

CD. 1.61-273
Arauca, 8 de julio de 2020

Doctora
OLGA LUCIA GUAPACHA MEJIA
Directora del Hospital San Vicente de Arauca
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.**

HOSPITAL SAN VICENTE DE ARAUCA.

JULIO DE 2020

¡Control Fiscal con Transparencia y Efectividad!

2

**AUDITORÍA DE SEGUIMIENTO Y REVISIÓN DE LA CUENTA ANUAL DEL
HOSPITAL SAN VICENTE DE ARAUCA - VIGENCIA FISCAL 2019.**

RESPONSABLE: OLGA LUCIA GUAPACHA MEJIA
CARGO: DIRECTORA HOSPITAL SAN VICENTE DE ARAUCA

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

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 CONTROVERSA DE AUDITORIA INFORME PRELIMINAR DE LA CUENTA ANUAL
- 5. PRONUNCIAMIENTO

1. OBJETIVOS

Analizar la gestión administrativa y financiera del Hospital San Vicente de Arauca, 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 del Hospital San Vicente de Arauca, 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 San Vicente de Arauca, por parte de la doctora OLGA LUCIA GUAPACHA MEJIA, como directora, 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 28 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 San Vicente de Arauca 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 \$60,422,707,846, aumentando el 3.62% en comparación con la vigencia anterior (\$58,311,771,045) de los cuales \$27,643,026,189 son del activo corriente y \$32,779,681,657 del activo no corriente; los pasivos u obligaciones ascendieron a la suma de \$26,490,340,473 disminuyendo un 14% en comparación con la vigencia anterior (\$30,958,127,813), distribuido el 100% en pasivo corriente. En cuanto al patrimonio para la vigencia 2019 fue de \$33,932,367,374, que comparado con el patrimonio de la vigencia anterior (\$36,455,886,024) este disminuyó el 7%.

