

CD. 1.61-361
Arauca, 27 de agosto de 2020

Doctor
WILDER HERNANDO ORTÍZ BUENO
Gerente E.S.E Departamental Moreno y Clavijo.
Ciudad.

**REF: AUDITORÍA DE SEGUIMIENTO Y REVISIÓN CUENTA ANUAL VIGENCIA
FISCAL 2019**

Cordial Saludo,

Una vez analizada la controversia de la observación detectada en el informe preliminar de auditoría de seguimiento y revisión de la cuenta anual vigencia fiscal 2019, la Contraloría Departamental de Arauca acepta los argumentos que su administración ha soportado y fenece la cuenta.

Atentamente,



MYRIAM CONSTANZA CRISTIANO NÚÑEZ
Contralora del Departamento de Arauca

Proyectó y digitó: Janeth María García-G.V.F
Revisó: Dilia Antolina Galíndez-Coordinadora G.V.F

¡Control Fiscal con Transparencia y Efectividad!

**AUDITORIA DE SEGUIMIENTO Y REVISIÓN DE LA CUENTA ANUAL
VIGENCIA FISCAL 2019.**

E.S.E DEPARTAMENTAL MORENO Y CLAVIJO.

AGOSTO DE 2020

¡Control Fiscal con Transparencia y Efectividad!

2

**AUDITORÍA DE SEGUIMIENTO Y REVISIÓN DE LA CUENTA ANUAL DE LA
E.S.E DEPARTAMENTAL MORENO Y CLAVIJO
VIGENCIA FISCAL 2019.**

RESPONSABLE: WILDER HERNANDO ORTIZ BUENO
CARGO: GERENTE E.S.E DEPARTAMENTAL MORENO Y CLAVIJO.

AGOSTO DE 2020

¡Control Fiscal con Transparencia y Efectividad!

3

TABLA DE CONTENIDO

INTRODUCCIÓN

1. OBJETIVOS

2. ALCANCE

3. ANALISIS DE LA CUENTA RENDIDA

3.1. PRESENTACION DE LA CUENTA

3.1.1 F01_AGR - CATÁLOGO DE CUENTAS.

3.1.2 F02_AGR – RESUMEN DE CAJA MENOR

3.1.3 F02_BGR – RELACION DE GASTOS DE CAJA

3.1.4 F03_AGR – CUENTAS BANCARIAS

3.1.5 F04_AGR – PÓLIZAS DE ASEGURAMIENTO

3.1.6 F05A_AGR – PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO – ADQUISICIONES Y

BAJAS 3.1.7 F05B_AGR – PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO – INVENTARIOS

3.1.8 F06_AGR – EJECUCION PRESUPUESTAL DE INGRESOS

3.1.9. F07_AGR – EJECUCION PRESUPUESTAL DE GASTOS

3.1.10. F08A_AGR – MODIFICACION AL PRESUPUESTO DE INGRESOS

3.1.11. F08B_AGR – MODIFICACION AL PRESUPUESTO DE EGRESOS

3.1.12. F009_AGR – EJECUCION PAC DE LA VIGENCIA

3.1.13 F010_AGR-SISTEMA ESTADISTICO UNIFICADO DE DEUDA-SEUD

3.1.14. F011_AGR – EJECUCIÓN PRESUPUESTAL DE CUENTAS POR PAGAR

3.1.15. F012 _AGR- PROYECTOS DE INVERSIÓN

3.1.16. F012A_CDA-PRESUPUESTO PROYECTOS DE INVERSIÓN

3.1.17. F13_AGR – CONTRATACION

3.1.18. F14A1_AGR- TALENTO HUMANO FUNCIONARIOS POR NIVEL

3.1.19. F14A2_AGR -TALENTO HUMANO-NOMBRAMIENTOS

3.1.20. F14A3_AGR TALENTO HUMANO-PAGOS POR NIVEL

¡Control Fiscal con Transparencia y Efectividad!

4

- 3.1.21. F14A4_AGR TALENTO HUMANO CESANTÍAS
- 3.1.22. F15A_AGR-EVALUACIÓN DE CONTROVERSIAS JUDICIALES
- 3.1.23. F15B_AGR- ACCIONES DE REPETICIÓN
- 3.1.24. F16A_CDA-GESTIÓN AMBIENTAL PRESUPUESTAL
- 3.1.25. F16B_CDA-PROYECTOS O ACTIVIDADES QUE REQUIEREN LICENCIA, CONCESION Y/O PERMISO AMBIENTAL.
- 3.1.26. F17A1- SECTOR SALUD ESTADISTICAS
- 3.1.27. F17A2-SECTOR SALUD INFORMACION CONTRACTUAL
- 3.1.28. FORMATO F17A3_CDA SECTOR SALUD – COMPORTAMIENTO DE LOS RECURSOS.
- 3.1.29. FORMATO F17B2_CDA SECTOR EDUCATIVO – PARTICIPACIÓN DE RECURSOS. MINEDUCACIÓN.
- 3.1.30. FORMATO F17B3_CDA SECTOR EDUCACIÓN – COBERTURA, PLANTA, CARGOS.
- 3.1.31. F17C1-S.G.P- PROPÓSITO GENERAL
- 3.1.32. F17C2-S.G.P- RECURSOS TRANSFERIDOS
- 3.1.33. F18-COMPORTAMIENTO INGRESOS DEL MUNICIPIO
- 3.1.34. F19A- REGALÍAS DIRECTAS
- 3.1.35. F19B- PROYECTOS DE REGALÍAS
- 3.1.36. F19C- REGALIAS INDIRECTAS
- 3.1.37. F20- PATRIMONIO CULTURAL
- 3.1.38. F21- RESGUARDOS INDIGENAS
- 3.1.39. F22_AGR – INVENTARIO DEL RECURSOS TEGNOLOGICO
- 3.1.40. F99_AGR – DOCUMENTOS ADICIONALES ANEXOS A LA CUENTA
- 4. EVALUACIÓN A LA CONTROVERSIAS DE AUDITORIA INFORME PRELIMINAR DE LA CUENTA ANUAL
- 5. PRONUNCIAMIENTO

1. OBJETIVOS

Analizar la gestión administrativa y financiera de la E.S.E Departamental Moreno y Clavijo, durante el período comprendido entre del 01 de enero al 31 de diciembre de 2019, con el fin de emitir un concepto sobre la razonabilidad y consistencia de la información suministrada.

Verificar que la presentación de la información se efectúe conforme a lo previsto en la Resolución Orgánica No. 143 de 2009 “Por la cual se prescriben la forma y los términos para la rendición electrónica de cuentas e informes que se presentan a la Contraloría Departamental de Arauca”.

Finalmente, la Contraloría Departamental de Arauca, espera que este informe producto de la revisión de la cuenta contribuya al mejoramiento continuo de la entidad y conlleve a una administración de los recursos públicos en términos de eficiencia, eficacia y efectividad.



2. ALCANCE

La Contraloría Departamental de Arauca, con fundamento en las facultades otorgadas por el artículo 267 de la Constitución Política Nacional y la Ley 42 de 1993, practicó la revisión de la cuenta de la E.S.E Departamental Moreno y Clavijo, de la vigencia fiscal 2019.

La evaluación se realizó considerando los principios de economía, eficiencia, eficacia, equidad y valoración de los costos ambientales con que administró los recursos puestos a su disposición.

La revisión de la cuenta esta generalmente orientada al análisis y evaluación de la información contable, presupuestal, contractual y de gestión administrativa de la entidad de acuerdo con los formatos y anexos requeridos en la Resolución Orgánica No. 143 de 2009.



3. ANÁLISIS DE LA CUENTA RENDIDA

3.1. PRESENTACIÓN DE LA CUENTA

La E.S.E Departamental Moreno y Clavijo, por parte del doctor WILDER HERNANDO ORTIZ BUENO, como gerente, presentó al sistema todos los formatos y anexos correspondientes a la rendición de cuentas de la vigencia fiscal 2019.

Según el reporte del SIA, la presente cuenta fue radicada el 27 de febrero de 2020.

Lo que indica que esta información se rindió dentro del plazo establecido.

Los formatos y anexos rendidos corresponden a los señalados de carácter obligatorio para las entidades descentralizadas según la mencionada resolución.

3.1.1 F01_AGR CATÁLOGO DE CUENTAS.

Estado de Situación Financiera a diciembre 31 de 2019.

