

CD. 1.61-279
Arauca, 15 de julio de 2020

Doctor
CARLOS ALBERTO SANCHÉZ
Director del Hospital del Sarare E.S.E
Ciudad.

**REF: AUDITORÍA DE SEGUIMIENTO Y REVISIÓN DE LA 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!



Cra. 22 N° 18-32. Arauca, Arauca.



8857490 Fax: 8852250



contraloriadearauca@gmail.com

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

HOSPITAL DEL SARARE E.S.E

JULIO DE 2020

¡Control Fiscal con Transparencia y Efectividad!

2

**AUDITORÍA DE SEGUIMIENTO Y REVISIÓN DE LA CUENTA ANUAL DEL
HOSPITAL DEL SARARE E.S.E VIGENCIA FISCAL 2019**

RESPONSABLE: CARLOS ALBERTO SANCHÉZ
CARGO: DIRECTOR HOSPITAL DEL SARARE E.S.E

JULIO 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

¡Control Fiscal con Transparencia y Efectividad!

4

- 3.1.20. F14A3_AGR TALENTO HUMANO-PAGOS POR NIVEL
- 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 CONTROVERSIA DE AUDITORIA INFORME PRELIMINAR DE LA CUENTA ANUAL
- 5. PRONUNCIAMIENTO

1. OBJETIVOS

Analizar la gestión administrativa y financiera del Hospital del Sarare E.S.E, 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 decreto Ley 403 de 2020, practicó la revisión de la cuenta del Hospital del Sarare 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

El Hospital del SARARE E.S.E, por parte del doctor CARLOS ALBERTO SANCHÉZ, como director, 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.

Balance general a diciembre 31 de 2019.
Estados financieros a diciembre 31 de 2019.

Para el proceso de identificación, registro, preparación y revelación de sus estados contables el Hospital del Sarare E.S.E, 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.

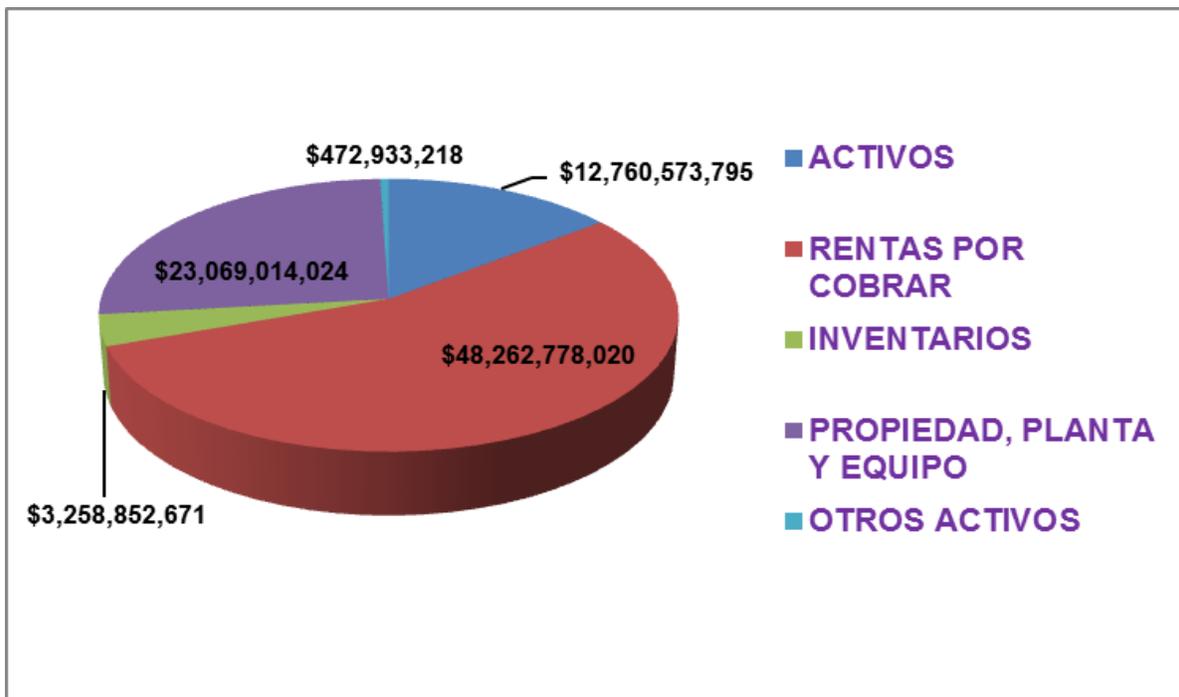
El balance de la entidad presenta a diciembre 31 de 2019, activos por valor de \$87,824,151,728, aumentando el 0.69% en comparación con la vigencia anterior (\$87,220,904,030) de los cuales \$46,273,990,583s son del activo corriente y \$41,550,161,145 del activo no corriente; los pasivos u obligaciones ascendieron a la suma de \$12,402,346,114 aumentando el 21.38% en comparación con la vigencia anterior (\$10,217,169,223), distribuido en pasivo corriente \$10,501,051,878 y en pasivo no corriente \$1,901,294,236. En cuanto al patrimonio para la vigencia 2019 fue de \$75,421,805,614, que comparado con el patrimonio de la vigencia anterior (\$ 66,580,408,372) este aumentó el 13.27%.