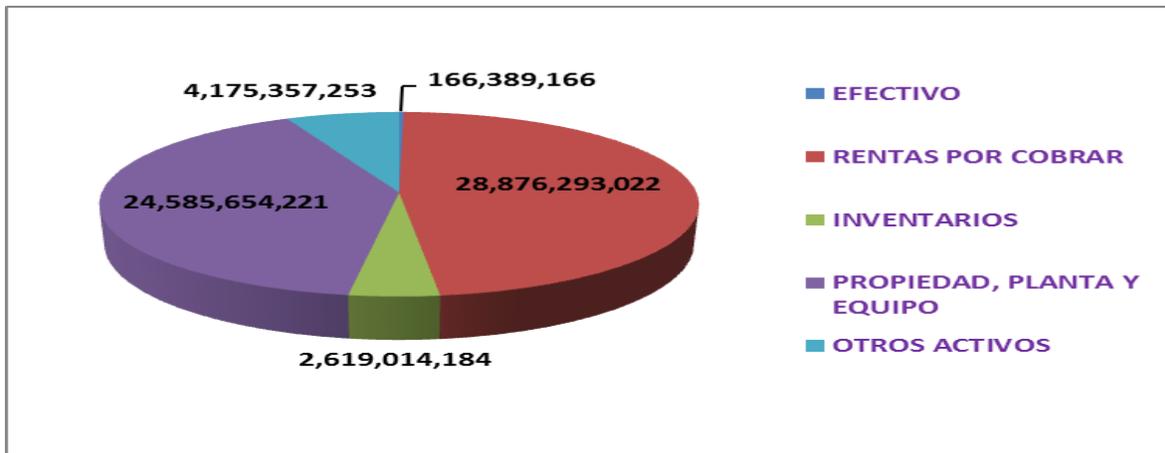
BALANCE A 31 DE DICIEMBRE DE 2019

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	SALDO	CORRIENTE	NO CORRIENTE
1	ACTIVOS	60,422,707,846	27,643,026,189	32,779,681,657
1 1	EFFECTIVO	166,389,166	166,389,166	-
1 3	RENTAS POR COBRAR	28,876,293,022	24,857,622,839	4,018,670,183
1 5	INVENTARIOS	2,619,014,184	2,619,014,184	-
1 6	PROPIEDADES; PLANTA Y EQUIPO	24,585,654,221	-	24,585,654,221
1 9	OTROS ACTIVOS	4,175,357,253	-	4,175,357,253
2	PASIVOS	26,490,340,473	26,490,340,473	-
2 4	CUENTAS POR PAGAR	13,539,198,008	13,539,198,008	-
2 5	OBLIGACIONES LABORALES Y DE SEGURIDAD SOCIAL INTEGRAL	3,947,913,852	3,947,913,852	-
27	PROVISIONES	4,730,809,526	4,730,809,526	-

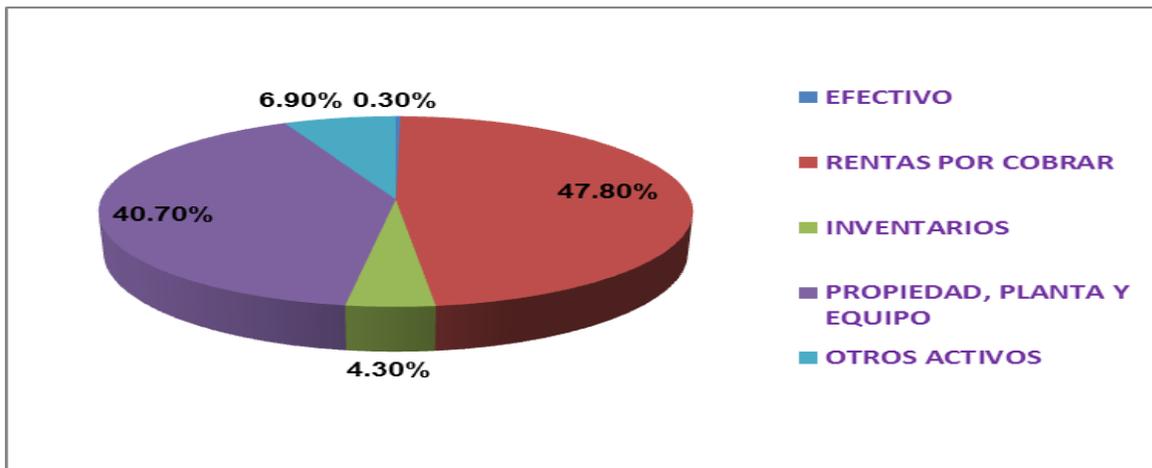
¡Control Fiscal con Transparencia y Efectividad!

29	OTROS	4,272,419,086	4,272,419,086	
3	PATRIMONIO	33,932,367,374	-	33,932,367,374
3 2	PATRIMONIO INSTITUCIONAL	33,932,367,374	-	33,932,367,374
3 2 08	CAPITAL FISCAL	35,955,281,593	-	35,955,281,593
3 2 30	RESULTADOS DEL EJERCICIO	(2,022,914,219)	-	(2,022,914,219)
TOTAL		60,422,707,846	TOTAL PASIVO +PATRIMONIO	60,422,707,846

DISTRIBUCIÓN DEL ACTIVO EN PESOS A 31 DE DICIEMBRE DE 2019



DISTRIBUCIÓN DEL ACTIVO PORCENTUALMENTE A 31 DE DICIEMBRE DE 2019



¡Control Fiscal con Transparencia y Efectividad!

10

1. ACTIVO

El Hospital San Vicente de Arauca, a diciembre 31 de 2019, registró en el balance general el total del activo, cuantía que ascendió a \$60,422,707,846, 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 \$166,389,166 que equivale el 0.30% 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 San Vicente de Arauca, a diciembre 31 de 2019, ascendió a \$28,876,293,022 con una participación del 47.80% 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.

Teniendo en cuenta la participación de las rentas por cobrar en el activo del 47.80%, esto 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 San Vicente de Arauca, y por otra parte al no tomar decisiones contundentes 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 San Vicente de Arauca a diciembre 31 2019, presenta por este concepto \$2,619,014,184 que representa el 4.30% del total del activo.

16- PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO.



La entidad, a diciembre 31 2019, tenía en propiedad planta y equipo \$24,585,654,221, lo que pertenece al 40.70% 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.

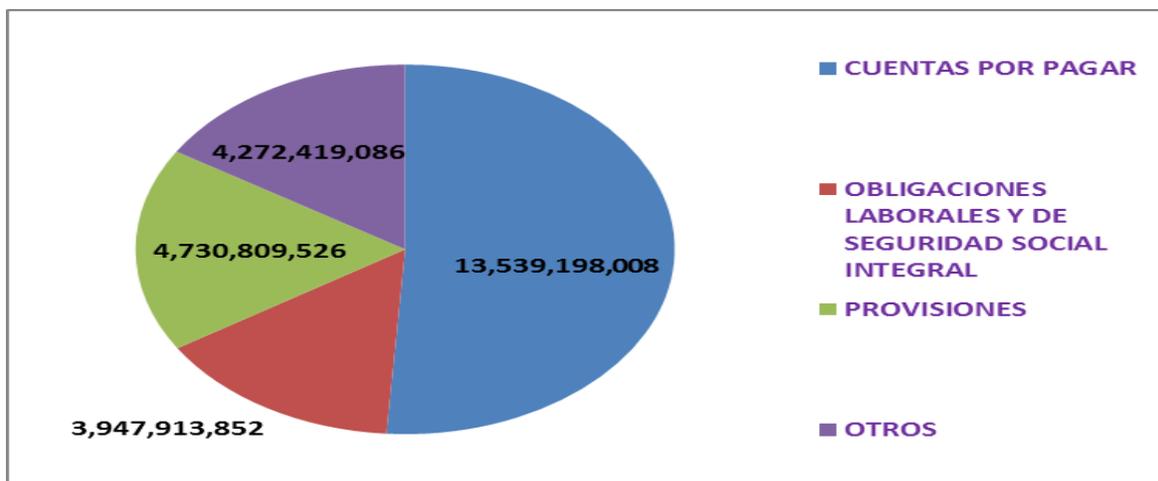
19- OTROS ACTIVOS.

La entidad registró en otros activos la suma de \$4,175,357,253 que equivalen 6.90% 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 \$26,490,340,473, 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



¡Control Fiscal con Transparencia y Efectividad!

12



Cra. 22 N° 18-32. Arauca, Arauca.

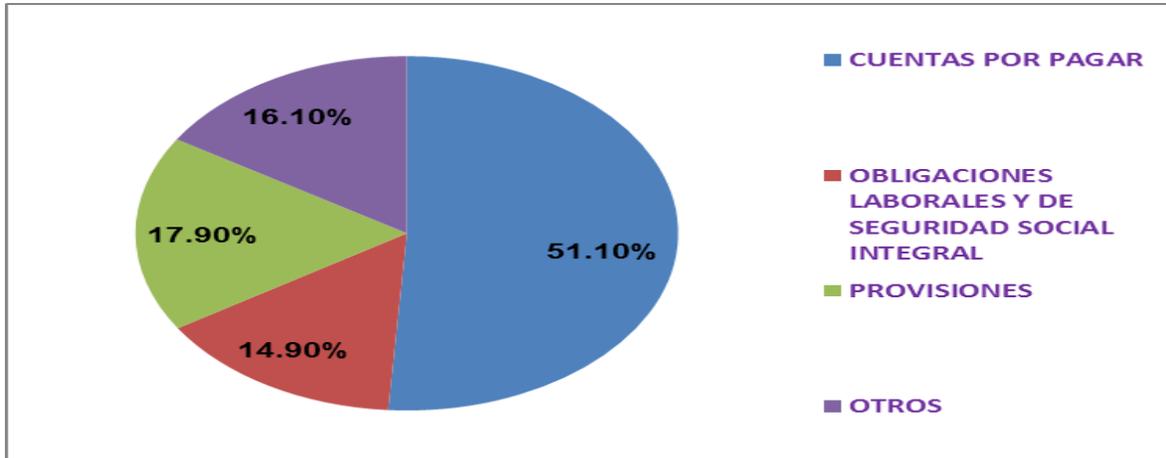


8857490 Fax: 8852250



contraloriadearauca@gmail.com

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 \$13,539,198,008 que significa el 51.10% 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 \$3,947,913,852, que significa el 14.90% 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 entidad reportó en provisiones la suma de \$4,730,809,526, que pertenece el 17.90% del pasivo, bajo este concepto se registra las obligaciones a cargo de la entidad, originadas en circunstancias ciertas, cuya exactitud del valor depende de

¡Control Fiscal con Transparencia y Efectividad!

