



**Contraloría General del Departamento del Guaviare**  
 Nit. 832.000.1157

CONTRALORIA DEPARTAMENTAL DEL GUAVIARE  
 AL CONTESTAR CITE: CDG - CF 468 15/12/2022  
 DIRIGIDO A: OVEIDA PARRA NOVOA  
 CARGO: GERENTE HOSPITAL HOSPITAL DE SAN JOSE DEL GUAVIA  
 ASUNTO: INFORME FINAL  
 OBS:

San José de Guaviare, 14 de diciembre de 2022

Doctora  
**OVEIDA PARRA NOVOA**  
 Gerente ESE Hospital San José del Guaviare Nivel 2  
 Ciudad

Asunto: **INFORME FINAL DE CALIFICACIÓN Y REVISIÓN DE LA CUENTA DE LA ESE HOSPITAL SAN JOSÉ DEL GUAVIARE NIVEL 2 - VIGENCIA 2021**

La Contraloría Departamental del Guaviare con fundamento en las facultades otorgadas por los Artículos 267 y 272 de la Constitución Política, practicó la calificación de la Rendición de la Cuenta, **Vigencia 2021**

Por lo anterior estamos allegando el informe definitivo de revisión y calificación de la cuenta rendida de ESE HOSPITAL SAN JOSÉ DEL GUAVIARE NIVEL 2, para la vigencia **2021**, la cual **FENECE** al haber arrojado una calificación de **91.2** puntos.

El presente informe tiene el carácter de **DEFINITIVO**, frente al cual la entidad auditada deberá elaborar y presentar el Plan de Mejoramiento que será radicado dentro de los tres (03) días siguientes a la fecha de recibido del presente informe.

Cordialmente

**CARLOS ALEJANDRO MONTOYA SANCHEZ**  
 Contralor Departamental del Guaviare

**MÓNICA CASTAÑEDA.**  
 Auditora Control Fiscal.

Revisó	Diana Vélez- CACF	
Proyectó	Mónica Castañeda	

**Integridad en el Control Fiscal**

San José del Guaviare: Calle 12 No. 22-83 B. La Esperanza (8) 584 0987 control@contraloriaguaviare.gov.co

www.contraloriaguaviare.gov.co



**Contraloría General del Departamento del Guaviare**  
Nit. 832.000.115-7

CONTRALORIA DEPARTAMENTAL DEL GUAVIARE	
AL CONTESTAR CITE- CDG - CFE - 448 - 15/12/2022	
DIRIGIDO A:	OVEIDA PARRA NOVOA
CARGO	GERENTE HOSPITAL HOSPITAL DE SAN JOSE DEL GUAVIA
ASUNTO:	INFORME FINAL
OBS:	

San José de Guaviare, 14 de diciembre de 2022

32

Doctora

**OVEIDA PARRA NOVOA**

Gerente ESE Hospital San José del Guaviare Nivel 2  
Ciudad

Asunto: INFORME FINAL DE CALIFICACIÓN Y REVISIÓN DE LA CUENTA DE LA ESE HOSPITAL SAN JOSÉ DEL GUAVIARE NIVEL 2 - VIGENCIA 2021

La Contraloría Departamental del Guaviare con fundamento en las facultades otorgadas por los Artículos 267 y 272 de la Constitución Política y la Ley 42 de 1993, practicó la calificación y revisión de la cuenta fiscal a la Entidad que usted representa, a través de la evaluación de los principios de eficiencia, eficacia y equidad con que se administraron los recursos puestos a disposición y los resultados de la gestión, del manejo del fondo de servicio educativo que involucra el seguimiento a la contratación, presupuesto, contabilidad entre otros.

Es importante recordar que es responsabilidad de la administración el contenido de la información suministrada por su Entidad, esta responsabilidad incluye: diseñar, implementar y mantener mecanismos de control adecuados para el cumplimiento de la misión institucional. La responsabilidad de la Contraloría Departamental del Guaviare, consiste en producir un informe preliminar que con base en las pruebas practicadas y las evidencias obtenidas.

La evaluación se llevó a cabo de acuerdo con normas, políticas y procedimientos de auditoría prescritos por la Contraloría Departamental del Guaviare, compatibles con la de general aceptación; por tanto, requirió acorde a ellas, de planeación y ejecución del trabajo, de manera que el

Integridad en el Control Fiscal

San José del Guaviare: Calle 12 No. 22-83 B. La Esperanza ☎ (8) 584 0987 ✉ control@contraloriaguaviare.gov.co

www.contraloriaguaviare.gov.co



**Contraloría General del Departamento del Guaviare**  
Nif. 832.000.115-7

examen proporcione una base razonable para fundamentar los conceptos y la opinión expresada en el informe integral.

33

El presente informe tiene el carácter de **DEFINITIVO**, frente al cual la entidad auditada deberá elaborar y presentar el Plan de Mejoramiento que será radicado dentro de los tres (3) días siguientes a la fecha de recibido del presente informe.

Cordialmente,

  
**CARLOS ALEJANDRO MONTOYA SANCHEZ**  
Contralor Departamental del Guaviare

  
**MÓNICA CASTAÑEDA.**  
Auditora Control Fiscal.

Revisó	Diana Vélez- CACF	
Proyectó	Mónica Castañeda	

**Integridad en el Control Fiscal**

San José del Guaviare: Calle 12 No. 22-83 B. La Esperanza ☎ (8) 584 0987 ✉ control@contraloriaguaviare.gov.co

www.contraloriaguaviare.gov.co



**Contraloría General del Departamento del Guaviare**  
Nit. 832.000.115-7

**INFORME FINAL**

1

**PRONUNCIAMIENTO SOBRE LA REVISIÓN DE LA CUENTA  
HOSPITAL DE II NIVEL DE SAN JOSE DEL GUAVIARE  
VIGENCIA EVALUADA 2021**