Estados de Actividad financiera, Económica, Social y Ambiental a diciembre 31 de 2019.

Para el proceso de identificación, registro, preparación y revelación de sus estados contables la E.S.E Departamental Moreno y Clavijo durante la vigencia 2019, aplicó el marco conceptual de la Contabilidad pública y el catálogo del Plan General de la contabilidad pública, al nivel de documento fuente. Así mismo las normas y procedimientos establecidos por la Contaduría General de la Nación en materia de registro oficial de libros y preparación de los documentos soporte.

El balance general presenta a diciembre 31 de 2019, activos por valor de \$40.681.994.117, disminuyendo en un 7.80% en comparación con la vigencia anterior (\$44.125.504.509); los pasivos u obligaciones registrada por la entidad, a corte 31 de diciembre de 2019 sumó de \$6.566.427.019 disminuyendo en un 36.22% en comparación con la vigencia anterior (\$10.296.180.237,15). En cuanto al patrimonio para la vigencia 2019 fue de \$34.115.567.098, que comparado con el patrimonio de la vigencia anterior (\$33.829.324.272,41) este aumento en un 0.84%.

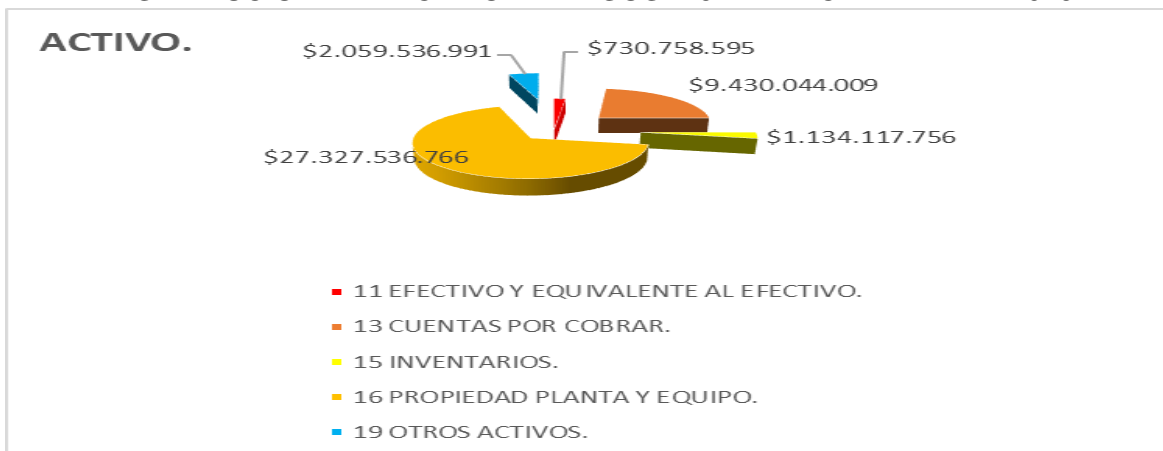
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA A DICIEMBRE 31 DE 2019

| E.S.E DEPARTAMENTAL MORENO Y CLAVIJO. | | | | | | | |
|--|---------------------------------------|-------------------------|------------------------------|------|--------------------------------------|--------------------------|------------------------------|
| ESTADO DE SITUACION FINANCIERA. | | | | | | | |
| ANALISIS VERTICAL, A DICIEMBRE 31 DE 2019. | | | | | | | |
| COD. | DESCRIPCION. | CUANTIA. | PARTICIPACION PORCENTUAL. | COD. | DESCRIPCION. | CUANTIA | PARTICIPACION PORCENTUAL. |
| 1. | ACTIVO. | | | 2 | PASIVO | | |
| 11 | EFFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFFECTIVO. | \$ 730.758.595 | 1,79% | 24 | CUENTAS POR PAGAR. | \$ 3.089.419.710 | 47,04% |
| 13 | CUENTAS POR COBRAR. | \$ 9.430.044.009 | 23,17% | 25 | BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS. | \$ 980.653.004 | 14,93% |
| 15 | INVENTARIOS. | \$ 1.134.117.756 | 2,78% | 27 | PROVISIONES. | \$ 2.322.703.959 | 35,37% |
| 16 | PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO. | \$27.327.536.766 | 67,17% | 29 | OTROS PASIVOS. | \$ 173.650.346 | 2,64% |
| 19 | OTROS ACTIVOS. | \$ 2.059.536.991 | 5,06% | | TOTAL PASIVO. | \$ 6.566.427.019 | 100 |
| | TOTAL ACTIVO. | \$40.681.994.117 | 100 | 3 | PATRIMONIO. | | |
| | | | | 3208 | CAPITAL FISCAL. | \$ 27.758.749.102 | 81,36% |
| | | | | 3225 | RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES. | \$ 6.039.436.455 | 17,71% |
| | | | | 3230 | RESULTADOS DEL EJERCICIO. | \$ 317.381.541 | 0,93% |
| | TOTAL PASIVO + PATRIMONIO. | \$40.681.994.117 | | | TOTAL PATRIMONIO. | \$ 34.115.567.098 | 100 |

¡Control Fiscal con Transparencia y Efectividad!



DISTRIBUCIÓN DEL ACTIVO EN PESOS A 31 DE DICIEMBRE DE 2019.



DISTRIBUCIÓN DEL ACTIVO PORCENTUALMENTE A 31 DE DICIEMBRE DE 2019



1. ACTIVO

La E.S.E Departamental Moreno y Clavijo, a diciembre 31 de 2019, registró en el balance general el total del activo, cuantía que ascendió a \$40.681.994.117, clasificado de la siguiente manera:

11- EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO

Del análisis se observó que el total del efectivo y equivalente al efectivo, a diciembre 31 de 2019, sumó \$730.758.595 que equivale el 1.79% del activo, aquí

¡Control Fiscal con Transparencia y Efectividad!

10



se registra los recursos de liquidez en caja, cuentas corrientes, de ahorro y en fondos, disponibles para el desarrollo de las funciones de la entidad.

13- RENTAS POR COBRAR.

Las rentas por cobrar efectuadas por la E.S.E Departamental Moreno y Clavijo, a diciembre 31 de 2019, ascendió a \$9.430.044.009 con una participación del 23.17% del activo, en esta cuenta se registra el valor de los derechos a favor de la entidad, por concepto de ingresos tributarios, directos e indirectos, nacionales o territoriales, determinados en las disposiciones legales, por la potestad que tiene el Estado de establecer gravámenes.

15- INVENTARIOS

El inventario representa la existencia de bienes almacenados destinados a realizar una operación, sea de compra, alquiler, venta, uso o transformación. Debe aparecer, contablemente, dentro del activo como un activo circulante, la E.S.E Moreno y Clavijo a diciembre 31 2019, presenta por este concepto \$1.134.117.756 que representa el 2.78% del total del activo.

16- PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO.

La entidad, a diciembre 31 2019, tenía en propiedad planta y equipo \$27.327.536.766, que pertenece el 67.17% del total del activo, bajo este concepto se registra los bienes tangibles de propiedad de la entidad, que se utilizan para la producción y comercialización de bienes y la prestación de servicios.

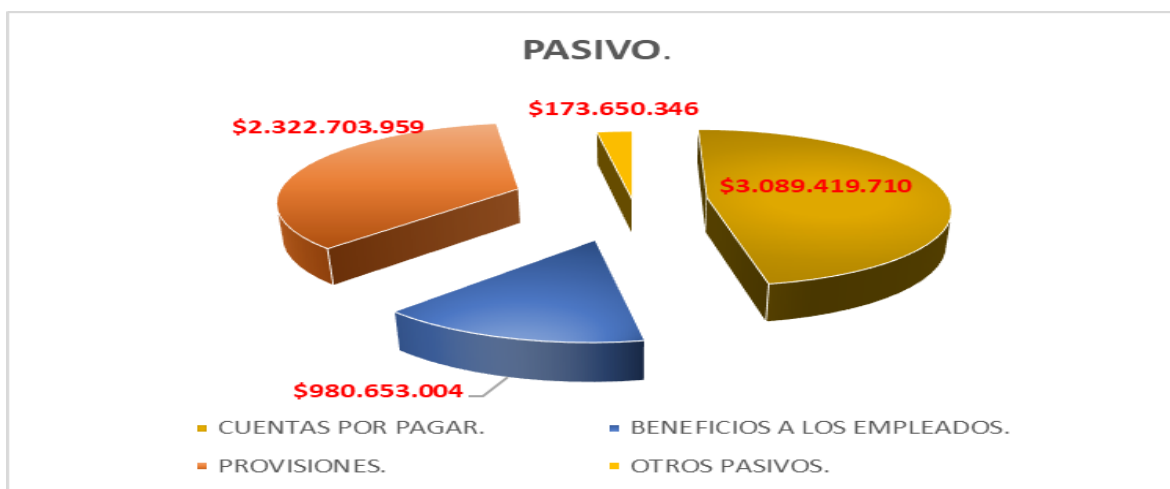
19- OTROS ACTIVOS.