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	SALDO	CORRIENTE	NO CORRIENTE
1	ACTIVOS	87,824,151,728	46,273,990,583	41,550,161,145
1 1	EFFECTIVO	12,760,573,795	12,760,573,795	-
1 3	RENTAS POR COBRAR	48,262,778,020	29,895,934,599	18,366,843,421
1 5	INVENTARIOS	3,258,852,671	3,258,852,671	-
1 6	PROPIEDADES; PLANTA Y EQUIPO	23,069,014,024	-	23,069,014,024
1 9	OTROS ACTIVOS	472,933,218	358,629,518	114,303,700
2	PASIVOS	12,402,346,114	10,501,051,878	1,901,294,236
2 4	CUENTAS POR PAGAR	9,157,016,832	8,255,722,596	901,294,236

2 5	OBLIGACIONES LABORALES Y DE SEGURIDAD SOCIAL INTEGRAL	2,178,709,310	2,178,709,310	-
2 7	PASIVOS ESTIMADOS	1,000,000,000	-	1,000,000,000
2 9	OTROS PASIVOS	66,619,972	66,619,972	-
3	PATRIMONIO	75,421,805,614	-	75,421,805,614
3 2	PATRIMONIO INSTITUCIONAL	75,421,805,614	-	75,421,805,614
3 2 08	CAPITAL FISCAL	39,682,022,627	-	39,682,022,627
3 2 25	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	27,796,488,236	-	27,796,488,236
3 2 30	RESULTADOS DEL EJERCICIO	7,943,294,751	-	7,943,294,751

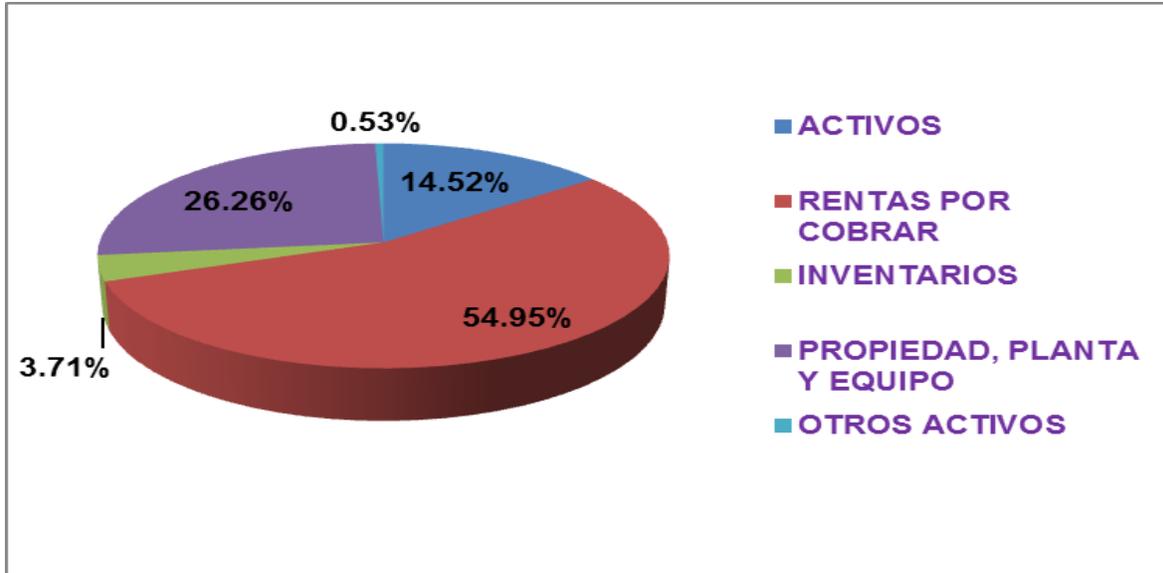
DISTRIBUCIÓN DEL ACTIVO EN PESOS A 31 DE DICIEMBRE DE 2019



¡Control Fiscal con Transparencia y Efectividad!

10

DISTRIBUCIÓN DEL ACTIVO PORCENTUALMENTE A 31 DE DICIEMBRE DE 2019



1. ACTIVO

El Hospital del Sarare E.S.E, a diciembre 31 de 2019, registró en el balance general el total del activo, cuantía que ascendió a \$87,824,151,728, clasificado de la siguiente manera:

11- EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO

Del análisis se observó que el total del efectivo, a diciembre 31 de 2019, sumó \$12,760,573,795 que equivale el 14.52% del activo, aquí 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 el Hospital del Sarare E.S.E, a diciembre 31 de 2019, ascendió a \$48,262,778,020 con la participación mas alta del activo 54.95%, 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.

Teniendo en cuenta la participación de las rentas por cobrar en el activo del 54.95%, esta indica la falta de gestión administrativa frente a estos ingresos tributarios, que en el debido proceso financiero al mediano plazo afectaría la liquidez del Hospital del Sarare E.S.E, y por otra parte al no tomar carta en el asunto en la apertura del cobro de estos impuestos se incurre en un presunto detrimento patrimonial.

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, el Hospital a diciembre 31 2019, presenta por este concepto \$3,258,852,671 que representa el 3.71% del total del activo.

16- PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO.

La entidad, a diciembre 31 2019, tenía en propiedad planta y equipo \$23,069,014,024, lo que pertenece al 26.26% 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.