**CARLOS ALBERTO MONTOYA SANCHEZ**  
Contralor Departamental del Guaviare

**DIANA MARCELA VELEZ MONTOYA**  
Contralora Auxiliar de Control Fiscal

**MONICA ANDREA CASTAÑEDA**  
Técnico Administrativo

**CONTRALORÍA DEPARTAMENTAL DEL GUAVIARE**  
San José del Guaviare  
Diciembre de 2022

---

**Integridad en el Control Fiscal**

San José del Guaviare: Calle 12 No. 22-83 B. La Esperanza ☎ (8) 584 0987 ✉ [control@contraloriaguaviare.gov.co](mailto:control@contraloriaguaviare.gov.co)

[www.contraloriaguaviare.gov.co](http://www.contraloriaguaviare.gov.co)



**Contraloría General del Departamento del Guaviare**  
Nít. 832.000.115-7

**TABLA DE CONTENIDO**

INTRODUCCIÓN.....	3
1. JUSTIFICACIÓN, OBJETIVOS Y ALCANCE.....	4
2. FUNDAMENTO LEGAL.....	5
3. CRITERIOS DE CALIFICACIÓN.....	6
3.1. Oportunidad (Entrega).....	6
3.2. Suficiencia (Diligenciamiento total formatos y anexos).....	6
3.3. Calidad (Veracidad).....	6
4. DESARROLLO DE LA EVALUACIÓN.....	7
4.1. Calificación del Criterio de Oportunidad – (9,12).....	7
4.2. Calificación del Criterio de Suficiencia – (27,35).....	7
4.3. Calificación del Criterio de Calidad – (54,71).....	8
4.4. VERIFICACIÓN Y ANÁLISIS DE LA INFORMACIÓN RENDIDA.....	8
4.4.1. GESTIÓN PRESUPUESTAL.....	8
4.4.1.1. Planeación presupuestal.....	9
4.4.1.2. Ejecución Presupuestal.....	10
4.4.1.3. Cierre Presupuestal.....	12
4.4.1.4. Tesorería.....	12
4.4.1.5. Evaluación de la Contratación 2021.....	13
4.4.2. GESTIÓN CONTABLE.....	19
4.4.2.1. Información de Estados Financieros.....	19
4.4.3. INFORMACIÓN COMPLEMENTARIA.....	21
4.5. EVALUACIÓN PLAN DE MEJORAMIENTO.....	23
4.6. CONTROL FISCAL INTERNO.....	25
4.6.1. Calidad y Eficiencia del Control Fiscal Interno.....	25
4.6.2. Aplicación Modelo Integrado de Planeación y Gestión MIPG, Decreto 1083/15, Decreto 1499/17 y Artículo 133 de la Ley 1753/15.....	25
5. CONCLUSIONES.....	26
6. MATRIZ DE FENECIMIENTO.....	27
7. OTRAS ACTUACIONES Y BENEFICIOS DEL CONTROL FISCAL.....	28
7.1. BENEFICIOS DEL CONTROL FISCAL.....	28
8. CUADRO DE TIPIFICACION DE OBSERVACIONES.....	29
9. ANEXO 2: EVALUACIÓN DE SATISFACCIÓN SUJETO DE CONTROL.....	30



**Contraloría General del Departamento del Guaviare**  
Nit. 832.000.115-7

3

## INTRODUCCIÓN

En la búsqueda de evaluar los resultados globales de la gestión administrativa del estado y de los particulares que manejan fondos o bienes de la Nación y ofrecer transparencia en la utilización de los recursos públicos fundamentado, en los preceptos legales de la ley 42 de 1993, la Contraloría Departamental del Guaviare ha emitido las Resoluciones 79 de 2012, Resolución 15 de 2013 y la Resolución 30 de 2020, con el fin de evaluar la gestión a todos sus sujetos de control con los mismos criterios y uniformidad, esto teniendo en cuenta el objeto social o misión Constitucional.

Por lo anterior, a continuación se desarrolla y se presenta el informe de revisión de la cuenta, **vigencia 2021** del **HOSPITAL II NIVEL DE SAN JOSE EL GUAVIARE**, representada legalmente por la Doctora OVEIDA PARRA NOVOA en respuesta a la necesidad de la Contraloría Departamental del Guaviare de realizar un debido proceso de revisión en las cuentas de las entidades, con el fin de poder medir el riesgo con que manejaron los recursos los representantes legales de cada una de las entidades sujetas de control por parte de este órgano Territorial y así dar cumplimiento a lo contemplado en el numeral 2 del artículo 9º de la Ley 330 de 1996.

---

**Integridad en el Control Fiscal**

San José del Guaviare: Calle 12 No. 22-83 B. La Esperanza ☎ (8) 584 0987 ✉ [control@contraloriaguaviare.gov.co](mailto:control@contraloriaguaviare.gov.co)

[www.contraloriaguaviare.gov.co](http://www.contraloriaguaviare.gov.co)



**Contraloría General del Departamento del Guaviare**  
Nit. 832.000.115-7

4

## 1. JUSTIFICACIÓN, OBJETIVOS Y ALCANCE

La Contraloría Departamental del Guaviare en cumplimiento del Plan Estratégico 2022-2025 Calidad y Excelencia en el Control Fiscal y acorde al plan de acción del área de Control Fiscal requiere realizar la revisión y análisis de la cuenta e informes rendidos por los sujetos vigilados con conforme a lo establecido en la Guía de Auditoría Territorial adoptada por este Ente de Control.

Con la revisión y análisis de la cuenta e informes rendidos por el HOSPITAL II NIVEL DE SAN JOSÉ DEL GUAVIARE correspondiente a la vigencia 2021, la Contraloría Departamental del Guaviare se pronunciará sobre el fenecimiento o no.