La entidad registró en otros activos la suma de \$2.059.536.991 que equivalen 5.06% del activo, bajo este concepto se registra los recursos, tangibles e intangibles, que son complementarios para el cumplimiento de las funciones de cometido estatal de la entidad o están asociados a su administración, en función de situaciones tales como posesión, titularidad, modalidad especial de adquisición, destinación o su capacidad para generar beneficios o servicios futuros.

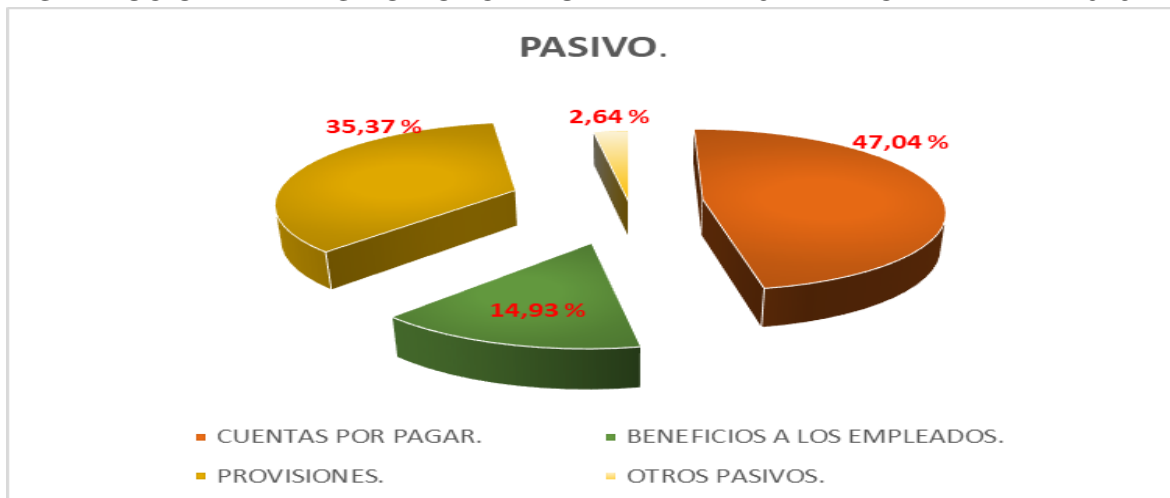
2. PASIVO

Del análisis se encontró que la entidad a diciembre 31 de 2019, efectuó las obligaciones ciertas o estimadas (pasivo), por \$6.566.427.019, que representa para la entidad un flujo de salida de recursos que incorporan un potencial de servicios o beneficios económicos, en desarrollo de las funciones de cometido estatal, y se clasificó de la siguiente manera:

DISTRIBUCIÓN DEL PASIVO EN PESOS A 31 DE DICIEMBRE DE 2019.



DISTRIBUCIÓN DEL PASIVO PORCENTUALMENTE A 31 DE DICIEMBRE DE 2019.



¡Control Fiscal con Transparencia y Efectividad!

12

24- CUENTAS POR PAGAR.

En el gráfico se observa, que las cuentas por pagar de la entidad a 31 de diciembre de 2019 ascendieron a \$3.089.419.710 que significa el 47.04% siendo el monto más representativo del pasivo; aquí se registra las obligaciones que la entidad adquiere con terceros, relacionadas con las de cometido estatal, por concepto de los recursos establecidos en el presupuesto que se entregan sin contraprestación a entidades del país o del exterior, públicas o privadas. Los registros que se realicen en esta cuenta corresponden a los valores que se encuentran en la etapa de obligación de la ejecución presupuestal y no sobre la base de estimaciones.

25- BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS.

Los beneficios a empleados, sumó \$980.653.004, con una participación del 14.93% del pasivo; bajo este concepto se registra las obligaciones generadas en la relación laboral en virtud de normas legales, convencionales o pactos colectivos, así como las derivadas de la administración del sistema de seguridad social integral.

27- PROVISIONES

La E.S.E Moreno y Clavijo reportó por concepto de provisiones \$2.322.703.959, que pertenece el 35.37% del pasivo, bajo este concepto se registra las obligaciones a cargo de la entidad, originadas en circunstancias ciertas, cuya exactitud del valor depende de un hecho futuro; éstas obligaciones deben ser justificables y su medición monetaria debe ser confiable.

29- OTROS PASIVOS

La entidad reportó en otros pasivos la suma de \$173.650.346, que significa el 2.64% del total del pasivo; por este concepto, se registra las obligaciones originadas en la actuación por cuentas de terceros, pasivos susceptibles de convertirse en ingresos a través del tiempo y obligaciones que adquiere la entidad contable en su calidad de garante.

3- PATRIMONIO

A diciembre 31 de 2019 la E.S.E Moreno y Clavijo, reportó un patrimonio por \$34.115.567.098, que representan los bienes y derechos, deducidas las obligaciones, para cumplir las funciones de cometido estatal. Esta diferencia se encuentra representada en los recursos asignados o aportados a la entidad, para su creación y desarrollo, en las diferentes modalidades de superávit y en los factores que implican su disminución, y se clasificó de la siguiente manera:

DISTRIBUCIÓN DEL PATRIMONIO EN PESOS A 31 DE DICIEMBRE DE 2019



DISTRIBUCIÓN DEL PATRIMONIO PORCENTUALMENTE



3208- CAPITAL FISCAL.

La entidad a diciembre 31 de 2019, tenía en capital fiscal, un valor que ascendió a \$27.758.749.102, con una participación del 81.36%, bajo este conocimiento se registra los recursos que han sido otorgados en la calidad de aportes para la

creación y desarrollo de establecimientos públicos y demás sociedades no societarias, y también la acumulación de los traslados de otras cuentas patrimoniales, como es el caso del resultado del ejercicio, el patrimonio público incorporado y las provisiones, depreciaciones y amortizaciones de los activos de la entidad del gobierno general, que no estén asociados a la producción de bienes o, a la prestación de servicios individualizables.

3225- RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES.

En la revisión se identificó que la E.S.E Moreno y Clavijo, a diciembre 31 de 2019 reportó \$6.039.436.455, que equivale el 17.70%, representa el valor de los resultados no distribuidos, provenientes del resultado neto de los ejercicios anteriores y sobre los cuales está pendiente la decisión de su aplicación a reservas o distribución de utilidades; al igual que el valor de las pérdidas o déficit no absorbidos, separando los resultados correspondientes a los ajustes por inflación.

3230- RESULTADOS DEL EJERCICIO.

Se identificó que la entidad registró en resultados del ejercicio, a diciembre 31 de 2019, la suma de \$317.381.541, que representa el 0.93%, por este concepto se registra el valor de los resultados obtenido por la entidad pública, como consecuencia de las operaciones realizadas durante el periodo contable, en desarrollo de las funciones de cometido estatal.

ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONÓMICA, SOCIAL Y AMBIENTAL.

