14 MATERIALES PARA LA PRESTACION DE SERVICIOS "por la suma de \$372.055 obedece a proceso de verificación de saldos de movimientos de inventarios, lo cual produjo la reclasificación de elementos que habían sido registrados en la cuenta 151821 Elementos y Accesorios de aseo, siendo su real asignación por las características del elemento en la cuenta 151804 Materiales Odontológicos.

Este proceso se realizó mediante auditoria interna adelantada por el área administrativa y financiera del Hospital, siendo procedente la realización del ajuste en Estados Financieros, dentro del proceso de mejoramiento y concordancia de los saldos contables reportados a la Contraloría General de la Nación. Dicho registro se refleja en el reporte de Estados financieros del primer trimestre de 2018.



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

0385

Las acciones adelantadas quedaran planteadas en el plan de mejoramiento que será objeto de presentación ante la contraloría Departamental del Tolima

3.3 FORMATO F12 – BOLETIN DE ALMACEN

En el procedimiento de la revisión de la Cuenta Anual correspondiente a la Vigencia Fiscal 2017 del Hospital San Rafael de Dolores – Tolima, para el grupo **"16 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO"** se cotejó la información rendida por la Entidad ante la Contraloría Departamental del Tolima a través (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 arrojo diferencia**, como se muestra a continuación:

| CODIGO | Nombre De La Cuenta | Saldo final balance Gral. 31/12/201- CHIP | Saldo Final Almacén F12 | Diferencia |
|---------|---|---|----------------------------|------------|
| 1.6.20 | PLANTAS, DUCTOS Y TÚNELES | \$ 71,641,600.00 | \$ 71,641,600.00 | \$ - |
| 1.6.55 | MAQUINARIA Y EQUIPO | \$ 14,844,579.00 | \$ 14,844,579.00 | \$ - |
| 1.6.6.0 | EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO | \$ 333,112,119.00 | \$ 333,112,119.00 | \$ - |
| 1.6.65 | MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA | \$ 90,186,471.00 | \$ 90,186,471.00 | \$ - |
| 1.6.70 | EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN | \$ 56,979,727.00 | 56,979,727 | \$ - |
| 1.6.75 | EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN | \$ 456,715,218.00 | \$ 456,715,218.00 | \$ - |
| 1.6.80 | EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA | 6,916,441 | 6,916,441 | \$ - |
| | TOTAL | 1,030,396,155 | 1,030,396,155 | 0 |

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

El Hospital San Rafael de Dolores – Tolima la vigencia de 2017, reportó en el sistema **SIA**, pólizas de aseguramiento con las Aseguradoras La Previsora S.A, entre los asegurados se tienen:

- Póliza de seguro de vida en grupo alcalde, personero, y concejales
- Seguro automóviles
- Póliza de todo riesgo contratista
- Delitos contra la administración publica
- Prevalcaldias póliza multiriesgo

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

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

| TIPO DE SEGURO | ASEGURADORA | No DE POLIZA | PERIODO | | OBSERVACIONES |
|-------------------------------------|---------------------------------------|--------------|------------|------------|--|
| | | | INICIO | FINAL | |
| MULTIRRIESGO | LA PREVISORA S.A. COMPAÑIA DE SEGUROS | 1001207 | 2017-02-25 | 2018-02-25 | No cubre toda la vigencia del periodo 2017 |
| SEGURO AUTOMOVILES POLIZA COLECTIVA | LA PREVISORA S.A. COMPAÑIA DE SEGUROS | 3004503 | 2017-02-24 | 2018-02-24 | No cubre toda la vigencia del periodo 2017 |
| RESPONSABILIDAD CIVIL | LA PREVISORA S.A. COMPAÑIA DE SEGUROS | 1004016 | 2017-02-25 | 2018-02-25 | No cubre toda la vigencia del periodo 2017 |

Se evidencia que la información reportada por la entidad se encontró, que las pólizas no cubren toda la vigencia del año 2017

Mediante oficio N° 0939 el 18 de Mayo del 2018, Radicado a la Contraloría Departamental del Tolima el Hospital San Rafael de Dolores manifiesta:

En los anexos reportados en la información de la cuenta anual por error involuntario se realizó solamente el reporte de las pólizas expedidas durante vigencia 2017 sin tener en cuenta las pólizas expedidas en la vigencia 2016 con cobertura hasta el mes de febrero de 2017.

Sin embargo, se evidencia la existencia de pólizas con cobertura por los dos primeros meses del año 2017, que complementan los periodos registrados en el informe anual, de conformidad.


3.5 SIA OBSERVA – CONTRATACION.

En el proceso de la revisión del formato SIA OBSERVA – CONTRATACION, se cotejaron los saldos que figuran en el Boletín de Contratación, información presentada en la rendición de la cuenta anual, correspondiente a la vigencia fiscal de 2017, rendida a través del aplicativo "SIA", 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, **arrojando** las siguientes diferencias:

HALLAZGO DE AUDITORIA ADMINISTRATIVA No. 01

| REPORTADO EN EL SIA 2017 | | REPORTADO EN EL SECOP 2017 | | DIFERENCIAS ENCONTRADAS | |
|--------------------------|--------------------|-----------------------------|-------------------|-------------------------|------------------|
| CANTIDAD DE CONTRATOS | VALOR TOTAL | CANT DE PROCESOS PUBLICADOS | VALOR TOTAL | CANT CONTRATOS | VALOR TOTAL |
| 282 | \$1,111,302,023.00 | 135 | \$ 514,103,318.00 | 147 | \$597,198,705.00 |

Handwritten mark

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

0385

De acuerdo a lo reportado se encuentra una diferencia de **\$ 597.198.705** que equivalen a 147 contratos y/o ordenes que no fueron reportadas en el SECOP, las cuales fueron publicados en el SIA por parte del Hospital San Rafael de Dolores – Tolima para la vigencia del 2017 no cumpliendo con lo descrito en el (Decreto 1510 / 2013 art. 19 – publicidad).