---

**Integridad en el Control Fiscal**

San José del Guaviare: Calle 12 No. 22-83 B. La Esperanza ☎ (8) 584 0987 ✉ [control@contraloriaguaviare.gov.co](mailto:control@contraloriaguaviare.gov.co)

[www.contraloriaguaviare.gov.co](http://www.contraloriaguaviare.gov.co)



## Contraloría General del Departamento del Guaviare Nit. 832.000.115-7

### 2. FUNDAMENTO LEGAL

5

La siguiente normatividad fundamenta el análisis y revisión de las cuentas rendidas por los sujetos vigilados a las Contralorías Territoriales:

- Constitución Política de Colombia
- Ley 42 de 1993 Sobre la organización del sistema de control fiscal financiero y los organismos que lo ejercen.
- Ley 100 de 1993.
- Acto legislativo 04 de 2019 "Por medio del cual se reforma el régimen de control fiscal".
- Decreto 403 de 2020 "Por medio del cual se dictan normas para la correcta implementación del acto legislativo 04 de 2019 y el fortalecimiento del Control Fiscal"
- Ley 87 de 1993 Por la cual se establecen normas para el ejercicio del control interno en las entidades y organismos del Estado y se dictan otras disposiciones.
- Ley 1474 de 2011, por la cual se dictan normas orientadas a fortalecer los mecanismos de prevención, investigación y sanción de actos de corrupción y la efectividad del control de la gestión pública.
- Decreto 1537 de 2001 Por el cual se reglamenta parcialmente la Ley 87 de 1993 en cuanto a elementos técnicos y administrativo que fortalezcan el sistema de control interno de las entidades y organismos del Estado.
- Ley 330 de 1996 Por la cual se desarrolla parcialmente el artículo 308 de la Constitución Política y se dictan otras disposiciones relativas a las Contralorías Departamentales.
- Ley 734 de 2002 Por la cual se expide el Código Disciplinario Único – Ley 1952 de 2019.
- Ley 2094 de 2021 Modifica Ley 1952 de 2019 - Código Disciplinario Único
- Resolución 12 del año 2021.

---

Integridad en el Control Fiscal

San José del Guaviare: Calle 12 No. 22-83 B. La Esperanza ☎ (8) 584 0987 ✉ control@contraloriaguaviare.gov.co

www.contraloriaguaviare.gov.co



**Contraloría General del Departamento del Guaviare**  
Nit. 832.000.115-7

### 3. CRITERIOS DE CALIFICACIÓN

6

Para esto se tendrán en cuenta las siguientes variables o criterios de calificación señalados por la Resolución 15 de 2013 y la Resolución 30 de 2020

#### 3.1. Oportunidad (Entrega).

Dentro de este criterio se tiene en cuenta la oportunidad en la rendición de cuenta anual consolidada por el ente vigilado y que haya sido presentada dentro del tiempo establecido para ello mediante el uso aplicativo SIA, para lo cual se asignará de acuerdo a los criterios señalados un 10% de ponderación.

#### 3.2. Suficiencia (Diligenciamiento total formatos y anexos).

Dentro de este criterio se tiene en cuenta el diligenciamiento completo y suficiente de la totalidad de los formatos con sus respectivos anexos mediante el uso aplicativo SIA, para lo cual se asignará de acuerdo a los criterios señalados un 30% de ponderación.

#### 3.3. Calidad (Veracidad).

Dentro de este criterio se tiene en cuenta que los representantes legales de las entidades vigiladas hayan dado cumplimiento a las normas vigentes y que la información adicional o complementaria haya sido reportada en términos de veracidad y calidad, para lo cual se asignará de acuerdo a los criterios señalados una ponderación del 60%.

---

Integridad en el Control Fiscal

San José del Guaviare: Calle 12 No. 22-83 B. La Esperanza ☎ (8) 584 0987 ✉ control@contraloriaguaviare.gov.co

www.contraloriaguaviare.gov.co



**Contraloría General del Departamento del Guaviare**  
Nit. 832.000.115-7

#### 4. DESARROLLO DE LA EVALUACIÓN

7

El puntaje **TOTAL** atribuido a la calificación de la cuenta en la etapa final, resultó ser de **91,2%** de acuerdo con la calificación parcial obtenida sobre la base razonable ponderativa del 100%, lo que sitúa la rendición total calificada en términos de **FAVORABILIDAD**.

##### 4.1. Calificación del Criterio de Oportunidad – (9,12)

La ESE HOSPITAL II NIVEL DE SAN JOSÉ DEL GUAVIARE, rindió la cuenta de la vigencia 2021 en términos generales de forma OPORTUNA al cumplir con el término señalado en la Resolución No. 79 de 2012.

De conformidad con el reporte de la plataforma SIA CONTRALORÍAS, se pudo evidenciar que la cuenta para la vigencia 2021 fue rendida el 15 de febrero de 2022, tal como se aprecia a continuación:

CONTRALORÍA DEPARTAMENTAL DEL GUAVIARE  
VIGENCIA DEL ESTADO DE RENDICIÓN: 2021.13  
TIPO DE INFORME: (T) TODAS LAS ENTIDADES  
(000010) ESE HOSPITAL SAN JOSÉ DEL GUAVIARE.  
VIGENCIA RENDIDA 202113  
FECHA DE RADICACION 2022.02.15 17:21:32  
FALTANTES: (NINGUNO)

El puntaje atribuido resultó en **9,12** de acuerdo con la calificación parcial obtenida sobre la base razonable ponderativa del 10%.

##### 4.2. Calificación del Criterio de Suficiencia – (27,35)

En lo que respecta a la verificación de los formatos, su debido diligenciamiento y que la información adicional o complementaria sea completa, legible y que obedezca a lo requerido de acuerdo a los lineamientos de los formatos.

---

Integridad en el Control Fiscal

San José del Guaviare: Calle 12 No. 22-83 B. La Esperanza ☎ (8) 584 0987 ✉ control@contraloriaguaviare.gov.co

www.contraloriaguaviare.gov.co



## Contraloría General del Departamento del Guaviare Nit. 832.000.115-7

El puntaje atribuido resultó en **27,35** de acuerdo con la calificación parcial obtenida y la ponderación correspondiente a la variable de oportunidad, sobre la base razonable ponderativa del 30%, como resultado de inconsistencias en el diligenciamiento de algunos formatos contables

8

La insuficiencia de los formatos señalados incidió negativamente en la calificación de dicha variable.

### 4.3. Calificación del Criterio de Calidad – (54,71)

Para la verificación de la información rendida por el cuentadante la Contraloría procede a realizar la comparación o cruce de información entre los diferentes formatos presentados entregando el pronunciamiento sobre la veracidad o no de la información presentada de conformidad con las evidencias documentales aportadas.