Para la vigencia analizada la E.S.E Departamental Moreno y Clavijo, reveló un estado de actividad financiera, económica, social y ambiental así:

| E.S.E DEPARTAMENTAL MORENO Y CLAVIJO. ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONOMICA, SOCIAL Y AMBIENTAL. ANALISIS VERTICAL, A DICIEMBRE 31 DE 2019. | | | | | | | |
|---|---------------------------------|--------------------------|------------------------------|------|---|--------------------------|------------------------------|
| COD. | DESCRIPCION. | CUANTIA. | PARTICIPACION PORCENTUAL. | COD. | DESCRIPCION. | CUANTIA. | PARTICIPACION PORCENTUAL. |
| 4 | INGRESOS. | | | 5 | GASTOS. | | |
| | 43 VENTA DE SERVICIOS. | \$ 32.369.521.769 | 96,47% | 51 | DE ADMINISTRACION. | \$ 6.665.880.837 | 42,02% |
| | 48 OTROS INGRESOS. | \$ 1.181.634.402 | 3,52% | 58 | OTROS GASTOS. | \$ 9.196.988.737 | 57,97% |
| | TOTAL INGRESOS. | \$ 33.551.156.171 | 100 | | TOTAL GASTOS. | \$ 15.862.869.574 | 100 |
| | | | | 6 | COSTOS DE VENTAS Y OPERACIÓN. | | |
| | | | | 63 | COSTOS DE VENTAS DE SERVICIOS. | \$ 17.370.905.056 | |
| | EXCEDENTE DEL EJERCICIO. | \$ 317.381.541 | | | TOTAL COSTOS DE VENTAS DE SERVICIOS. | \$ 17.370.905.056 | |

15

¡Control Fiscal con Transparencia y Efectividad!



Cra. 22 N° 18-32. Arauca, Arauca.

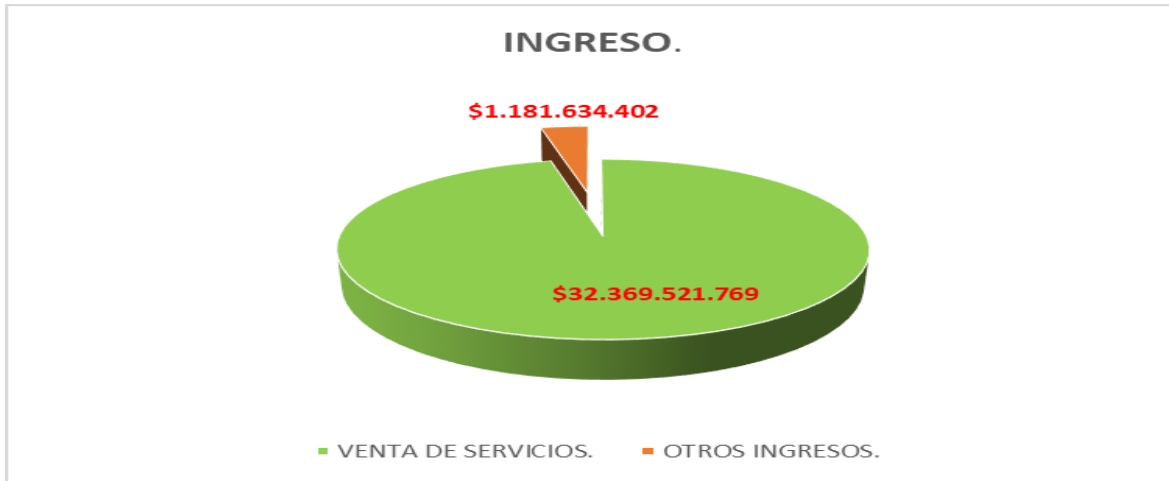


8857490 Fax: 8852250

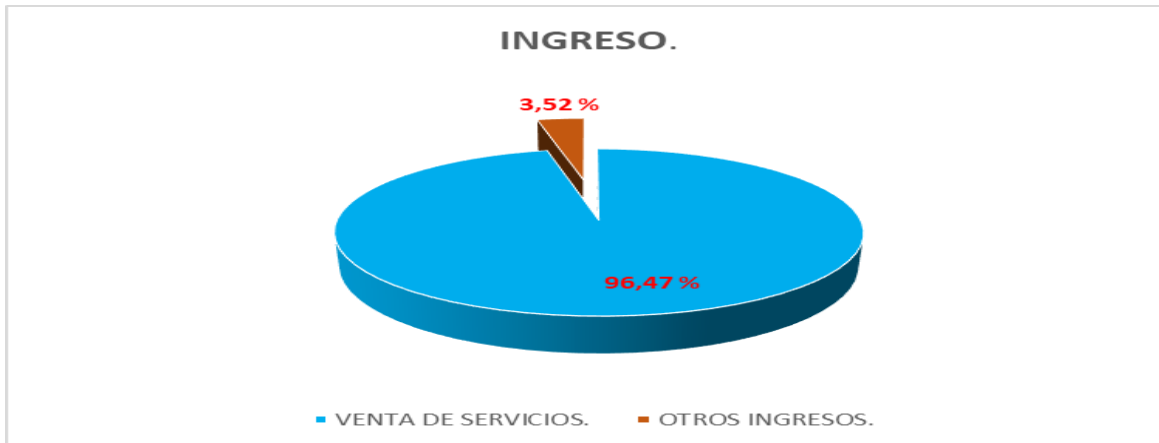


contraloriadearauca@gmail.com

DISTRIBUCIÓN DEL INGRESO EN PESOS A 31 DE DICIEMBRE DE 2019.



DISTRIBUCIÓN DEL INGRESO PORCENTUALMENTE A 31 DE DICIEMBRE DE 2019.



4- INGRESOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS

Se evidencia que la E.S.E Departamental Moreno y Clavijo, a diciembre 31 de 2019, registró el total de ingresos por prestación de servicios por \$33.551.156.171.

43- VENTA DE SERVICIOS

La entidad reportó las ventas de servicios por \$32.369.521.769, que significa el 96.47%, siendo el monto más significativo del ingreso; aquí se registra los ingresos obtenidos por la entidad proveniente de la comercialización de servicios en desarrollo de las actividades ordinarias.

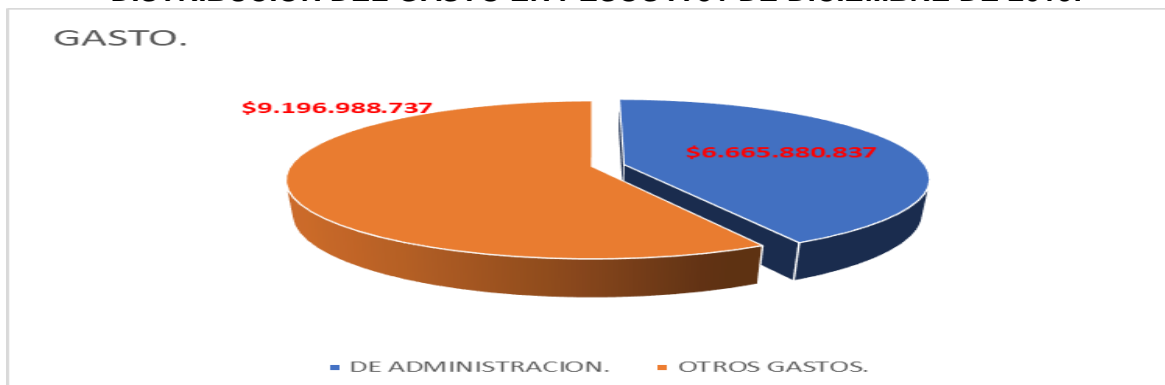
48- OTROS INGRESOS

La entidad reportó otros ingresos, por \$1.181.634.402 con una participación del 3.52%, en esta denominación se incluye las cuentas que representa el valor de los ingresos de la entidad, que por su naturaleza no son susceptibles de clasificarse en algunos de los demás grupos definidos, incluye los ingresos de carácter extraordinario.

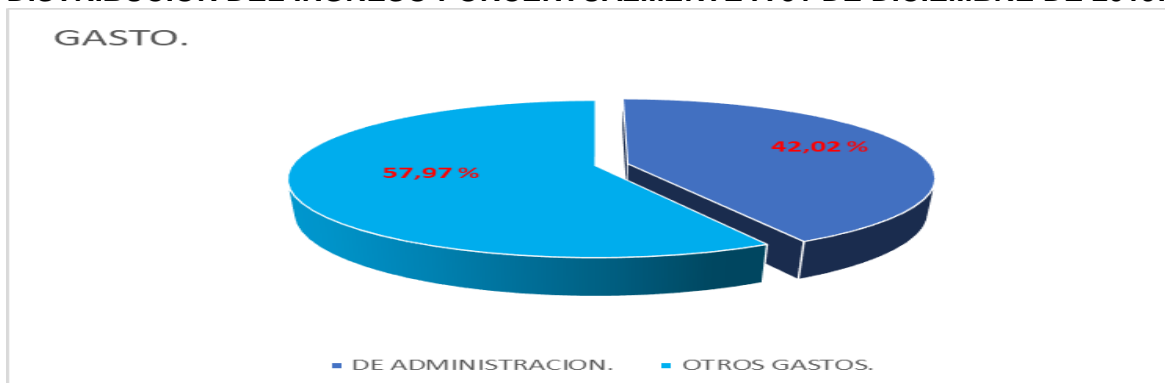
5-GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN

El total del gasto de la E.S.E Moreno y Clavijo, a corte 31 de diciembre de 2019, representan los flujos de salida de recurso de la entidad, susceptibles de reducir el patrimonio público durante el periodo contable, bien sea por disminución de activo o por aumento de pasivos, expresado en forma cuantitativa, y se clasificó de la siguiente manera:

DISTRIBUCIÓN DEL GASTO EN PESOS A 31 DE DICIEMBRE DE 2019.