13

un hecho futuro; estas obligaciones deben ser justificables y su medición monetaria debe ser confiable.

29- OTROS PASIVOS

La entidad reportó en otros pasivos la suma de \$4,272,419,086, lo que significa el 16.10% 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 \$33,932,367,374, 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 \$35,955,281,593 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.

3230- RESULTADOS DEL EJERCICIO.

Se identificó que la entidad registró en resultados del ejercicio, a diciembre 31 de 2019, la suma de \$(2,022,914,219), 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 San Vicente de Arauca, reveló un estado de actividad financiera, económica, social y ambiental así:

CÓDIGO	DESCRIPCIÓN	VALOR
4	INGRESOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS	32,709,480,309
4312	SERVICIOS DE SALUD	32,709,480,309
6	COSTO POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS	32,552,675,591
6310	SERVICIOS DE SALUD	32,552,675,591
UTILIDAD DEL EJERCICIO		156,804,718
5	GASTOS DE ADMINISTRACION Y OPERACIÓN	5,296,992,781
5101	SUELDOS Y SALARIOS	213,436,381
5102	CONTRIBUCIÓN IMPUTADAS	1,217,686
5103	CONTRIBUCIÓN AFECTIVA	160,423,101
5104	APORTES SOBRE NÓMINA	122,727,800
5107	PRESTACIONES SOCIAL	605,568,481
5108	GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	2,043,711,005
5111	GENERALES	2,047,776,067
5120	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	102,134,280
OTROS GASTOS OPERACIONALES		8,276,858,357
5360	DEPRECIACIONES, PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	4,345,832,993
5368	PROVISIÓN, LITIGIOS Y DEMANDAS	3,931,025,364
UTILIDAD OPERACIONAL		-13,417,046,420
4.4	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	13,197,526,357
INGRESOS FINANCIEROS Y OTROS INGRESOS		491,057,504
4.8	OTROS INGRESOS	491,057,504
GASTOS FINANCIEROS Y OTROS GASTOS		2,294,451,860
58	OTROS GASTOS	2,294,451,860
RESULTADO DEL PERIODO		-2,022,914,219

4- INGRESOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS

Se evidencia que el Hospital San Vicente de Arauca E.S.E, a 31 de diciembre de 2019, registró el total de ingresos por prestación de servicios por \$32,709,480,309.

¡Control Fiscal con Transparencia y Efectividad!

15



43- VENTA DE SERVICIOS

La entidad reportó las ventas de servicios, a 31 de diciembre de 2019, por \$32,709,480,309, 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 POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS

A 3 de diciembre de 2019, la entidad presenta por este concepto un saldo de \$32,552,675,591, el 100% es de los costos inherentes a los servicios de salud.

Presentándose una utilidad del ejercicio de \$156,804,718

5-GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN

El total del gasto del Hospital, 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:

51- GASTOS DE ADMINISTRACIÓN

Los gastos de administración, reportados por la entidad a 31 de diciembre de 2019 ascendió a \$5,296,992,781, 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 OPERACIONALES

La entidad reportó en otros gastos, la suma de \$8,276,858,357, lo que corresponde al 100%, 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.



Presentándose un déficit operacional \$-13,417,046,420

44- TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES

Se evidencia que la entidad, reportó en transferencias recibidas a 31 de diciembre de 2019, la suma de \$13,197,526,357, lo que corresponde al 100% de las subvenciones, siendo el monto mas 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 \$491,057,504, 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.