El puntaje atribuido resultó en **54,71** de acuerdo con la calificación parcial obtenida sobre la base razonable ponderativa del 60%, como resultado de la verificación de la información rendida, incidiendo en la calificación, algunas deficiencias en formatos contables

### 4.4. VERIFICACIÓN Y ANÁLISIS DE LA INFORMACIÓN RENDIDA

#### 4.4.1. GESTIÓN PRESUPUESTAL

La información presupuestal fue reportada mediante formato F06\_CDG: Revisado el formato con sus respectivos anexos, se pudo observar que:

ANEXO 1: Acto administrativo de aprobación: (SI SE CARGO). Formato PDF. Aprobado por la Junta Directiva mediante Acuerdo 07 de 27-10-2020, por valor de \$32.516.945.400,00. Sin observaciones.

ANEXO 2: Acto administrativo de liquidación (SI SE CARGO). Formato PDF. Liquidado por la Gerencia mediante Resolución 0774 de 07-12-2020, por valor de \$32.516.945.400,00. Sin observaciones.

---

Integridad en el Control Fiscal

San José del Guaviare: Calle 12 No. 22-83 B. La Esperanza ☎ (8) 584 0987 ✉ control@contraloriaguaviare.gov.co

www.contraloriaguaviare.gov.co



**Contraloría General del Departamento del Guaviare**  
**Nit. 832.000.115-7**

ANEXO 3: Ejecución activa (SI SE CARGO). Formato Excel. A diciembre 31 de la vigencia 2021, se pudo establecer que la Entidad apropió ingresos por \$53.657.039.899,54, con un recaudo total de \$44.923.626.276,02 para una ejecución de 83,72%. En caso de darse observación alguna, se deja la misma en el ítem 4.4.1.2.

ANEXO 4: Ejecución pasiva (SI SE CARGO). Formato Excel. A diciembre 31 de la vigencia 2021, se pudo establecer que la Entidad apropió gastos por \$53.657.039.899,54 con reconocimientos o compromisos totales de \$ 60.407.248.857,00 para una ejecución de 112,58%, arrojando un superávit del recaudo. En caso de darse observación alguna, se deja la misma en el ítem 4.4.1.2.

ANEXO 5: Acto administrativo constitución reservas presupuestales (SI SE CARGO). No aplica. Oficio de 15-02-2022.

ANEXO 6: Acto administrativo cuentas por pagar cierre vigencia. Cargadas en Formato PDF. Resoluciones 1209 cuentas por pagar de tesorería por \$ \$ 5.085.943.302,00 y 1210 cuentas por pagar de presupuesto por \$ 918.109.801,00, ambas de 31-12-2021, que sumadas acumulan un valor total en cuentas por pagar de \$ 6.947.329.237,67, presentando inconsistencia entre la ejecución y los actos administrativos por valor de -\$ 943.276.135,19. En caso de darse observación alguna, se deja la misma en el ítem 4.4.1.2. Se deja la observación en la evaluación del cierre presupuestal.

ANEXO 7: Relación de CDP y RP. Se cargaron en formato Excel.

ANEXO 8: Modificaciones al presupuesto. Cargados en 22 archivos PDF. En caso de darse observación alguna, se deja la misma en el ítem 4.4.1.2.

#### **4.4.1.1. Planeación presupuestal**

El presupuesto ejecutado por la ESE HOSPITAL SAN JOSÉ DEL GUAVIARE NIVEL 2 se destinó para atender los gastos de funcionamiento y operación de la

---

**Integridad en el Control Fiscal**

San José del Guaviare: Calle 12 No. 22-83 B. La Esperanza ☎ (8) 584 0987 ✉ control@contraloriaguaviare.gov.co

[www.contraloriaguaviare.gov.co](http://www.contraloriaguaviare.gov.co)

Entidad, la revisión se enfocó a evaluar las etapas del proceso presupuestal como son la planeación, ejecución y cierre, que las mismas se hayan ejecutado de conformidad con la normatividad vigente.

### Cumplimiento de la normatividad y de los principios presupuestales

Para la vigencia 2021 la Junta Directiva mediante Acuerdo 07 de 27-10-2020, aprueba el Presupuesto Anual de Ingresos y Gastos para la vigencia fiscal comprendida entre el 01 de enero al 31 de diciembre de 2021, por un valor total de TREINTA Y DOSMIL MILLONES QUINIENTOS DIECISEIS MIL NOVECIENTOS CUARENTA Y CINCO PESOS (\$32.516.945.400,00) y mediante la Resolución 0774 de 07-12-2020, el gerente liquida el presupuesto por el mismo valor aprobado.

#### 4.4.1.2. Ejecución Presupuestal

##### Ejecución Activa:

ÍTEM	CONCEPTO	APROP INICIAL	APROP DEFINITIVA	RECONOCIMIENTOS	%EJC	RECAUDO	%EJC	SALDO POR RECAUDAR
				INGRESOS				
1	EJECACTIVA*	\$ 32.516.945.400,00	\$ 53.657.089.899,54	\$ 60.407.248.857,00	112,58%	\$ 44.923.626.276,02	83,72%	\$ 8.733.413.623,52

A diciembre 31 de la vigencia 2021, se pudo establecer que la Entidad apropió ingresos por \$53.657.039.899,54, con un recaudo total de \$44.923.626.276,02 para una ejecución de 83,72%.

##### Ejecución Pasiva:

APROP DEFINITIVA	COMPROMISOS PASIVA	%EJC	CELEBRACIONES	PAGOS	%EJC	RESERVA PASIVA	OP PASIVA	
	EJECUTADO CP		EJECUTADO CP	EJECUTADO GROS				
\$ 53.657.089.899,54	\$ 48.331.341.082,05	90,07%	\$ 48.331.341.082,05	90,07%	\$ 42.327.287.979,57	78,88%	N/A	\$ 6.004.053.102,48

A diciembre 31 de la vigencia 2021, se pudo establecer que la Entidad apropió gastos por \$53.657.039.899,54 con reconocimientos o compromisos totales de \$ 60.407.248.857,00 para una ejecución de 112,58%, arrojando un superávit del recaudo.