DISTRIBUCIÓN DEL INGRESO PORCENTUALMENTE A 31 DE DICIEMBRE DE 2019.



¡Control Fiscal con Transparencia y Efectividad!

17



51- GASTOS DE ADMINISTRACIÓN

Los gastos de administración, reportados por la entidad a 31 de diciembre de 2019 ascendió a \$6.665.880.837 que equivale el 42.02%, en esta denominación se incluye las cuentas que representan los gastos asociados con actividades de dirección, planeación y apoyo logístico de la entidad contable pública. Incluye los gastos de administración de las entidades contables públicas que producen bienes o presten servicios individualizables y deban manejar costos.

53- OTROS GASTOS.

La E.S.E Moreno y Clavijo reportó en otros gastos, la suma de \$9.196.988.737, que corresponde al 57.97%, de las depreciaciones de propiedad planta y equipo, y provisión, litigios y demandas siendo el monto menos significativo del gasto; bajo esta denominación se registra los gastos de la entidad, que por su naturaleza no son susceptibles de clasificarse en algunas de las cuentas definidas anteriormente.

63- COSTOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS

A diciembre 31 de 2019, la entidad presenta por este concepto un saldo de \$17.370.905.056, el 100% es el costo de los servicios vendidos, durante el período contable.

Terminada la vigencia 2019 se evidencia que la E.S.E Departamental Moreno y Clavijo, presenta en el resultado del periodo un excedente por \$317.381.541.

FORMATO F2A_AGR – RESUMEN DE CAJA MENOR.

El objetivo del formato, permite adicionar una o más cajas menores, dependiendo de las que utiliza la entidad. Para la vigencia fiscal 2019 la E.S.E Departamental Moreno y Clavijo, no constituyó fondos para caja menor.

FORMATO F2B_ AGR RELACIÓN DE GASTO DE CAJA MENOR.

En este formato, inicialmente debe indicar el número de la caja menor a relacionar; posteriormente debe registrar la relación de gastos con respecto a los rubros establecidos en la columna nombre del gasto y posteriormente los valores ejecutados y autorizados. Este formato no aplica para la vigencia 2019 a la E.S.E



Departamental Moreno y Clavijo, por cuanto la entidad no se genera gastos de caja menor.

FORMATO F3_AGR CUENTAS BANCARIAS.

Permite relacionar las cuentas constituidas por las entidades sujetas de control y vigilancia en bancos y entidades financieras.

| BANCO O ENTIDAD FINANCIERA | CÓDIGO CONTABLE | CUENTA NO | SALDO LIBRO DE CONTABILIDAD | SALDO EXTRACTO BANCARIO | SALDO LIBRO TESORERÍA |
|----------------------------|-----------------|-------------------------|-----------------------------|-------------------------|-----------------------|
| BANCO AGRARIO | 1110050101 | RPCTE 37303000027-8 | - | - | - |
| BANCO AGRARIO | 1110060101 | RPAHO 47303300335-3 | 1 | 1 | 1 |
| BANCO AGRARIO | 1110060103 | RPAH 47303300566-6 | 2,720,959 | 2,720,959 | 2,720,959 |
| BANCO AGRARIO | 1110060110 | RPAH 47305301036-4 | 220,265 | 220,265 | 220,265 |
| BANCO AGRARIO | 1110060111 | RPAH 47350200593-1 | 2,360,642 | 2,360,642 | 2,360,642 |
| BANCO AGRARIO | 1110060112 | RPAH 47315000983-4 | 913,367 | 913,367 | 913,367 |
| BANCO AGRARIO | 1110060109 | RPAH 47303301347-2 | 16,068 | 16,068 | 16,068 |
| BANCO AGRARIO | 1110060137 | RPAH473703012502 | 1,058,643 | 1,058,643 | 1,058,643 |
| BANCO BOGOTA | 1110050201 | RPCTE 137-18355-4 | 216,418,963 | 216,418,963 | 216,418,963 |
| BANCO BOGOTA | 1110060223 | RPAHO 137-26033-7 | 7,517,161 | 7,517,161 | 7,517,161 |
| BANCO AGRARIO | 1110060114 | CONVAH 47303301190-9 | 39 | 39 | 39 |
| BANCO AGRARIO | 1110060116 | CONVAH 47303301345-6 | - | - | - |
| BANCO AGRARIO | 1110060136 | CONVAH 47303301438-1 | - | - | - |
| BANCO BOGOTA | 1110050204 | CONVCTE 137-26172-3 | 120,914 | 120,914 | 120,914 |
| BBVA BANCO GANADERO | 1110060801 | 064-340995 | - | - | - |
| BBVA BANCO GANADERO | 1110060802 | 064-340698 | - | - | - |
| BBVA BANCO GANADERO | 1110060803 | 064-340706 | 15,326,624 | 39,797,506 | 15,326,624 |
| BANCO AGRARIO | 1110060130 | REGAH 473033012433 | 45,885 | 45,885 | 45,885 |
| BANCO DAVIVIENDA S.A. | 1110060901 | AHO 506000095428 | 35,701,790 | 35,701,790 | 35,701,790 |

| | | | | | |
|-----------------------|------------|---------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| BANCO DAVIVIENDA S.A. | 1110060902 | AHO 506000095410 | 51,998,147 | 51,998,147 | 51,998,147 |
| BANCO DAVIVIENDA S.A. | 1110060905 | BAN AH 506000097366 | 668,893 | 668,893 | 668,893 |
| BANCO DAVIVIENDA S.A. | 1110060906 | BAN 506000098224 | 518,215 | 518,215 | 518,215 |
| BBVA BANCO GANADERO | 1110060811 | 6.40E+13 | 261,509,083 | 261,509,083 | 261,509,083 |
| BBVA BANCO GANADERO | 1110060815 | 064-248776 | 360 | 360 | 360 |
| BBVA BANCO GANADERO | 1110060834 | 064-280092 | 7 | 7 | 7 |
| BANCO BOGOTA | 1110050205 | 137368478 | 262,473 | 262,473 | 262,473 |
| BANCO BOGOTA | 1110050206 | 137368486 | 23,897,433 | 23,897,433 | 23,897,433 |
| BBVA BANCO GANADERO | 1110060841 | 064-338445 | - | - | - |
| BANCO CAJA SOCIAL | 1110061001 | 24078450750 | 12,838,888 | 132,268,285 | 12,838,888 |
| BBVA BANCO GANADERO | 1110060842 | 064-319247 | - | - | - |
| BBVA BANCO GANADERO | 1110060843 | 064-337769 | 1,420,708 | 1,420,708 | 1,420,708 |
| BBVA BANCO GANADERO | 1110060844 | 064-321920 | - | - | - |
| BBVA BANCO GANADERO | 1.11E+11 | 064-32333-0 | - | - | - |
| BBVA BANCO GANADERO | 1.11E+11 | 064-325673 | - | - | - |
| BBVA BANCO GANADERO | 1.11E+11 | 064-342975 | - | - | - |
| BANCO CAJA SOCIAL | 1110061002 | 24094288072 | 95,223,065 | 95,223,065 | 95,223,065 |
| TOTAL | | | 730,758,595 | 874,658,874 | 730,758,595 |

Revisada la información en el cuadro se evidencia que la E.S.E Departamental Moreno y Clavijo, a 27 de febrero de 2020 reportó treinta y siete (37) cuentas bancarias, donde administró los recursos asignados; se evidencia conciliación entre el saldo del libro contabilidad y el saldo del libro de tesorería \$730,758,595, además la cifra correspondiente a la reportada en el grupo once (11) efectivos.