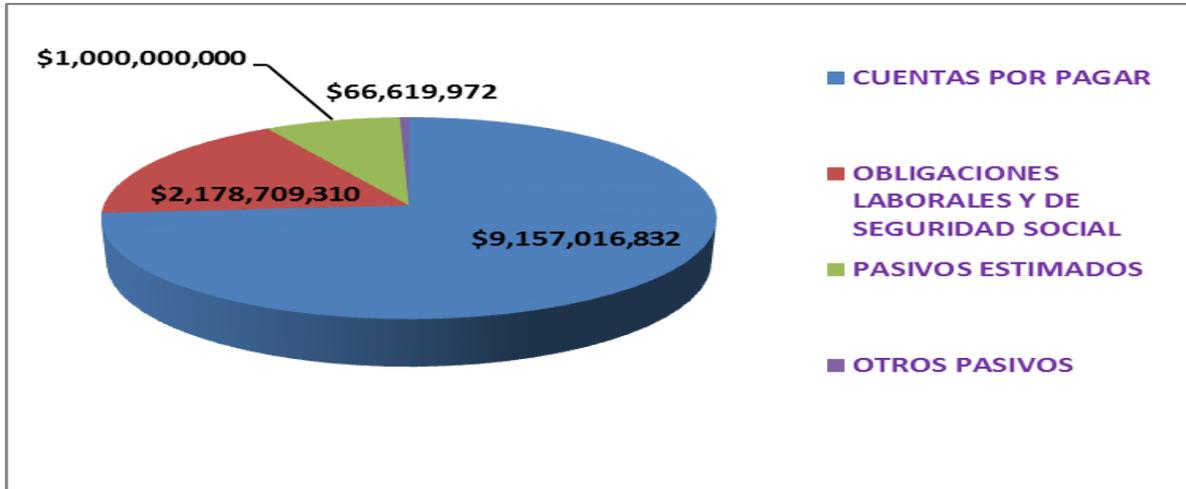
19- OTROS ACTIVOS.

La entidad registró en otros activos la suma de \$472,933,218 que equivalen 0.53% 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.

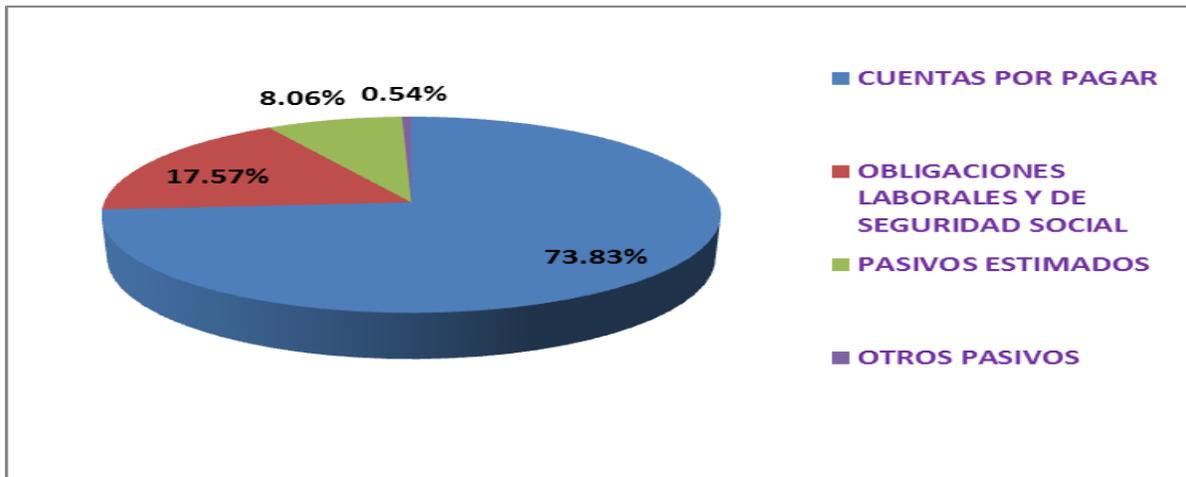
2. PASIVO

Del análisis se encontró que la entidad a diciembre 31 de 2019, efectuó las obligaciones ciertas o estimadas (pasivo), por \$12,402,346,114, 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



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 \$9,157,016,832 que significa el 73.83% 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- OBLIGACIONES LABORALES Y DE SEGURIDAD SOCIAL INTEGRAL

Los beneficios a empleados, ascendieron a \$2,178,709,310, que significa el 17.57% 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- PASIVOS ESTIMADOS

La entidad reportó en pasivos estimados la suma de \$1,000,000,000, que pertenece el 8.06% 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 \$66,619,972, lo que significa el 0.54% 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

Teniendo en cuenta la revisión se identificó que la entidad, reportó a diciembre 31 de 2019, un patrimonio por \$75,421,805,614, 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:



3208- CAPITAL FISCAL.

La entidad a diciembre 31 de 2019, tenía en capital fiscal, un valor que ascendió a \$39,682,022,627 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.

A 31 de diciembre de 2019, la entidad presenta un saldo de \$7,943,294,751 por resultado de ejercicios anteriores.