3.6 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 San Rafael de Dolores – Tolima, identifica las actividades o procesos sujetos a riesgo, cuantifica la probabilidad de estos eventos y mide el daño potencial asociado a su ocurrencia.

En el procedimiento de la revisión a la rendición de la Cuenta Anual correspondiente a la Vigencia Fiscal 2017 del Hospital San Rafael de Dolores – Tolima, para el formato F20 Mapa de riesgos, se verificó la información rendida por la Entidad en el año 2016 frente a la rendida en el año 2017, arrojando los siguientes resultados:

| F20 MAPA DE RIESGOS (CANT.) | F20 MAPA DE RIESGOS (CANT.) |
|--------------------------------|--------------------------------|
| 2016 | 2017 |
| 6 | 6 |

El año 2017 con respecto al año 2016, se evidencia que el Hospital San Rafael de Dolores Para no mitigo ningún riesgo, se evidencia que los riesgos en la vigencia 2017 son los mismos identificados en la vigencia 2016, como se demuestra a continuación:

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

| RIEGOS QUE PERSISTEN | |
|----------------------|-------------|
| AÑO 2016 | AÑO 2017 |
| BIOLOGICO | BIOLOGICO |
| ERGONOMICO | ERGONOMICO |
| ELECTRICO | ELECTRICO |
| FISICO | FISICO |
| MECANICO | MECANICO |
| PSICOSOCIAL | PSICOSOCIAL |

0385

3.7 FORMATO F21 – LITIGIOS Y DEMANDAS.

HALLAZGO DE AUDITORIA ADMINISTRATIVA No. 02


En el proceso de la revisión de la Cuenta Anual correspondiente a la Vigencia Fiscal 2017 del Hospital San Rafael de Dolores, para la subcuenta **"27.10.05 LITIGIOS "** se cotejó la información rendida por la Entidad ante la Contraloría Departamental del Tolima a través del (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 Rafael de Dolores (aplicativo "SIA"), y los registros del Balance General- Modelo CGN 2005 001 "SALDOS Y MOVIMIENTOS"(aplicativo CHIP), a corte 31 de Diciembre de 2017, **arrojando diferencia**, como se muestra a continuación:

| CODIGO | NOMBRE DE CUENTA | BALANCE | F 21 LITIGIOS Y DEMANDAS 2017 | DIFERENCIA |
|--------|---------------------|------------------|-------------------------------|---------------------|
| 2710 | LITIGIOS Y DEMANDAS | \$ 51,895,982.00 | \$ 960,568,946.34 | \$ (908,672,964.34) |

La diferencia es por valor **\$ 908.672.964.34** que corresponde a un mayor valor reportado en el SIA, evidenciando una falta de unidad de criterio y comunicación entre el área Secretaria General y el área de Contabilidad, causando incertidumbre sobre la información rendida, ya que los registros contables y financieros no son confiables.



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

0385


HALLAZGO ADMINISTRATIVA CON INCIDENCIA SANCIONATORIA No. 03

Se evidencia la inobservancia de la Resolución 254 de 2013 emitida por la contraloría departamental del Tolima y se iniciara proceso sancionatorio por las diferencias e inconsistencia encontradas al momento de verificar los datos que fueron rendidos en la cuenta anual para la vigencia 2017, en los siguientes formatos:

- SIA OBSERVA – CONTRATACION
- FORMULARIO F21-CDT-LITIGIOS Y DEMANDAS

4. CUADRO DE HALLAZGO

| # Observación | Incidencia | | | | | sancionatorio | Página |
|---------------|----------------|--------|-------|---------------|-------|---------------|--------|
| | Administrativa | Fiscal | Valor | Disciplinaria | Penal | | |
| 1 | X | | | | | | 9 |
| 2 | X | | | | | | 11 |
| 3 | X | | | | | x | 12 |
| TOTAL | 3 | | | | | 1 | |

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

5. PRONUNCIAMIENTO DE LA REVISION DE LA CUENTA

0385

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 Rafael de Dolores de la cuenta correspondiente a la vigencia fiscal de 2017, rendida a través del aplicativo "SIA", **LA CUENTA SE FENECE.**

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

Para él envió del plan de mejoramiento cuenta con 15 días a partir del recibo de la presente comunicación, a la ventanilla única de la Contraloría Departamental del Tolima, ubicada en el primer piso de la gobernación calla 11 carrera 2º y 3º Ibagué Tolima


EDILBERTO PAVA CEBALLOS
 Contralor Departamental del Tolima

Revisó: **ANDREA MARCELA MÓLINA ARAMENDIZ**
 Directora Técnica de control Fiscal y Medio Ambiente

Elaboró: **YORLADYS ZULUAGA DUQUE**
 Pasante Universitaria

Revisó: **JOSE WILFRAN GIRON RIAÑO**
 Profesional Especializado