**Modificaciones Presupuestales Vigencia 2021:**

No se evidencian diferencias entre los actos administrativos de modificaciones presupuestales y ejecución pasiva como se muestra a continuación:

REPORTE EJECUCIONES PRESUPUESTALES PASIVA 2021		ACTOS ADMINISTRATIVOS DE MODIFICACIONES 2021		TOTAL ACTOS APROBADOS 2021	DIFERENCIA PASIVA VS ACTOS 2021
CONCEPTO	VALOR	CLASE	VALOR		
APROBADO	\$ 32.516.945.400	Acdo 07-27/10/2020	32.516.945.400	\$ 32.516.945.400	\$ 0
ADICIONES	\$ 21.140.094.500	Res 0019-01 22/01/2021	11.674.888.065	\$ 21.140.094.500	\$ 0
		Res 0625-09/08/2021	9.465.206.435		
REDUCCIONES	\$ 0		0	\$ 0	\$ 0
TRASLADOS	\$ 4.304.103.699	Acdo 02-20/05/2021	1.291.546.200	\$ 4.304.103.699	\$ 0
		Acdo 06-11/10/2021	339.000.000		
		Res 0094-17/02/2021	70.000.000		
		Res 0071-16/03/2021	120.000.000		
		Res 0272-15/04/2021	150.000.000		
		Res 0298-28/04/2021	70.000.000		
		Res 0330-03/05/2021	101.500.000		
		Res 0372-24/05/2021	66.972.634		
		Res 0415-01/06/2021	9.008.008		
		Res 0523-09/07/2021	365.000.000		
		Res 0532-16/07/2021	80.000.000		
		Res 0568-30/07/2021	180.000.000		
		Res 0659-25/08/2021	18.667.700		
		Res 0720-09/09/2021	174.291.045		
		Res 0813-30/09/2021	235.313.112		
		Res 0822-11/10/2021	197.708.000		
		Res 0905-29/10/2021	73.000.000		
Res 0979-23/11/2021	141.631.633				
Res 1053-30/11/2021	3.856.367				
Res 1097-15/12/2021	616.609.000				

**Indicadores Presupuestales:**

**Ingresos Vigencia 2021**

INGRESOS	=	TOTAL RECAUDO	=	\$ 44.923.626.276	=	83,72%	16,28%
		TOTAL ESTIMADO		\$ 53.657.039.900			

La Entidad recaudo el 83,72% del total del presupuesto estimado lo que indica normalidad en la gestión de ingresos.

#### Gastos vigencia 2021

GASTOS	=	$\frac{\text{TOTAL EJECUTADO}}{\text{TOTAL ESTIMADO}}$	=	$\frac{\$ 48.331.341.082}{\$ 53.657.039.900}$	=	90,07%	9,93%
--------	---	--	---	---	---	--------	-------

12

El total del presupuesto ejecutado por la Entidad en la vigencia 2021 asciende a \$ 48.331.341.082) lo que equivale a un 90.07% del total apropiado lo que indica normalidad en la gestión de gastos.

#### 4.4.1.3. Cierre Presupuestal

**Constitución de reservas presupuestales:** No se constituyeron reservas presupuestales al cierre de la vigencia 2021. Por lo tanto, no aplica para la entidad.

**Constitución cuentas por pagar.** Se emitieron las Resoluciones 1209 y 1210 de 31-12-2021. Se pudo establecer que, al cierre fiscal de la ejecución del presupuesto de la vigencia no hubo Diferencias entre la ejecución y los actos administrativos como se muestra a continuación:

Ejecución Pasiva:

APROP DEFINITIVA	OBLIGACIONES		PAGOS		CXP PASIVA
	EJECUTADO RP		EJECUTADO GIROS		
\$ 53.657.039.899,54	\$ 48.331.341.082,05	90,07%	\$ 42.327.287.979,57		\$ 6.004.053.102,48

Actos Administrativos:

Actos Activos Cuentas por Pagar 2021			
Res 1209 31 12 21	\$ 5.085.943.302,00	Res 1210 31 12 21	
Total CXP 2021 en AA	\$ 4.781.478.902,00		\$ 918.109.801,00
CXP RES 1940/20	\$ 304.464.400,00		
<b>TOTAL CXP 2021</b>	<b>\$</b>		<b>6.004.053.103,00</b>

#### 4.4.1.4. Tesorería

**Programa Anual Mensualizado de Caja -PAC**

[F09 CDG]: EJECUCIÓN PAC DE LA VIGENCIA (SI SE CARGO)



## Contraloría General del Departamento del Guaviare Nit. 832.000.115-7

13

El libro de registro y control del PAC reporta las reducciones y adiciones de las apropiaciones. Los pagos realizados no superan los montos máximos de PAC asignados en los respectivos períodos, se encuentra acorde a lo programado.

Se verifica que los desembolsos de los contratos celebrados fueron pactados hasta la cuantía de los montos aprobados en el PAC.

### 4.4.1.5. Evaluación de la Contratación 2021

#### Contratación 2021

**Contratos celebrados por la entidad:**  
E.S.E HOSPITAL SAN JOSE DELGUAVIARE DE II NIVEL  
**Desde 2021/01/01 Hasta 2021/12/31**  
**Se encontraron (1382) Contratos por valor total de \$ 26.072.999.890,00**

El gasto de la ESE HOSPITAL SAN JOSÉ DEL GUAVIARE NIVEL 2 para la vigencia 2021 se ve relegado a través del proceso contractual, se procede a revisar la plataforma SIA OBSERVA de la Institución desde **2021/01/01** Hasta **2021/12/31**, registro **(1382) contratos** por valor total de **\$ 26.072.999.890,00**, información concordante con la certificación anexada "formato\_202113\_f41\_iecdg\_certificado".

Se verificó que la totalidad de los contratos contaran con certificado de disponibilidad previo y que consecuentemente, los compromisos adquiridos estuvieran perfeccionados con el registro presupuestal. La Entidad, no se presentó la figura de reversión en los CDP, RP, obligaciones y anulación de pagos.