3230 RESULTADOS DE EJERCICIOS

Se identificó que la entidad registró en resultados del ejercicio, a diciembre 31 de 2019, la suma de \$27,796,488,236, 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 el Hospital del Sarare E.S.E reveló un estado de actividad financiera, económica, social y ambiental así:

CÓDIGO	DESCRIPCIÓN	VALOR
	INGRESOS TOTALES	68,563,171,583
4	INGRESOS OPERACIONALES	66,039,079,051
43	VENTA DE SERVICIOS	66,039,079,051
6	COSTO DE VENTAS Y OPERACIÓN	42,251,522,099
6310	COSTO VENTA DE SERVICIOS	42,251,522,099
MARGEN BRUTO		23,787,556,952

15

¡Control Fiscal con Transparencia y Efectividad!



5	GASTOS DE ADMINISTRACION Y OPERACIÓN	14,130,380,449
51	ADMINISTRACIÓN	8,374,405,120
53	DEPRECIACIONES, DETERIORO, Y AMORTIZACIONES	5,755,975,329
	EXCEDENTE O DEFICIT OPERACIONAL	9,657,176,503
	INGRESOS NO OPERACIONALES	2,524,092,532
43	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	748,170,392
48	OTROS INGRESOS	1,775,922,140
	GASTOS OPERACIONALES	4,237,974,284
58	OTROS GASTOS	4,237,974,284
	EXCEDENTE O DEFICIT DEL EJERCICIO	7,943,294,751

4- INGRESOS OPERACIONALES

Se evidencia que el Hospital del Sarare E.S.E, a 31 de diciembre de 2019, registró el total de ingresos por prestación de servicios por \$66,039,079,051.

43- VENTA DE SERVICIOS

La entidad reportó las ventas de servicios, a 31 de diciembre de 2019, por \$66,039,079,051, lo que significa el 100%, 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.

63- COSTOS DE VENTAS Y OPERACIÓN

A 3 de diciembre de 2019, la entidad presenta por este concepto un saldo de \$42,251,522,099, el 100% es de los costos inherentes a los servicios de salud.

Presentándose un margen de utilidad del ejercicio \$23,787,556,952.

5-GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN

El total del gasto del Hospital, a corte 31 de diciembre de 2019 fue de \$14,130,380,449, 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:

¡Control Fiscal con Transparencia y Efectividad!

16

51- GASTOS DE ADMINISTRACIÓN

Los gastos de administración, reportados por la entidad a 31 de diciembre de 2019 ascendió a \$8,374,405,120, representan el 59.26%, 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- DETERIORO, DEPRECIACIONES AMORTIZACIONES Y PROVISIONES

Las provisiones, agotamiento y amortizaciones, de la entidad, a 31 de diciembre de 2019 ascendieron a \$5,755,975,329, que correspondió el 40.74% del gasto; se registra el monto determinado para cubrir previsiones futuras de ocurrencias ciertas, derivados de contingencias de pérdida o provisiones por evento que afecte el patrimonio público, así como el valor relativo al desgaste o pérdida de la capacidad operacional por el uso de los bienes, su consumo o extinción.

Presentándose un excedente operacional de \$9,657,176,503.

INGRESOS NO OPERACIONALES

Los ingresos no operacionales durante la vigencia fiscal 2019 fueron de \$2,524,092,532.

43- TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES

Se evidencia que la entidad, reportó en transferencias recibidas a 31 de diciembre de 2019, la suma de \$748,170,392, lo que corresponde al 29.64% de las subvenciones, siendo el monto menos significativo del ingreso; en este concepto se registra los ingresos obtenidos por la entidad de diferentes niveles y sectores, sin contraprestación directa en cumplimiento de las normas legales.

48-INGRESOS FINANCIEROS Y OTROS INGRESOS

La entidad reportó en otros ingresos, la suma de \$1,775,922,140, que representa el 70.36%, 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.

GASTOS OPERACIONALES

La entidad a 31 de diciembre de 2019 presento en estos gastos la suma de \$4,237,974,284.

58- OTROS GASTOS.

La gobernación del departamento de Arauca, a 31 de diciembre de 2019, reporto otros gastos por \$4,237,974,284., que corresponde el 100% del gasto operacional; bajo este concepto se registra los gastos de la entidad, que por su naturaleza no son susceptibles de clasificarse en alguna de las cuentas definidas anteriormente.

Terminada la vigencia 2019 se evidencia que el Hospital del Sarare E.S.E, presenta en el resultado del periodo un excedente del ejercicio por \$7,943,294,751, que comparado con el de la vigencia 2018 (\$9,777,592,461) se redujo en un 18.76%.

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.

NÚMERO	TOTAL INGRESOS	TOTAL GASTOS	SALDO EFECTIVO CAJA	SALDO LIBRO BANCOS
1	20,000,000	-	20,000,000	20,000,000

Se observa que el Hospital, mediante la Resolución 001 del 2 de enero de 2019, apertura la caja menor del 2 de enero al 31 de diciembre de 2019 por valor de \$20,000,000, coincidiendo con las cifras reportadas en el formato.

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. Revisada la información en el formato F2B_AGR, se observa que el Hospital del Sarare E.S.E, a 31 de diciembre de 2019, reporta un

valor autorizado por \$438,999,550, cifra que no coincide en \$418.999,550, frente al saldo en caja observado en el formato F02A_AGR por \$20,000,000 y autorizado en la Resolución 001 del 2 de enero de 2019.