58-GASTOS FINANCIEROS Y OTROS GASTOS

La entidad reportó en gastos financieros y otros gastos, la suma de \$2,294,451,860 en esta denominación se incluye las cuentas que representa el valor de los otros gastos de la entidad; los financieros \$596,845,852; diversos \$1,694,874,900 y devolución rebajas y descuentos de ventas de servicios \$2,731,108.

Terminada la vigencia 2019 se evidencia que el Hospital San Vicente de Arauca E.S.E, presenta en el resultado del periodo un déficit de \$-2,022,914,219, que comparado con el de la vigencia 2018 (\$-3,735,189,189.) se redujo en un 45.84%.

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	8,261,160	8,183,649	-	77,511

Se observa que el Hospital San Vicente de Arauca E.S.E, a 31 de diciembre de 2019, registró una (1) caja menor, su valor inicial sumo \$8,261,160; del total del

desembolso la E.S.E ejecuto el 99.05%, que correspondió a \$8,183,649, arrojando así un saldo libro de bancos de \$77,511, que debió legalizarse de acuerdo a los procedimientos legales.

El saldo en el Formato F2A_AGR – RESUMEN DE CAJA MENOR, que se observa en la casilla saldo libros en bancos por valor de \$77,511, difiere del saldo correspondiente al grupo 11- Efectivo y equivalentes al efectivo- 1105-Caja de \$788,700 evidenciándose la diferencia en \$711,189.

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 San Vicente de Arauca E.S.E, a 31 de diciembre de 2019, autorizó el total de la caja menor por \$8,261,160, del total de lo autorizado la E.S.E ejecuto el 99.06% que corresponde a \$8,183,649, arrojando así un saldo efectivo en caja por \$ 77,511, cifra que coincide frente al saldo en caja observado en el formato (F02A_AGR).

NO CAJA	NOMBRE DEL GASTO	VALOR EJECUTADO	VALOR AUTORIZADO
1	COMUNICACIONES Y TRANSPORTE	293,002	293,400
1	IMPRESOS Y PUBLICACIONES	1,558,922	1,560,000
1	MANTENIMIENTO	2,614,758	2,614,975
1	MATERIALES Y SUMINISTROS	3,469,556	3,472,785
1	OTROS	247,411	320,000
TOTAL		8,183,649	8,261,160

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
BOGOTA	137-04086-1	RENTAS PROPIAS	10,062	10,062	10,062
COLOMBIA	317729236-64	RENTAS PROPIAS			

			4	4	4
DAVIVIENDA S.A.	5060-6999-9908	RENTAS PROPIAS	713,391	713,391	713,391
CAJA SOCIAL	215-002600-82	RENTAS PROPIAS	872,051	872,051	872,051
BOGOTA	137368908	APORTES PATRONALES	969,143	496,125,953	969,143
BOGOTA	137121711	RENTAS PROPIAS	1,407	1,407	1,407
POPULAR	2.206111	RENTAS PROPIAS	49,068	49,068	49,068
BANCOLOMBIA	317133368-51	RENTAS PROPIAS	387,818	387,916	387,818
DAVIVIENDA S.A.	5060-0002-0475	RENTAS PROPIAS	91,352,629	96,047,267	91,352,629
BANCOLOMBIA	317-836697-76	GIRO IPS REGIMEN SUBSIDIADO	93,403	93,410	93,403
BANCOLOMBIA	317-356286-42	PROYECTO FORTALECIMIENTO CAPACIDAD INSTALADA.	3,122	3,122	3,122
BOGOTA	137367637	CUENTA MAESTRA APORTES PATRONALES	590,296	449,394,929	590,296
CAJA SOCIAL	24085781065	DOTACION EQUIPOS BIOMEDICOS RES. 2339 DE 2018.	137,474	137,478	137,474
CAJA SOCIAL	265-065563-13	RENTAS PROPIAS	70,420,598	476,817,453	70,420,598
SALDO TOTAL			165,600,466	1,520,653,513	165,600,466

Revisada la información en el cuadro se evidencia que el Hospital San Vicente de Arauca E.S.E, a 28 de febrero de 2020 reportó catorce (14) cuentas bancarias, donde administró los recursos asignado; el saldo en libro de tesorería se evidencia por \$165,600,466, que sumado a la cuantía reflejada en el balance general de la caja \$788,700, 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 San Vicente de Arauca E.S.E, a 31 de diciembre de 2019 adquirió veintidós (22) pólizas de aseguramiento, y se describe de la siguiente manera:

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

¡Control Fiscal con Transparencia y Efectividad!