#### Universo Contractual por modalidad y tipo de la contratación:

La distribución de la totalidad de la contratación de la Entidad se detalla a continuación:

---

Integridad en el Control Fiscal

San José del Guaviare: Calle 12 No. 22-83 B. La Esperanza (8) 584 0987 control@contraloriaguaviare.gov.co

www.contraloriaguaviare.gov.co



**Contraloría General del Departamento del Guaviare**  
Nit. 832.000.115-7

Modalidad	Tipo	Cantidad	Valor Total
Contratación Directa	Suministro	6	\$ 1.913.561.469,00
	Compraventa	10	\$ 1.289.280.700,00
	Apoyo Gestión	1	\$ 12.961.281,00
	Prestación de Servicios	1365	\$ 22.857.196.440,00
<b>UNIVERSO TOTAL 100%</b>		<b>1382</b>	<b>\$ 26.072.999.890,00</b>

**Muestreo Estadístico:**

El muestreo es la aplicación de los procedimientos de auditoría a un porcentaje inferior al 100% de los elementos de una población relevante para la auditoría (GAT Aplicación de técnicas de muestreo Página 105); así las cosas, dado que, toda la contratación tendrá la posibilidad de ser seleccionadas y proporcionar una basa razonable para llegar a una conclusión sobre su ejecución 2021, y que, dada la condición de extensión del universo a aplicar, relacionada con un total de 1382 contratos, que no se pueden auditar en oportunidad debido a tiempo de aplicación de la metodología en trabajo de campo, se determina la muestra la siguiente muestra:

INGRESO DE PARAMETROS		Tamaño de Muestra	
Tamaño de la Población (N)	1.382	Fórmula	6
Error Muestral (E)	5%	Muestra Optima	6
Proporción de Éxito (P)	99%		
Proporción de Fracaso (Q)	1%		
Valor para Confianza (Z) (1)	1,28		
(1) Si:	Z		
Confianza el 99%	2,32		
Confianza el 97,5%	1,96		
Confianza el 95%	1,65		
Confianza el 90%	1,28		

Tabla: Cálculo del tamaño de la muestra

De los 1382 contratos celebrados por la Entidad que sumaron un total de \$ 26.072.999.890,00 pesos, para la vigencia 2021, se selecciona una muestra de seis (6) contratos (Contrato 003-2021, Contrato 287-2021, Contrato 315-

**Integridad en el Control Fiscal**

San José del Guaviare: Calle 12 No. 22-83 B. La Esperanza (8) 584 0987 control@contraloriaguaviare.gov.co

www.contraloriaguaviare.gov.co

2021, Contrato 616-2021, Contrato 946-2021 y Contrato 1220-2021), por valor de \$ 7.941.105.869,00 pesos, correspondiente al 30,46% del total de la contratación:

15

MÉTODO DE MUESTREO: Estratificado. (Monto presupuestal).

SELECCIÓN DE LOS ELEMENTOS REPRESENTATIVOS: Muestreo Aleatorio por cuantía

Tipo	Cantidad	Valor Total	Valor Muestra	Total Muestra	%Part Muestra
Suministro	6	\$ 1.913.551.469,00	\$ 443.551.469,00	2	30,46%
Compra	10	\$ 1.289.280.700,00	\$ 928.094.400,00	1	
Apoyo Gestión	1	\$ 12.951.281,00	\$ -	-	
Prestación de Servicios	1365	\$ 22.857.196.440,00	\$ 2.559.450.000,00	3	
	<b>1382</b>	<b>\$ 26.072.999.890,00</b>	<b>\$ 7.941.105.869,00</b>	<b>6</b>	

Tabla: Aplicación de muestreo aleatorio simple

**Porcentaje de participación de la muestra sobre el universo de la contratación:**

De un total 1382 contratos, se tomaron 6 de ellos con el fin de ser evaluados teniendo en cuenta el valor ejecutado, incluidas las adiciones, para un porcentaje de muestreo de 0,43% de la totalidad, así:

Tipo	Cantidad	Valor Recursos Propios	%Part	Total Muestra	%Part Muestra
Compra	10	\$ 1.289.280.700,00	5%	1	0,43%
Suministro	6	\$ 1.913.551.469,00	7%	2	
CPS Profesionales y de Ap	1366	\$ 22.870.157.721,00	88%	3	
	<b>1382</b>	<b>\$ 26.072.999.890,00</b>	<b>100%</b>	<b>6</b>	

**Evaluación de la contratación:**

La muestra representativa, estuvo compuesta por 6 contratos evaluados así:

CONTRATO N°	MÉTODO DE MUESTREO: Estratificado. SELECCIÓN DE LOS ELEMENTOS REPRESENTATIVOS: Muestreo Aleatorio por cuantía		
	OBJETO	VALOR EJECUTADO	TIPO
1220-2021	SUMINISTRO DE MEDICAMENTOS, DISPOSITIVOS MEDICOS Y ADMINISTRACION BAJO LA MODALIDAD DE INSOURCING DE LOS SERVICIOS FARMACEUTICOS DE LA ESE HOSPITAL SAN JOSE DEL GUAVIARE	\$ 1.333.561.469,00	Suministro
003-2021	PRESTACION DE SERVICIOS ESPECIALIZADOS EN CIRUGIA GENERAL, GINECOLOGIA Y ANESTESIOLOGIA	\$ 1.111.150.000,00	Compraventa
287-2021	PRESTACION DE SERVICIOS MEDICOS ESPECIALIZADOS EN MODALIDAD PRESENCIAL, TELECONSULTA YO TELEMEDICINA, EN REUROLOGIA, FISIATRIA, UROLOGIA, GASTROENTEROLOGIA, OTORRINOLARINGOLOGIA, DERMATOLOGIA, OFTALMOLOGIA, PSIQUIATRIA, ENDOCRINOLOGIA, DERMATOLOGIA, OFTALMOLOGIA, PSIQUIATRIA, ENDOCRINOLOGIA, REUMATOLOGIA, NEUMOLOGIA, SUBESPECIALIDADES PEDIATRICAS O DE BAJA FRECUENCIA PARA LA ATENCION DE LOS USUARIOS PARA LA ESE HOSPITAL SAN JOSE DEL GUAVIARE	\$ 680.000.000,00	Prestación de Servicios
946-2021	PRESTACION DE SERVICIOS ESPECIALIZADOS EN CIRUGIA GENERAL, ANESTESIOLOGIA Y GINECOLOGIA PARA LA ESE HOSPITAL SAN JOSE DEL GUAVIARE	\$ 778.300.000,00	Prestación de Servicios
315-2021	SUMINISTRO DE MEDICAMENTOS, DISPOSITIVOS MEDICOS Y ADMINISTRACION BAJO LA MODALIDAD DE INSOURCING DE LOS SERVICIOS FARMACEUTICOS DE LA ESE HOSPITAL SAN JOSE DEL GUAVIARE	\$ 3.110.000.000,00	Prestación de Servicios
616-2021	LA ADQUISICION DE EQUIPOS Y ELEMENTOS HOSPITALARIOS EN EL MARCO DEL PROYECTO DE INVERSION DENOMINADO FORTALECIMIENTO DE LA CAPACIDAD INSTALADA PARA LA ATENCION DE PACIENTES EN EL MARCO DEL COVID19 GUAVIARE DE LA ESE HOSPITAL SAN JOSE DEL GUAVIARE	\$ 928.094.400,00	Compraventa
UNIVERSO MUESTRAL 100%		\$ 7.941.105.869,00	