No CAJA	NOMBRE DEL GASTO	VALOR EJECUTADO	VALOR AUTORIZADO
23	MATERIALES Y SUMINISTROS	68,513,650	68,513,650
23	COMUNICACIONES Y TRANSPORTE	17,454,400	17,454,400
23	IMPRESOS Y PUBLICACIONES	1,557,100	1,557,100
23	MANTENIMIENTO	17,187,300	17,187,300
23	OTROS	334,287,100	334,287,100
TOTAL		438,999,550	438,999,550

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	CUENTA NO	DESTINACIÓN DE LA CUENTA	SALDO LIBRO DE CONTABILIDAD	SALDO EXTRACTO BANCARIO	SALDO LIBRO TESORERÍA
BANCO BBVA	810162917	RECURSOS PROPIOS	57,640,508	203,728,463	57,640,508
BANCO BBVA	842000671	PROYECTO. MINISTERIO	-	-	-
BANCO AGRARIO DE COLOMBIA	73600024373	RECURSOS PROPIOS	99,033,892	99,535,989	99,033,892
BANCO POPULAR	11061000000	RECURSOS PROPIOS	2,206,803	2,206,803	2,206,803
BANCO DAVIVIENDA	695001222	RECURSOS PROPIOS	1,175,566,489	1,378,121,991	1,175,566,489
BANCO AGRARIO DE COLOMBIA	73600190552	RECURSOS PROPIOS.	574,437,240	574,437,240	574,437,240
BANCO BBVA	64117922	RECURSOS PROPIOS	8,352,008,765	8,352,008,765	8,352,008,765
BANCO DE BOGOTA	137288882	RECURSOS PROPIOS	2,014,951	2,014,951	2,014,951
BANCO DAVIVIENDA	50610000000	RECAUDO APORTES PATRONALES	1,060,460,018	1,060,460,018	1,060,460,018
BANCO DAVIVIENDA	50610000000	PAGADORA APORTES PATRONALE	874,921	874,921	874,921

19

¡Control Fiscal con Transparencia y Efectividad!

BANCO DAVIVIENDA	506100000000	PROGRAMA PLAN DE FRONTERAS	22,425,033	22,425,033	22,425,033
BANCO DAVIVIENDA	506100000000	PROGRAMA PIC	62,154	62,154	62,154
BANCO DAVIVIENDA	506100000000	RECURSOS PROPIOS	1,412,478,258	1,412,478,258	1,412,478,258
TOTAL			12,759,209,032	13,108,354,586	12,759,209,032

Revisada la información en el cuadro se evidencia que el Hospital del Sarare E.S.E, a 27 de febrero de 2020 reportó trece (13) cuentas bancarias, donde administró los recursos asignado; el saldo en libro de tesorería se evidencia por \$12,759,209,032, que sumado a la cuantía reflejada en el balance general de la caja \$1,364,743, dan cifras iguales correspondiente al 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 el Hospital, a 31 de diciembre de 2019 adquirió pólizas de aseguramiento, y se describe de la siguiente manera por valor de \$142,981,895,743.

ASEGURADO	TIPO DE AMPARO	VALOR ASEGURADO
UNIDAD ADMINISTRATIVA ESPECIAL DE ARAUCA	RESPONSABILIDAD CIVIL EXTRA CONTRACTUAL	1,310,850,000
UNIDAD ADMINISTRATIVA ESPECIAL DE ARAUCA	RESPONSABILIDAD CIVIL EXTRA CONTRACTUAL	1,310,850,000
HOSPITAL SAN VICENTE DE ARAUCA ESE	RESPONSABILIDAD CIVIL EXTRA CONTRACTUAL	1,366,200,000
FUNCIONARIOS HOSPITAL SAN VICENTE DE ARAUCA	AMPARO BASICO DE MUERTE	-
HOSPITAL SAN VICENTE DE ARAUCA ESE	RESPONSABILIDAD CIVIL EXTRA CONTRACTUAL	-
UNIDAD ADMINISTRATIVA ESPECIAL DE ARAUCA	RESPONSABILIDAD CIVIL EXTRA CONTRACTUAL	1,310,850,000
DEPARTAMENTO DE ARAUCA	RESPONSABILIDAD CIVIL EXTRA CONTRACTUAL	12,223,000,000
HOSPITAL SAN VICENTE DE ARAUCA ESE	RESPONSABILIDAD CIVIL EXTRA CONTRACTUAL	1,309,200,000
HOSPITAL SAN VICENTE DE ARAUCA ESE	RESPONSABILIDAD CIVIL EXTRA CONTRACTUAL	1,215,500,000
UNIDAD ADMINISTRATIVA ESPECIAL DE ARAUCA	RESPONSABILIDAD CIVIL EXTRA CONTRACTUAL	1,391,850,000
UNIDAD ADMINISTRATIVA ESPECIAL DE ARAUCA	RESPONSABILIDAD CIVIL EXTRA CONTRACTUAL	1,287,900,000

20

¡Control Fiscal con Transparencia y Efectividad!