20



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 San Vicente de Arauca E.S.E, a corte 31 de diciembre de 2019, adquirió bienes de propiedad planta y equipo por \$7,544,001,141; La E.S.E en la vigencia no realizó bajas de bienes muebles, 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 San Vicente de Arauca E.S.E, registro el saldo inicial de propiedad planta y equipo – inventarios por \$18,501,128,820; por otra parte, la E.S.E efectuó entradas por valor que ascendió a \$11,800,139,826, y reportó salidas de bienes muebles por \$5,715,614,425; arrojando un equivalente por \$24,585,654,221, cifra que corresponde a la cuantía observada en el balance general, grupo dieciséis (16) de propiedad planta y equipo (24,585,654,221).

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 San Vicente de Arauca para la vigencia 2019, fue de \$47,173,948,794, adiciones \$5,139,104,852 no presenta reducciones, para un total de ingresos de \$52,313,053,646 cifra que en comparación con la vigencia anterior (\$52,591,286,979) disminuyó el 0.52%, distribuido el 100% 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.

NOMBRE RUBRO	INICIAL	ADICIONES	DEFINITIVO	RECAUDOS	POR RECAUDAR
INGRESOS	47,173,948,794	5,139,104,852	52,313,053,646	36,112,148,494	16,200,905,152

21

¡Control Fiscal con Transparencia y Efectividad!



VENTA DE SERVICIOS EMPRESAS INDUSTRIALES Y COMERCIALES Y ASIMILADAS	47,173,948,794	5,139,104,852	52,313,053,646	36,112,148,494	16,200,905,152
SALUD	47,173,948,794	5,139,104,852	52,313,053,646	36,112,148,494	16,200,905,152

FORMATO F07_AGR EJECUCIÓN PRESUPUESTAL DE GASTOS.

El objetivo del formato es describir los gastos agrupados en gastos de funcionamiento (de personal, generales y transferencias), servicios de la deuda y gastos de inversión. El presupuesto inicial de gastos del Hospital San Vicente de Arauca para la vigencia 2019 fue de \$47,173,948,795 presentando adiciones durante la vigencia por \$5,139,104,852, créditos y contra créditos por \$2,081,858,703 para un presupuesto definitivo de \$52,313,053,647, el cual disminuyó el 0.52% en comparación con la vigencia anterior (\$52,591,296,979), distribuidos en; \$45,263,765,425 gastos de funcionamiento y \$7,049,288,222 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 San Vicente de Arauca, de los compromisos canceló \$46,986,117,061 el 89.81% quedando pendiente un saldo de cuentas por comprometer de \$4,437,554,479.

NOMBRE RUBRO	APROPIACIÓN INICIAL	ADICIONES	APROPIACIÓN DEFINITIVA	COMPROMISOS
GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	42,014,962,750	3,316,463,421	45,263,765,425	40,826,210,946
GASTOS DE PERSONAL	33,249,870,827	1,048,201,009	34,017,065,763	31,507,341,099
GASTOS GENERALES	7,730,756,878	2,244,792,760	10,177,281,383	8,906,584,172
TRANSFERENCIAS CORRIENTES	1,034,335,045	23,469,652	1,069,418,279	412,285,675
SERVICIO DE LA DEUDA PUBLICA	-	-	-	-
DEUDA PUBLICA	-	-	-	-
INVERSIÓN	-	-	-	-