**Evaluación contractual en fases:**

1. Etapa precontractual (Sin observaciones).

Se pudo evidenciar que se adelantaron las siguientes actividades en fase precontractual:

- Estudios Previos y de mercado para la contratación - coherentes con la necesidad y la base de costos.
- Pliegos de condiciones acordes con las especificaciones de calidad exigidas.
- Audiencia de riesgos con oferentes antes de ofertas. Minimizando el riesgo fiscal por reclamación de contratistas.

- Evaluación de las ofertas y selección objetiva con selección de la oferta más idónea. De acuerdo con la capacidad técnica, financiera y legal para evaluar y adjudicar el contrato
- Las pólizas fueron exigidas de acuerdo con la cobertura y vigencias.
- Asignación de supervisión o interventoría directa al jefe de área Interna o externa.
- Principio de economía en igualdad de condiciones de calidad de bienes y servicios adjudicados al menor costo.

2. *Etapa Contractual. (Sin observaciones).*

Se pudo evidenciar que se adelantaron las siguientes actividades en fase contractual:

- Evaluación y análisis de costos (Eficiencia)
- Evaluación de riesgos previsible antes de la suscripción del contrato (Eficiencia)
- Verificación AIU objetivamente cuantificados, detallados y razonables. (No hubo contratación de obra dentro de la muestra).
- Entradas a almacén, facturas y pagos con soportes y deducciones para establecer el compromiso de pago por parte de la Entidad.
- Actas de obra coherentes con especificaciones de calidad y precios ofertados (Eficiencia)" (No hubo contratación de obra dentro de la muestra).
- Anticipos con plan de inversiones y amortización (Eficiencia). No hubo.
- Imprevistos demostrados y soportados. (Eficiencia). No hubo.
- Modificaciones justificadas, aprobadas y con garantías y mismos precios ofertados (Eficiencia)
- Análisis y cuantificación de diferencias de precios en modificaciones (Eficiencia). No hubo.

3. *Terminación Contractual. (Sin observaciones).*

Se pudo evidenciar que se adelantaron las siguientes actividades finales en fase contractual:



## Contraloría General del Departamento del Guaviare

Nit. 832.000.115-7

- Ejecución financiera, comparación valor inicial más adiciones y porcentaje de ejecución (Eficiencia). Demostradas en los informes de supervisión.
- Efectividad del seguimiento del supervisor con revisión administrativa, técnica, financiera (pagos, avance financiero, entre otros), contable y jurídica). Demostradas en los informes de supervisión.
- Actas de terminación suscritas entre las partes y análisis de asuntos pendientes por parte del contratista. Sin asuntos pendientes.
- Cumplimiento del principio de EFICIENCIA en el contrato. (Asignación de recursos para maximizar resultados).

#### 4. Etapa Post-contractual. (Sin observaciones).

Se pudo evidenciar que se adelantaron las siguientes actividades finales en fase Poscontractual:

- Liquidación con las respectivas certificaciones de cumplimiento
- Acuerdos, conciliaciones y transacciones entre las partes, realizadas de manera objetiva. No hubo.
- Valor ejecutado igual al facturado y pagado. (Eficiencia)
- Saldos por pagar concordantes con obligaciones pactadas y con soportes o entrega de bienes y servicios pendientes de pago.
- Cumplimiento de compromisos en acta de liquidación.
- Recibo a satisfacción de los bienes y /o servicios contratados por parte de la supervisión del contrato.
- Constancia del cierre del expediente de contratación y cumplimiento de obligaciones entre partes
- Garantía de estabilidad de la obra. No hubo.
- Informes finales de supervisión y constancia de pendientes (Eficiencia). Sin asuntos pendientes.
- Medición de indicadores de Eficacia y Efectividad para el cumplimiento de los objetivos estratégicos sobre metas y actividades ponderadas. (Evaluados en proceso de auditoría).

---

Integridad en el Control Fiscal

San José del Guaviare: Calle 12 No. 22-83 B. La Esperanza ☎ (8) 584 0987 ✉ control@contraloriaguaviare.gov.co

[www.contraloriaguaviare.gov.co](http://www.contraloriaguaviare.gov.co)

5. *Recepción de bienes y servicios*

- No fue necesaria ni procedente realizar visita técnica a la contratación ya que, en la que fue de prestación de servicios, fue encaminada exclusivamente a la revisión de informes y cumplimiento de actividades contractuales. En los suministros se deja la claridad que se evaluó por ingresos a almacén.
- El Ingreso a almacén con especificaciones técnicas y de calidad (Razón B/C dependencia- comunidad). Los bienes y servicios fueron efectivos con solución de la necesidad a satisfacer". Eficacia – Se evidencia en la calificación del contrato de conformidad con los resultados.

6. *Publicación de contratos en el SECOP. (Sin observaciones).*

Se validó la publicación de los contratos seleccionados en el SECOP evidenciándose el cargue respectivo.