HOSPITAL SAN VICENTE DE ARAUCA ESE	RESPONSABILIDAD CIVIL EXTRACONTRACTUAL	1,243,800,000
HOSPITAL SAN VICENTE DE ARAUCA ESE	DAÑO EMERGENTE SERVICIO MEDICO	500,000,000
HOSPITAL SAN VICENTE DE ARAUCA ESE	HURTO CALIFICADO EQUIPOS MOVILES TERREMOTO	46,776,047,379
HOSPITAL SAN VICENTE DE ARAUCA ESE	MUEBLES Y ENSERES MAQUINARIA Y EQUIPO EDIFICIOS	44,276,908,005
HOSPITAL SAN VICENTE DE ARAUCA ESE	DAÑOS MATERIALES	118,580,250
HOSPITAL SAN VICENTE DE ARAUCA ESE	DAÑOS MATERIALES	131,689,210
HOSPITAL SAN VICENTE DE ARAUCA ESE	DAÑOS MATERIALES	2,248,869,913
HOSPITAL SAN VICENTE DE ARAUCA ESE	DAÑOS MATERIALES	4,070,929,941
HOSPITAL SAN VICENTE DE ARAUCA ESE	RESPONSABILIDAD CIVIL EXTRACONTRACTUAL	500,000,000
HOSPITAL SAN VICENTE DE ARAUCA ESE	DELITOS CONTRA LA ADMINSTRACION	200,000,000
HOSPITAL SAN VICENTE DE ARAUCA ESE	MUERTE INCAPACIDAD AUXILIO FUNERARIO	28,854,000,000
TOTAL ASEGURADO		151,647,024,699

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 el Hospital, a corte 31 de diciembre de 2019, adquirió bienes de propiedad planta y equipo por \$3,320,101,466; y realizó bajas de bienes muebles por \$130,663,921, es importante mencionar que la información se encuentra debidamente identifica, 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 el Hospital, registro el saldo inicial de propiedad planta y equipo – inventarios por \$36,362,113,325, efectuó entradas por valor de \$3,320,101,466, y reportó salidas de bienes muebles por \$130,663,921; arrojando un equivalente de \$39,551,550,870 cifra que no corresponde a la cuantía observada en el balance general, grupo dieciséis (16) de

21

¡Control Fiscal con Transparencia y Efectividad!



propiedad planta y equipo \$23,069,014,024, evidenciándose una diferencia de \$16,482,536,846.

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 del Hospital para la vigencia 2019, fue de \$52,884,026,950, adiciones \$14,614,240,500 no presenta reducciones, para un total de ingresos de \$67,498,267,450, distribuido en ingresos corrientes no tributarios el 24.82% y en la venta de servicios empresas industriales y comerciales y asimiladas: EPS-régimen contributivo, eps - régimen subsidiado, subsidio a la oferta - atención personas pobres no cubiertos con subsidio a la demanda, subsidio a la oferta - actividades no pos-s, empresas medicina prepagada, IPS privadas con el 75.18%. Terminada la vigencia quedo un saldo por recaudar de \$3,098,385,613 un 4.59%.

NOMBRE RUBRO	INICIAL	ADICIONES	DEFINITIVO	RECAUDOS
INGRESOS	52,884,026,950	14,614,240,500	67,498,267,450	64,399,881,837
INGRESOS CORRIENTES - NO TRIBUTARIOS	8,127,725,062	8,629,983,565	16,757,708,627	23,261,495,340
OTROS NO TRIBUTARIOS - EXPLOTACION	22,812,678	-	22,812,678	70,717,990
APORTES; CONVENIOS Y CON.	130,000,000	114,480,420	244,480,420	586,753,012
INTERESES	7,974,912,384	8,515,503,145	16,490,415,529	22,604,024,338
VENTA DE SERVICIOS EMPRESAS INDUSTRIALES Y COMERCIALES Y ASIMILADAS	44,756,301,888	5,984,256,935	50,740,558,823	41,138,386,497
SALUD	44,756,301,888	5,984,256,935	50,740,558,823	41,138,386,497

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), y gastos de operación

22

¡Control Fiscal con Transparencia y Efectividad!

empresas industriales y comerciales y asimiladas. el presupuesto inicial de gastos de la entidad para la vigencia 2019 fue de \$52,884,026,950 presentando adiciones durante la vigencia por \$14,614,240,500, créditos y contra créditos por \$5,599,064,799 para un presupuesto definitivo de \$67,498,267,450, distribuidos en; \$62,673,719,368 gastos de funcionamiento y \$4,824,548,082 gastos de operación empresas industriales y comerciales y asimiladas. No presenta saldo en servicio de la deuda pública ni inversión.

A diciembre 31 del 2019, el Hospital del Sarare, presentó compromisos por \$59,187,066,561 el 87.68% del presupuesto de gastos, quedando pendiente un saldo de cuentas por comprometer de \$8,311,200,889 un 12.32%.

NOMBRE RUBRO	APROPIACIÓN INICIAL	ADICIONES	APROPIACIÓN DEFINITIVA	COMPROMISOS
GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	52,506,026,950	10,877,337,509	62,673,719,368	56,606,899,769
GASTOS DE PERSONAL	31,979,100,776	4,628,080,574	36,075,776,419	32,777,397,294
GASTOS DE OPERACIÓN EMPRESAS INDUSTRIALES Y COMERCIALES Y ASIMILADAS	378,000,000	3,736,902,991	4,824,548,082	2,580,166,792
SALUD	378,000,000	3,736,902,991	4,824,548,082	2,580,166,792
	52,884,026,950	14,614,240,500	67,498,267,450	59,187,066,561

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 el Hospital, a corte 31 de diciembre de 2019, recibió adiciones por \$ 14,614,240,500 y modificaciones de crédito y contra crédito de \$5,599,064,799. Cuantía que es coherente frente a las adiciones realizadas y modificaciones 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 el Hospital del Sarare, el presente formato (F09_AGR) no es de aplicabilidad durante la vigencia fiscal 2019, por lo que la E.S.E, se asimila a

23

¡Control Fiscal con Transparencia y Efectividad!