FORMATO F04_AGR PÓLIZAS DE ASEGURAMIENTO.

El objetivo del formato es verificar el cumplimiento del artículo 107 de la ley 42 de 1993, en este se registra la totalidad de las pólizas vigentes a 31 de diciembre del año rendido. Revisada la información en el formato (F04_AGR), se observa que la

20

¡Control Fiscal con Transparencia y Efectividad!



E.S.E Departamental Moreno y Clavijo, a 31 de diciembre de 2019 adquirió veintinueve (29) pólizas de aseguramiento por valor de \$151,647,024,699, entre las compañías de Seguro Compañía Suramericana de Seguros; Seguros del Estado y la Previsora CIA de Seguros. El tipo de amparo fue para personas en accidente de tránsito; Incendio; Básico manejo global; Responsabilidad civil profesional.

Cabe resaltar que los soportes de las pólizas anteriormente reseñadas corresponden a la vigencia fiscal 2019.

FORMATO F05A_AGR PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO - ADQUISICIONES Y BAJAS.

Permite registrar todas las adquisiciones y bajas de elementos durante la vigencia rendida. Evaluada la información se observa que la E.S.E Departamental Moreno y Clavijo, a corte 31 de diciembre de 2019, adquirió bienes de propiedad planta y equipo por \$17,635,800 y realizó bajas durante la vigencia por \$3,585,755,092. Es importante mencionar que la información se encuentra debidamente identificada, fecha de adquisición o bajas, concepto, detalle, código contable.

FORMATO F5B_AGR PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO – INVENTARIOS.

Permite registrar la totalidad del inventario actual de la entidad. Revisada la información en el formato (F5B_AGR), se observa que la E.S.E Departamental Moreno y Clavijo, registró el saldo inicial de propiedad planta y equipo – inventarios por \$ 24,283,770,808; por otra parte, la E.S.E efectuó entradas por valor que ascendió a \$9,395,818,590, y reportó salidas de bienes muebles por \$12,286,469,006; arrojando un equivalente por \$21,393,120,392, cifra que no corresponde a la cuantía observada en el balance general, grupo dieciséis (16) de propiedad planta y equipo (\$27,327,536,766), observándose una diferencia de \$5,934,416,374.

Respuesta:

Analizando la información se da por concluido que efectivamente la información en el formato F5B_AGR Propiedad planta y equipo – inventarios, al momento de cargarse la información a la plataforma del SIA de la Contraloría se cargó de manera errónea involuntariamente en el formato, siendo así la información real la que reposa en los estados financieros de la entidad debidamente firmados y

cargados a las plataformas de la CHIP de la Contaduría General de la Nación y SIHO del Ministerio de salud.

FORMATO F06_AGR EJECUCIÓN PRESUPUESTAL DE INGRESOS.

El objetivo del formato es describir los ingresos agrupados en disponibilidad inicial, ingresos corrientes e ingresos de capital.

El presupuesto inicial de ingresos de la E.S.E Departamental Moreno y Clavijo para la vigencia 2019, fue de \$22,965,597,889, adiciones \$9,251,654,982, presenta reducciones por \$26,937,723, para un total de ingresos de \$32,190,315,148, distribuidos y con una participación porcentual así: Ingresos corrientes - no tributarios \$677,478,431 con el 2.10%; Ingresos de capital \$7,133,725,966 con el 22.16%; Venta de servicios empresas industriales y comerciales y asimiladas \$23,027,461,476 con el 71.54% y Disponibilidad inicial con el 4.20%.

Los recaudos fueron por \$28,999,318,778, un 90.08%; de lo presupuestado, se observa que al finalizar la vigencia fiscal 2019, la entidad dejó de recaudar \$3,190,996,370 un 9.92%.

| NOMBRE RUBRO | ADICIONES | REDUCCIONES | DEFINITIVO | RECAUDOS | POR RECAUDAR |
|--|----------------------|-------------|-----------------------|-----------------------|----------------------|
| INGRESOS | 9,251,654,982 | 26,937,723 | 32,190,315,148 | 28,999,318,778 | 3,190,996,370 |
| INGRESOS CORRIENTES - NO TRIBUTARIOS | 343,509,516 | - | 677,478,431 | 660,867,590 | 16,610,841 |
| OTRAS TRANSFERENCIAS | 311,400,000 | - | 607,488,697 | 595,854,508 | 11,634,189 |
| OTROS NO TRIBUTARIOS - EXPLOTACION | 32,109,516 | - | 69,989,734 | 65,013,082 | 4,976,652 |
| INGRESOS DE CAPITAL | 3,213,266,655 | - | 7,133,725,966 | 5,295,490,470 | 1,838,235,496 |
| RECURSOS DEL BALANCE | 3,213,266,655 | - | 7,133,725,966 | 5,295,490,470 | 1,838,235,496 |
| VENTA DE SERVICIOS EMPRESAS INDUSTRIALES Y COMERCIALES Y ASIMILADAS | 4,807,528,925 | - | 23,027,461,476 | 21,691,311,443 | 1,336,150,033 |
| SALUD | 4,807,528,925 | - | 23,027,461,476 | 21,691,311,443 | 1,336,150,033 |
| DISPONIBILIDAD | | | | | |

| | | | | | |
|-------------------|--------------------|-------------------|----------------------|----------------------|---|
| INICIAL | 887,349,887 | 26,937,723 | 1,351,649,276 | 1,351,649,276 | - |
| RECURSOS PROPIOS | - | 26,937,723 | 464,299,389 | 464,299,389 | - |
| FONDOS ESPECIALES | 887,349,887 | - | 887,349,887 | 887,349,887 | - |

FORMATO F07_AGR EJECUCIÓN PRESUPUESTAL DE GASTOS.

El objetivo del formato es describir los gastos agrupados en gastos de funcionamientos (de personal, generales y transferencias), inversión y gastos de operación empresas industriales y comerciales y asimiladas.

El presupuesto inicial de gastos de la E.S.E Departamental Moreno y Clavijo para la vigencia 2019 fue de \$22,965,597,889 presentando adiciones durante la vigencia por \$9,251,654,983, créditos y contra créditos por \$3,631,441,195 y reducciones por \$26,937,723, para un presupuesto definitivo de \$32,190,315,149, distribuidos y con una participación porcentual así: \$24,771,356,481 gastos de funcionamiento con la mayor participación del 76.95%; seguido de los gastos de operación empresas industriales y comerciales y asimiladas \$6,351,608,781 con el 19.73% y gastos de inversión \$1,067,349,887 con la menor participación del 3.31%. A diciembre 31 del 2019, la E.S.E Departamental Moreno y Clavijo, presentó compromisos por \$30,956,437,907, las obligaciones fueron por \$30,432,438,315 de los compromisos canceló \$28,095,718,504 el 90.75%; de la apropiación definitiva quedó pendiente un saldo por comprometer de \$1,233,877,241, el 3.83%.

| NOMBRE RUBRO | APROPIACIÓN INICIAL | REDUCCIONES | ADICIONES | APROPIACIÓN DEFINITIVA | COMPROMISOS |
|-------------------------------------|-----------------------|-------------------|----------------------|------------------------|-----------------------|
| GASTOS DE FUNCIONAMIENTO | 18,653,061,129 | 26,937,723 | 6,145,233,075 | 24,771,356,481 | 24,430,653,266 |
| GASTOS DE PERSONAL | 13,560,935,270 | - | 3,343,662,670 | 17,442,356,058 | 17,312,611,754 |
| GASTOS GENERALES | 4,050,319,655 | 26,937,723 | 2,801,570,405 | 6,026,900,406 | 5,839,627,673 |
| TRANSFERENCIAS CORRIENTES | 1,041,806,204 | - | - | 1,302,100,016 | 1,278,413,839 |
| INVERSIÓN | - | - | 1,067,349,887 | 1,067,349,887 | 1,067,349,887 |
| SISTEMA GENERAL DE PARTICIPACIONES | - | - | 1,067,349,887 | 1,067,349,887 | 1,067,349,887 |
| GASTOS DE OPERACIÓN EMPRESAS | 4,312,536,760 | - | 2,039,072,021 | 6,351,608,781 | 5,458,434,754 |

| | | | | | |
|--|-----------------------|-------------------|----------------------|-----------------------|-----------------------|
| INDUSTRIALES Y COMERCIALES Y ASIMILADAS | | | | | |
| SALUD | 4,312,536,760 | - | 2,039,072,021 | 6,351,608,781 | 5,458,434,754 |
| TOTAL | 22,965,597,889 | 26,937,723 | 9,251,654,983 | 32,190,315,149 | 30,956,437,907 |

FORMATO F08A_AGR / F08B_AGR MODIFICACIÓN AL PRESUPUESTO DE INGRESOS Y GASTOS.