SISTEMA GENERAL DE PARTICIPACIONES	-	-	-	-
GASTOS DE OPERACIÓN EMPRESAS INDUSTRIALES Y COMERCIALES Y ASIMILADAS	5,158,986,045	1,822,641,431	7,049,288,222	6,159,906,115
SALUD	5,158,986,045	1,822,641,431	7,049,288,222	6,159,906,115
TOTAL	47,173,948,795	5,139,104,852	52,313,053,647	46,986,117,061

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 San Vicente de Arauca E.S.E, a corte 31 de diciembre de 2019, recibió adiciones por \$ 5,139,104,852 ; las modificaciones de los gastos por concepto de adiciones fueron de \$5,139,104,852, Cuantía que es coherente frente a las adiciones 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 el Hospital San Vicente de Arauca, 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 se aplicó 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 San Vicente de Arauca, a 31 de diciembre de 2019 reportó en cuentas por pagar la suma de \$8,884,558,518 de los cuales canceló \$8,509,181,811 el 95.77%, 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 san Vicente de Arauca E.S.E, no ejecuto 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 San Vicente de Arauca, 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 catorce mil trescientos cuatro (14.304) contratos, con un presupuesto de \$86,204,826,352,401, el valor inicial de la contratación fue de \$20,562,296,635.

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 San Vicente de Arauca 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	3	1	2
ASESOR	0	0	2	0	2
PROFESIONAL	45	23	12	66	11
TECNICO	11	0	0	7	5
ASISTENCIAL	84	26	0	101	55
TOTAL	140	49	17	175	75

Denominación Del Cargo	Planta Autorizada	Planta Ocupada	Personal Vinculado	Personal Desvinculado
DIRECTIVO	3	3	2	2
ASESOR	2	2	0	0
PROFESIONAL	77	73	13	13
TECNICO	11	12	3	3
ASISTENCIAL	157	155	18	18
	250	245	36	36

Con base en el análisis de la información anteriormente señalada, el Hospital San Vicente de Arauca E.S.E, tenía una planta de personal autorizada de doscientos cincuenta (250) funcionarios públicos; del total de la planta autorizada la E.S.E ocupo doscientos cuarenta y cinco (245) cargos; en carrera administrativa y/o empleado oficial se evidencio ciento cuarenta (140) empleados públicos, de los cuales cuarenta y cinco (45) profesionales, once (11) técnicos, ciento cincuenta y

25

¡Control Fiscal con Transparencia y Efectividad!

siete (157) asistenciales; en el área de provisionalidad la entidad tenía cuarenta y nueve (49) funcionarios públicos, de los cuales veintitrés (23) profesionales y veintiséis (26) asistenciales; en libre nombramiento se observa diecisiete (17) cargos; así también en el área misional se reportó ciento sesenta y cinco (175) empleados públicos, de los cuales sesenta y seis (66) profesionales, siete (7) técnico, ciento un (101) asistencial; en el área administrativa la entidad efectuó setenta y cinco (75) empleados públicos; por otro lado se observó que la E.S.E a 31 de diciembre de 2019 desvinculo treinta y seis (36) funcionarios públicos.

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 San Vicente de Arauca E.S.E, a corte 31 de diciembre de 2019, registró ocho (8) nombramientos en provisionalidad, setenta y tres en periodo de prueba (73) y diez (10) nombramientos en periodo ordinario.

NOMBRAMIENTO	CANTIDAD
PROVISIONALIDAD	8
PERIODO DE PRUEBA	73
ORDINARIO	10

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
SUELDOS	2,199,986,945	1,344,249,677	4,056,363,329	114,565,067	102,573,567
AUXILIO DE TRANSPORTE	17,388,138	1,287,291	-	-	-
SUBSIDIO DE ALIMENTACION	38,207,074	6,186,440	-	-	-
PRIMA DE SERVICIOS	100,368,247	62,620,735	176,372,444	2,533,808	6,869,868
BONIFICACION POR SERVICIOS PRESTADOS	67,914,693	39,763,600	101,248,486	3,446,800	4,473,788