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 es aplicable a 31 de diciembre de 2019.

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 el Hospital, a 31 de diciembre de 2019 reportó en cuentas por pagar la suma de \$6,040,754,125 de los cuales canceló \$5,960,534,335 el 96.67%, 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 que el presente formato (F12_AGR), no se aplicó a 31 de diciembre de 2019, por cuanto el Hospital, no ejecutó proyectos de inversión.

FORMATO F12A_CDA. PRESUPUESTO PROYECTO DE INVERSION.

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 el Hospital del Sarare, a 31 de diciembre de 2019 no presentó proyecto de inversión.

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 el Hospital, a 31 de diciembre de 2019 celebro cuatrocientos treinta y seis (436) contratos, con un presupuesto inicial de \$24,610,568,042 y adiciones de \$5,858,268,585, para un valor total de \$30,468,836,627, el pago fue de \$29,660,533,456 un 97.34%.

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 entidad. El Hospital del Sarare E.S.E, durante la vigencia fiscal 2019, conto en talento humano con los siguientes funcionarios por nivel:

Denominación Del Cargo	Carrera Administrativa Y/o Empleado Oficial	Provisionalidad	Libre Nombramiento	Total Área Misional	Total Área Administrativa
DIRECTIVO	0	0	2	1	2
ASESOR	0	0	3	0	3
PROFESIONAL	14	6	1	10	5
TECNICO	7	3	1	1	7
ASISTENCIAL	44	25	0	38	6
TOTAL	65	34	7	50	23

Denominación Del Cargo	Planta Autorizada	Planta Ocupada	Personal Vinculado	Personal Desvinculado
DIRECTIVO	3	3	0	0
ASESOR	3	3	2	0

PROFESIONAL	19	15	0	0
TECNICO	8	8	1	1
ASISTENCIAL	64	44	0	0
TOTAL	97	73	3	1

Con base en el análisis de la información anteriormente señalada, el Hospital, tenía una planta de personal autorizada de noventa y siete (97) funcionarios públicos; del total de la planta autorizada la E.S.E ocupó setenta y tres (73) cargos; en carrera administrativa y/o empleado oficial se evidenció ciento cuarenta (65) empleados públicos, de los cuales catorce (14) profesionales, siete (7) técnicos, cuarenta y cuatro (4) asistenciales; en el área de provisionalidad la entidad tenía treinta y cuatro (34) funcionarios públicos, de los cuales seis (6) profesionales, tres (3) técnicos y veinticinco (25) asistenciales; en libre nombramiento se observa siete (7) cargos; así también en el área misional se reportó cincuenta (50) empleados públicos, de los cuales diez (10) profesionales, uno (1) técnico y treinta y ocho (38) asistenciales; en el área administrativa la entidad efectuó veintitrés (23) empleados públicos; por otro lado se observó que la E.S.E a 31 de diciembre de 2019 desvinculó a un (1) funcionario público.

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 el Hospital, a corte 31 de diciembre de 2019, registró treinta y cuatro (34) nombramientos en provisionalidad, y tres (3) nombramientos en periodo ordinario.

NOMBRAMIENTO	CANTIDAD
PROVISIONALIDAD	34
ORDINARIO	3

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.

CONCEPTO	ASISTENCIAL	TÉCNICO	PROFESIONAL	ASESOR	DIRECTIVO
BASICO/HORAS EXTRAS/RECARGOS/AUX TRANS/AUX ALIM	1,087,236,966	164,670,069	749,194,690	150,966,659	241,086,835
VACACIONES	85,358,236	16,818,412	63,045,653	11,666,547	37,963,349
PRIMA DE VACACIONES	45,854,669	9,458,993	34,487,793	5,493,072	12,347,823
PRIMA DE SERVICIOS	38,549,226	7,800,543	30,700,047	5,599,981	10,081,027
PRIMA DE NAVIDAD	88,227,922	16,298,709	66,925,152	13,754,629	23,741,595
PRIMA DE ANTIGÜEDAD	11,169,652	3,904,476	-	-	-
CESANTIAS	95,463,731	18,093,526	69,871,250	14,434,902	25,720,061
INTERES DE CESANTIAS	9,080,555	2,314,174	8,335,659	1,328,408	2,870,915
BONIFICACION ORDEN PUBLICO	109,311,312	17,487,050	39,749,568	6,969,975	7,453,044
BONIFICACION POR SERVICIOS PRESTADOS	29,890,487	5,793,216	20,893,282	3,435,385	7,438,428
BONIFICACION ESPECIAL DE RECREACION	5,006,285	1,104,253	3,979,672	654,360	1,416,844
BONIFICACION POR JUBILACION	-	2,060,000	-	-	-
AUXILIO DE GAFAS	5,434,000	1,294,000	2,070,400	-	517,600
AUXILIO DE EDUCATIVO	14,241,000	4,821,000	5,298,000	381,000	999,000
BONO NAVIDEÑO	5,412,000	984,000	1,845,000	296,000	369,000
PENSION 12%	139,750,336	25,319,446	94,867,498	19,134,430	31,586,239
SALUD 8,5%	97,605,429	17,934,608	67,197,811	13,553,555	22,373,586
ARL	25,106,300	1,408,700	13,479,100	797,400	4,813,500
ICBF 3%	35,520,600	6,464,500	24,358,000	5,002,100	8,657,800
CCF 4%	47,348,400	8,668,300	32,515,400	6,666,400	11,542,800
SENA 2%	23,686,800	4,311,900	16,240,900	3,334,700	5,772,100
	1,999,253,906	337,009,875	1,345,054,875	263,469,503	456,751,546