Permite registrar todas las modificaciones que tenga el presupuesto de ingresos y gastos durante la vigencia rendida. Revisada la información en los formatos (F08A_AGR/F08B_AGR), se observa que la E.S.E Departamental Moreno y Clavijo a corte 31 de diciembre de 2019, recibió adiciones por \$ 9,251,654,982; las modificaciones de los gastos por concepto de reducciones fueron de \$26,937,723, Cuantías que son coherentes frente a las adiciones y reducciones realizadas en los formatos anteriores (F06_AGR/F07_AGR).

FORMATO F09_AGR EJECUCIÓN PAC DE LA VIGENCIA.

Teniendo en cuenta el objetivo del formato es verificar si los ingresos (recaudo) de la entidad corresponden a los pagos efectuados y los saldos en bancos. Según anexo reportado por la E.S.E Departamental Moreno y Clavijo, el presente formato (F09_AGR) no es de aplicabilidad durante la vigencia fiscal 2019, por lo que la E.S.E, se asimila a empresas industriales y comerciales del estado (E.I.C.E), y se rige presupuestalmente por el decreto 115 de 1996.

FORMATO F10_CDA SISTEMA ESTADISTICO UNIFICADO DE DEUDA – SEUD.

En este formato permite registrar el sistema estadístico unificado de deuda, teniendo en cuenta los parámetros exigidos por el ministerio de hacienda y crédito publico, el departamento nacional de planeación y la contraloría general de la republica en su instructivo. Con respecto al tipo de operación. Revisada la información se observa que el presente formato (F10_CDA), no aplica para la entidad por cuanto en este periodo no se adquirió deuda interna ni externa.

FORMATO F11_AGR EJECUCIÓN PRESUPUESTAL DE CUENTAS POR PAGAR.

El objetivo del formato, es determinar el comportamiento de pagos de los compromisos adquiridos, ejecutados y no cancelados durante la vigencia fiscal. Revisada la información se observa que la E.S.E Departamental Moreno y Clavijo, a 31 de diciembre de 2019 reportó en cuentas por pagar la suma de \$6,158,167,838 de los cuales canceló \$4,501,564,211 el 73.09%, información que se encuentra debidamente soportada.

FORMATO F12_AGR. PROYECTO DE INVERSIÓN.

Este formato permite relacionar los proyectos de inversión que iniciaron durante la vigencia rendida, al igual que aquellos que iniciaron en vigencias anteriores y terminaron en la vigencia rendida, sus avances y actividades realizadas. Evaluada la información se observa en el presente formato (F12_AGR), el proyecto de inversión *“Fortalecimiento de la infraestructura de la red hospitalaria de baja complejidad del departamento de Arauca mediante la construcción del nuevo Hospital san José del Municipio de Cravo Norte”* con un avance de \$9,191,932,216, el 96%.

FORMATO F12A_CDA. PRESUPUESTO PROYECTO DE INVERSIÓN.

En este formato se debe registrar los proyectos de inversión , indicando el código del BPIN y la información presupuestal correspondiente. Revisada la información se observó que la E.S.E Departamental Moreno y Clavijo, a 31 de diciembre de 2019 presentó un proyecto de inversión, con un presupuesto inicial de \$10,065,541,113, de los cuáles comprometió \$10,054,307,748 y pagó \$9,191,932,216.

FORMATO F13_AGR CONTRATACIÓN.

Conforme al instructivo de la resolución el objetivo del formato es relacionar los contratos celebrados durante el periodo reportado, así mismo los que fueron celebrados en vigencias anteriores y se ejecutaron o terminan en la vigencia rendida. Revisada la información en el formato (F13_AGR), se observa que la E.S.E Departamental Moreno y Clavijo, a 31 de diciembre de 2019 celebró tres mil setecientos cincuenta y un (3751) contratos, con un valor inicial de \$19,607,601,436, los pagos efectuados fueron por \$ 18,415,086,966, el 93.91%.

Se observa, que los contratos reportados se encuentran debidamente identificados, Nit del sujeto vigilado, nombre del sujeto vigilado, presupuesto del sujeto vigilado, dirección del sujeto vigilado, número del contrato, modalidad de

selección, clase de contrato, tipo de gasto, fuentes del recurso, objeto del contrato, valor inicial del contrato, cedula / Nit del contratista, nombre del contratista, fecha de suscripción del contrato, número de disponibilidad presupuestal, pagos efectuados, fecha de inicio del contrato, fechas de terminación del contrato, fechas de suscripción del acta de liquidación del contrato, entre otros.

FORMATO F14A1_AGR TALENTO HUMANO-FUNCIONARIOS POR NIVEL.

De conformidad al instructivo el objetivo del formato es registrar el número de funcionarios que al finalizar el periodo rendido de acuerdo al tipo de nombramiento se encuentran vinculados a la E.S.E Departamental Moreno y Clavijo, durante la vigencia fiscal 2019, conto en talento humano con los siguientes funcionarios por nivel:

| DENOMINACIÓN DEL CARGO | CARRERA ADMINISTRATIVA Y/O EMPLEADO OFICIAL | LIBRE NOMBRAMIENTO | TOTAL AREA MISIONAL |
|------------------------|---|--------------------|---------------------|
| DIRECTIVO | 0 | 9 | 0 |
| ASESOR | 0 | 4 | 0 |
| PROFESIONAL | 2 | 44 | 44 |
| TECNICO | 0 | 0 | 0 |
| TOTAL | 2 | 57 | 44 |

| DENOMINACIÓN DEL CARGO | TOTAL AREA ADMINISTRATIVA | PLANTA AUTORIZADA | PLANTA OCUPADA | PERSONAL VINCULADO |
|------------------------|---------------------------|-------------------|----------------|--------------------|
| DIRECTIVO | 9 | 9 | 9 | 9 |
| ASESOR | 4 | 4 | 4 | 4 |
| PROFESIONAL | 2 | 46 | 41 | 41 |
| TECNICO | 0 | 0 | 0 | 0 |
| TOTAL | 15 | 59 | 54 | 54 |

Con base en el análisis de la información anteriormente señalada, la E.S.E Departamental Moreno y Clavijo tenía una planta de personal autorizada de doscientos ochenta y cinco (285) funcionarios públicos; del total de la planta autorizada la E.S.E ocupo cincuenta y cuatro (54) cargos; en carrera administrativa y/o empleado oficial se evidencio dos (2) empleados públicos, de los cuales son profesionales; en libre nombramiento se observa cincuenta y siete (57) cargos; así también en el área misional se reportó cuarenta y cuatro (44) empleados públicos, todos profesionales; en el área administrativa la entidad efectuó quince (15) empleados públicos; por otro lado se observó que la E.S.E a 31 de diciembre de 2019 vinculo cincuenta y cuatro (54) funcionarios públicos.

26

¡Control Fiscal con Transparencia y Efectividad!



FORMATO F14A2_AGR TALENTO HUMANO – NOMBRAMIENTOS.

El objetivo del formato es registrar la cantidad de nombramientos que se efectuaron en la entidad según el tipo, ya sea provisional, en periodo de prueba y ordinario. Analizada la información en el formato (F14A2_AGR), se observa que la E.S.E Departamental Moreno y Clavijo, a corte 31 de diciembre de 2019, registró cincuenta y cuatro (54) nombramientos en periodo ordinario, cifra que concuerda con la relacionada en el formato F14A1_AGR Talento humano–funcionarios por nivel.

FORMATO F14A3_AGR TALENTO HUMANO - PAGOS POR NIVEL.