BONIFICACION POR ORDEN PUBLICO	246,935,401	125,011,016	187,740,799	4,816,874	2,974,317
RECARGOS Y HORAS EXTRAS	598,443,585	415,307,695	1,184,142,172	-	7,246,431
DISPONIBILIDAD	-	-	129,504,000	-	-
PRIMA DE SEGURIDAD INDUSTRIAL Y AUXILIO DE ATENCION PRIMARIA	-	42,641,017	-	-	-
VACACIONES	138,540,394	95,742,951	226,717,705	11,613,291	2,632,242
PRIMA DE VACACIONES	106,705,525	60,135,422	161,430,858	5,278,768	2,632,242
BONIFICACION POR RECREACION	11,485,155	7,522,656	20,614,135	656,534	319,327
OTRAS PRIMAS (ANTIGUEDAD)	44,244,500	18,396,750	12,585,000	-	-
PRIMA DE NAVIDAD	219,767,779	126,740,964	360,208,130	10,969,263	10,252,489
CESANTIAS	275,042,830	161,694,885	475,596,968	11,923,488	9,353,292
INTERESES SOBRE CESANTIAS	31,820,465	18,835,223	55,488,827	1,321,127	1,036,602
	4,096,850,731	2,526,136,322	7,148,012,853	167,125,020	150,364,165

Revisada la información anteriormente señalada, el Hospital San Vicente de Arauca E.S.E, a corte 31 de diciembre de 2019, efectuó pagos por salarios y prestaciones sociales, \$14,088,489,091, 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 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 San Vicente de Arauca E.S.E, a 31 de diciembre de 2019, reportó en talento humano – cesantías, doscientos cuarenta y cinco (245) 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 el Hospital San Vicente de Arauca E.S.E, a 31 de diciembre de 2019, reportó ciento cincuenta y siete (157) evaluación de controversia judiciales, la cuantía inicial de la demanda ascendió a \$8,488,142,998 ; cabe resaltar que la información se encuentra debidamente identificada, numero 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 reportó cincuenta y dos (52) acciones de repetición, a 31 de diciembre de 2019 por \$2,724,353,408.

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 el Hospital San Vicente de Arauca E.S.E ha venido adelantando actividades de mejoramiento según el plan de gestión integral. Para la vigencia 2019 adquirió unos recursos apropiados por \$219,197,654 de los cuales ejecutó \$212,218,977 el 96.81%

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 San Vicente de Arauca E.S.E registró el inventario del recurso tecnológico por \$757,569,544, 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 San Vicente de Arauca E.S.E, 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 EL HOSPITAL SAN VICENTE DE ARAUCA E.S.E

	DESCRIPCIÓN DE LA OBSERVACIÓN	CONTROVERSIA
1	En el Formato F2A_AGR – RESUMEN DE CAJA MENOR, se observa en la casilla saldo libros en bancos un valor de \$77,511, cifra que difiere del saldo \$788,700 correspondiente al grupo 11-Efectivo y equivalentes al efectivo- 1105-Caja en \$711,189.	Por medio de la presente me permito indicarle que una vez revisada la observación presentada por la Contraloría Departamental referente al formato F2A_AGR – RESUMEN DE CAJA MENOR, se evidenció error

		<p>involuntario donde se omitió en la columna saldo efectivo de caja por \$788,700 (anexo balance de prueba, boletín de tesorería y formulario debidamente corregido).</p> <p>En lo referente a los \$77, 511, valor del reintegro de caja menor, anexo recibos de caja Nros 103225 por valor de \$77,449 y 103226 por valor de \$62 de fecha del 30 de diciembre, los cuales se afectó el banco 74, y fueron consignados el 2 de enero de 2020 (se anexa consignación y conciliación del banco).</p> <p>Lo anterior con el fin de hacer las aclaraciones respectivas y solicitarle de la manera mas cordial autorizar la apertura de dicho formulario con el fin de realizar la respectiva corrección.</p>
--	--	-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------

5- PRONUNCIAMIENTO DE FENECIMIENTO

Una vez analizada la respuesta y revisado los soportes anexados (Balance de prueba, boletín de tesorería, recibos de caja, consignación banco caja social y conciliación del banco) por la administración del HOSPITAL SAN VICENTE DE ARAUCA 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.