Revisada la información anteriormente señalada, el Hospital, a corte 31 de diciembre de 2019, efectuó pagos por salarios y prestaciones sociales, \$4,401,539,705 , vale la pena mencionar que la información se encuentra debidamente identificada.

FORMATO F14A_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 del régimen de retroactividad y aquellos que se encuentran dentro del régimen anual. Evaluada la información en el formato (F14A4_AGR), se observa que el Hospital E.S.E, a 31 de diciembre de 2019, reportó en talento humano – cesantías, setenta y cinco (75) funcionarios que percibían cesantías del régimen anual, información que no es coherente con el número de funcionario de la planta ocupada en el formato F14A1_AGR talento humano –funcionarios por nivel que reportan setenta y tres (73).

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 el Hospital E.S.E, a 31 de diciembre de 2019, reportó setenta y un (71) evaluación de controversia judiciales, la cuantía inicial de las demandas ascendió a \$60,991,801,439; 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 este formato.

¡Control Fiscal con Transparencia y Efectividad!

28



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. PGI RH.

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 PGI RSH y similares, se observa que el Hospital E.S.E ha venido adelantando actividades de mejoramiento según el plan de gestión integral. Para la vigencia 2018 la inversión presupuestal para el desarrollo de actividades realizadas fue de \$229.364.980, ya para el año 2019 la inversión es de \$263.546.741 es decir se presentó un incremento por valor de \$34.181.761. Este aumento está reflejado en el incremento de residuos peligrosos generados en la vigencia y el plan de mejora realizado a las bolsas con 3 referencias diferentes teniendo en cuenta la capacidad de los contenedores.

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 el Hospital E.S.E registró el inventario del recurso tecnológico por \$1,804,940,360, 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 el Hospital del Sarare E.S.E, reportó

todos los documentos anexos a la cuenta exigido por la resolución arriba ya mencionada.

4- EVALUACIÓN A LA CONTROVERSIAS DEL INFORME PRELIMINAR DE AUDITORIA DE LA CUENTA ANUAL PRESENTADO POR EL HOSPITAL DEL SARARE E.S.E

	DESCRIPCIÓN DE LA OBSERVACIÓN	CONTROVERSIAS
1	En el formato F2B_AGR- RELACIÓN DE GASTO DE CAJA MENOR, se observa que el Hospital del Sarare E.S.E, a 31 de diciembre de 2019, reporta un valor autorizado por \$438,999,550, cifra que no coincide en \$418.999,550, frente al saldo en caja observado en el formato F02A_AGR-RESUMEN DE CAJA MENOR, por \$20,000,000 y autorizado en la Resolución 001 del 2 de enero de 2019.	En el formato de F02A_AGR DE CAJA MENOR se verifica los valores coinciden todos, la diferencia se debe a la apertura de la caja menor para el año 2019 por \$20,000,000, mediante la resolución 001 de enero 2 del 2019, se anexa resolución.
2	En el FORMATO F5B_AGR PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO – INVENTARIOS, se observa que el saldo por este concepto es de \$39,551,550,870, cifra que no corresponde a la cuantía observada en el balance general, grupo dieciséis (16) de propiedad planta y equipo \$23,069,014,024, evidenciándose una diferencia de \$16,482,536,846.	El formato F5B_AGR PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO- INVENTARIOS, el área de ALMACEN allega la información en un (01) folio. Por error se digito mal la cifra por lo que la entidad envía el formato corregido con el saldo correspondiente de \$23, 069,014,024.
3	Evaluada la información en el formato F14A4_AGR TALENTO HUMANO – CESANTIAS, se observa que el Hospital del Sarare E.S.E, a 31 de diciembre de 2019, reportó setenta y cinco (75) funcionarios que percibían cesantías del régimen anual, información que no es coherente con el número de funcionario de la planta ocupada en el formato F14A1_AGR talento humano –funcionarios por nivel que reportan setenta y tres (73).	En el formato F14A4_AGR TALENTO HUMANO – CESANTIAS, se registró el número de funcionarios que durante el periodo de 2019 obtuvieron ingresos por concepto de cesantías 75, teniendo en cuenta que se reportaron dos funcionarias que presentaron retiro durante la vigencia fiscal 2019 y al analizar el periodo reportado 2019 no estaban vinculadas según información. Anexan soporte de las funcionarias en retiro.

5- PRONUNCIAMIENTO DE FENECIMIENTO

Una vez analizada la respuesta y revisado los soportes anexados (Resolución 001 de enero 2 del 2019; formato F5B_AGR PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO-INVENTARIOS; soporte de justificación del formato F14A4_AGR TALENTO HUMANO – CESANTIAS) por la administración del HOSPITAL DEL SARARE E.S.E, a la controversia de auditoria informe preliminar, 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.