El objetivo del formato es registrar los valores cancelados durante la vigencia por cada uno de los conceptos registrados y especificados por cada nivel.

| TIPO PAGO | CONCEPTO | PROFESIONAL | ASESOR | DIRECTIVO |
|-----------------------|--------------------------------------|----------------------|--------------------|--------------------|
| SALARIOS | SUELDO | 1,375,062,101 | 79,952,000 | 437,856,000 |
| PRESTACIONES SOCIALES | PRIMA DE NAVIDAD | 111,921,500 | 16,116,000 | 38,453,000 |
| PRESTACIONES SOCIALES | PRIMA VACACIONES | 129,392,000 | 17,082,500 | 25,990,267 |
| PRESTACIONES SOCIALES | BONIFICACION ESPECIAL POR RECREACION | 7,382,000 | 995,000 | 1,528,133 |
| SALARIOS | PRIMA DE SERVICIOS | 55,280,000 | 7,496,000 | 16,099,000 |
| PRESTACIONES SOCIALES | BONIFICACION POR SERVICIOS PRESTADOS | 5,786,000 | 3,936,000 | 11,413,000 |
| SALARIOS | HORAS EXTRAS, (DISPONIBILIDAD) | 64,436,000 | - | - |
| PRESTACIONES SOCIALES | CESANTIAS | 123,938,000 | 15,231,000 | 37,246,667 |
| TOTAL | | 1,873,197,601 | 140,808,500 | 568,586,067 |

Revisada la información anteriormente señalada, la E.S.E Departamental Moreno y Clavijo, a corte 31 de diciembre de 2019, efectuó pagos por salarios y prestaciones sociales, por \$2,582,592,168, vale la pena mencionar que la información se encuentra debidamente identificada.

FORMATO F14A4_AGR TALENTO HUMANO - CESANTIAS.

De acuerdo al objetivo del formato es registrar el número de funcionario que se encuentran vinculados a la entidad, discriminando los que se encuentran dentro

27

¡Control Fiscal con Transparencia y Efectividad!



del régimen de retroactividad y aquellos que se encuentran dentro del régimen anual. Evaluada la información en el formato (F14A4_AGR), se observa que la E.S.E Departamental Moreno y Clavijo, a 31 de diciembre de 2019, reportó en talento humano – cesantías, cincuenta y cuatro (54) funcionarios que percibían cesantías del régimen anual, información que es coherente con el número de funcionario de la planta ocupada en el formato F14A1_AGR talento humano – funcionarios por nivel.

FORMATO F15A_AGR EVALUACIÓN DE CONTROVERSIA JUDICIALES.

El objetivo del formato es relacionar las controversias iniciadas durante el periodo reportado, así mismo, las que fueron iniciadas en vigencias anteriores y que continúan en trámite durante la vigencia rendida. Revisada la información se observa que la E.S.E Departamental Moreno y Clavijo, reportó ciento veintinueve (129) evaluación de controversia judiciales, la cuantía inicial de la demanda ascendió a \$22,842,942,273; cabe resaltar que la información se encuentra debidamente identificada, número de proceso, autoridad judicial que tramita, tipo de proceso, tipo de acción judicial, cuantía inicial de la demanda, resumen del hecho generador, fecha de admisión de la demanda, demandante, estado actual.

FORMATO F15B_AGR ACCIONES DE REPETICIÓN.

De conformidad al instructivo la finalidad del formato es informar sobre las acciones de repetición iniciadas durante el período reportado, así mismo las que fueron iniciadas en vigencias anteriores y que continúan en trámite durante la vigencia rendida. Revisada la información en el formato (F15B_AGR), la entidad no reportó acciones de repetición, a 31 de diciembre de 2019.

FORMATO F16A_CDA GESTION AMBIENTAL PRESUPUESTAL.

El formato permite evaluar la ejecución presupuestal destinada al medio ambiente. La entidad no aplica a 31 de diciembre de 2019 para formato (F16A_CDA).

FORMATO F16B_CDA PROYECTOS O ACTIVIDADES QUE REQUIEREN LICENCIA, CONCESION Y/O PERMISO AMBIENTAL.

El objetivo de este formato permite evaluar las acciones enmarcadas en tres tipos de solicitud ambiental: (L) Licencia, (P) permisos o © concesión. Revisada la información en el formato (F16B_CDA), La entidad no aplica a 31 de diciembre de 2019 para el diligenciamiento de este formato.

FORMATO F16C_CDA. PROGRAMA DE GESTION INTEGRAL DE RESIDUOS HOSPITALARIOS, Y SIMILARES. PGIRH.

Permite reglamentar ambiental y sanitariamente, la gestión integral de los residuos hospitalarios y similares, generados por personas naturales o jurídicas.

Revisado el plan de gestión integral de residuos sólidos hospitalarios PGIRSH y similares, se observa que la E.S.E Departamental Moreno y Clavijo ha venido adelantando actividades de mejoramiento según el plan de gestión integral. Para la vigencia 2019 adquirió unos recursos apropiados por \$228,000,000 de los cuales ejecutó \$223,825,048 el 96.16%

FORMATO F22_CDA INVENTARIO DEL RECURSO TECNOLÓGICO.

El objetivo del formato es registrar la totalidad del recurso tecnológico funcional, con el propósito de conocer la plataforma tecnológica de su entidad. Evaluada la información del formato (F22_CDA), se observa que la E.S.E Departamental Moreno y Clavijo registró el inventario del recurso tecnológico por \$516,894,749 , información que se encuentra debidamente soportada, tipo de equipo, serial, marca, tipo procesador, clase procesador, velocidad de procesador, disco duro, memoria RAM instalada, entre otros.

FORMATO F99_CDA DOCUMENTOS ADICIONALES ANEXOS A LA CUENTA.

De acuerdo a los objetivos del formato, es registrar y adjuntar como mínimo los documentos a la cuenta adicional a lo solicitado a cada formato y de acuerdo a lo previsto en la resolución orgánica N° 143 de 2009. Del análisis de la información del formato (F99_CDA), se observa que la E.S.E Departamental Moreno y Clavijo, reportó todos los documentos anexos a la cuenta exigido por la resolución arriba ya mencionada.

4- EVALUACIÓN A LA CONTROVERSIA DEL INFORME PRELIMINAR DE AUDITORIA DE LA CUENTA ANUAL PRESENTADO POR LA E.S.E DEPARTAMENTAL MORENO Y CLAVIJO

| | DESCRIPCIÓN DE LA OBSERVACIÓN | CONTROVERSIA |
|---|---|---|
| 1 | <p>Se observa que el saldo en el Formato F5B_AGR Propiedad planta y equipo – inventarios de \$21,393,120,392, difiere en \$5,934,416,374, a la cifra reportada en el balance general, grupo dieciséis (16) de propiedad planta y equipo por \$27,327,536,766.</p> | <p>Analizando la información se da por concluido que efectivamente la información en el formato F5B_AGR Propiedad planta y equipo – inventarios, al momento de cargarse la información a la plataforma del SIA de la Contraloría se cargó de manera errónea involuntariamente en el formato, siendo así la información real la que reposa en los estados financieros de la entidad debidamente firmados y cargados a las plataformas de la CHIP de la Contaduría General de la Nación y SIHO del Ministerio de salud.</p> <p>La entidad anexa en controversia:</p> <p>Formato F5B_AGR Propiedad planta y equipo – inventarios, corregido.</p> <p>Estado de resultados enviado al CHIP.</p> <p>Balance estado situación financiera individual enviado al CHIP.</p> <p>Balance de prueba CTRP, donde se observa el grupo 16-Propiedad planta y equipo.</p> <p>Estos anexos confirman que la diferencia de los \$5,934,416,374, dada entre el Formato F5B_AGR Propiedad planta y equipo – inventarios y el grupo dieciséis (16)</p> |

| | | |
|--|--|---|
| | | de propiedad planta y equipo, fue error involuntario al momento de cargar la información a la plataforma SIA de la Contraloría Departamental de Arauca el 27 de febrero 2020. |
|--|--|---|

5- PRONUNCIAMIENTO DE FENECIMIENTO

Analizada las respuestas y revisados los soportes anexados (formato F5B_AGR Propiedad planta y equipo – inventarios corregido; estado de resultados; balance estado situación financiera individual; balance de prueba CTRP) por la E.S.E DEPARTAMENTAL MORENO Y CLAVIJO, a la controversia del informe preliminar de auditoría de seguimiento y revisión y al no evidenciarse hallazgos Disciplinarios, Fiscales o Penales, en la presentación de la cuenta anual vigencia fiscal 2019, la Contraloría Departamental de Arauca FENECE LA CUENTA.



JANETH MARÍA GARCÍA
Profesional universitaria
Grupo de Vigilancia Fiscal.