7. *Cumplimiento de indicadores. (Sin observaciones).*

Se validó el cumplimiento de indicadores de Eficacia, Eficiencia, Cobertura y Efectividad sobre la ejecución contractual, con resultados satisfactorios tal y como se muestra a continuación:

EFICACIA			EFICIENCIA			COBERTURA		EFECTIVIDAD		
Logro del efecto esperado			Disposición de recursos			Satisfacción de beneficiarios		Correcta ejecución en fases cum eficiencia y eficacia		
Ejecutado	Satisfacción	%	Ppto Inicial	Ppto Ejec	%	Beneficiarios Proyect	Beneficiarios Cubiertos	>=0-50	>51-79	>80-100
2	2	100,00%	3.773.551.459,00	4.443.551.459,00	117,76%	100,00	100,00	0	0	2
1	1	100,00%	928.094.400,00	928.094.400,00	100,00%	100,00	100,00	0	0	1
0	0	#C/M/O	-	-	#C/M/O	100,00	100,00	0	0	0
3	3	100,00%	2.399.450.000,00	2.559.450.000,00	107,08%	100,00	100,00	0	0	3
6	6	100,00%	7.101.105.859,00	7.941.105.859,00	112%	400	400	0	0	6

**4.4.2. GESTIÓN CONTABLE**

**4.4.2.1. Información de Estados Financieros**

Se reporta la información contable a través del FORMATO\_F01\_CDG Información Contable con los siguientes anexos: (Sin observaciones).



## Contraloría General del Departamento del Guaviare Nit. 832.000.115-7

1. Manual de Políticas Contables. (SI SE CARGO)
2. Balance General comparativo Anexos 1 y 2 (SI SE CARGO)
3. Estado de Resultados Anexos 3 y 4 (SI SE CARGO)
4. Estado de Cambios en el Patrimonio Anexo 5 (SI SE CARGO)
5. Revelaciones a los Estados Financieros (SI SE CARGO)
6. Libro Mayor y Balance de enero a diciembre mensualizado (SI SE CARGO)
7. Libro Diario de enero a diciembre mensualizado. (SI SE CARGO)
8. CGN 2005.001 Catalogo de Cuentas (el movimiento débito y crédito acumulado del 1 enero al 31 de diciembre de la vigencia rendida) (SI SE CARGO)
9. CGN 2005.002 Operaciones Recíprocas. (SI SE CARGO)

20

En la revisión de este formato con sus respectivos anexos se evidencio lo siguiente:

### **Balance General "Anexos 1 y 2" Vigencia 2021**

Se procede a revisar la información contable comparado el Balance General Anexos 1 ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA y anexo 2 ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA y el anexo CGN 2005.001 los valores registrados de las cuentas son consistentes. De la evaluación de la veracidad de los saldos de las cuentas del estado de situación financiera y estado de resultados, se concluye que hubo un adecuado reconocimiento, medición, revelación y presentación de los hechos económicos, conforme al Régimen de Contabilidad Pública vigente para la vigencia 2021.

### **Cajas Menores**

**FORMATO\_F02A\_CDN Relación de Caja Menor:** La institución constituyó caja menor en la vigencia 2021 mediante resolución 0014 de 27/01/2021, por valor de \$1.500.000 pesos cubriendo los siguientes gastos; comunicaciones y transporte, impresos y publicaciones, mantenimiento y adquisición de bienes y servicios y útiles de papelería y escritorio. Para lo de la pertinencia, se aplicaron a los rubros respectivos en valores desagregados cubriendo entre

---

Integridad en el Control Fiscal

San José del Guaviare: Calle 12 No. 22-83 B. La Esperanza (8) 584 0987 control@contraloriaguaviare.gov.co

www.contraloriaguaviare.gov.co



**Contraloría General del Departamento del Guaviare**  
Nit. 832.000.115-7

ellos la totalidad de la apropiación justificada. Se reportó los actos de reembolso y cierre en el formato\_202113\_f02a\_cdn.

21

### **Cuentas Bancarias**

**FORMATO\_F03\_CDG Conciliaciones Bancarias y Extracto Diciembre:** Revisado el formato reportado con sus respectivos soportes, se pudo evidenciar que la entidad mantiene tres (3) cuentas de ahorros en los bancos Agrario de Colombia (Ahorros 4878, 5122) y BBVA (Ahorros 001308460200047488) y una perteneciente a convenios en el banco Popular (Corriente 220-054-27839-5), debidamente conciliadas con los libros auxiliares de contabilidad al cierre de la vigencia fiscal tanto de 2021

**FORMATO\_F05\_CDG Propiedad, planta y equipo:** SE CARGÓ.

**Garantía para el Manejo de Fondos y Bienes de la Entidad:** SE CARGÓ.

La institución reportó la póliza de Previhospital para asegurar el manejo de fondos y bienes número **1000191** expedida por la aseguradora LA PREVISORA con renovación anual ultima vigencia reportada con vencimiento al 02-03-2022. Afianzados: Gerente, tesorero y almacenista.

**FORMATO\_F04 AGR Pólizas de Aseguramiento:** SE CARGÓ.

La institución reportó la póliza de Previhospital para asegurar bienes número **1000191** expedida por la aseguradora LA PREVISORA con renovación anual ultima vigencia reportada con vencimiento al 02-03-2022. Responsabilidad Civil número **1003844** expedida por la aseguradora LA PREVISORA con renovación anual ultima vigencia reportada con vencimiento al 08-05-2022. Afianzados: Gerente, tesorero y almacenista.

### **4.4.3. INFORMACIÓN COMPLEMENTARIA**

**FORMATO\_F41 Informes** complementarios: Se cargó en formato PDF la siguiente información: Sin observaciones.

---

Integridad en el Control Fiscal

San José del Guaviare: Calle 12 No. 22-83 B. La Esperanza ☎ (8) 584 0987 ✉ control@contraloriaguaviare.gov.co

www.contraloriaguaviare.gov.co



**Contraloría General del Departamento del Guaviare**  
**Nit. 832.000.115-7**

22

ANEXO 1: Plan de desarrollo. No aplica.

ANEXO 2: Informe gestión. Rendida la información en formato PDF conteniendo el seguimiento a la gestión de a) Gerencia y b) Indicadores de producción, calidad y morbilidad.

ANEXO 3 Informe evaluación del control interno. Rendida la información en formato PDF conteniendo, gestión por procesos del CFI e informes de seguimiento a control interno contable, planeación de auditorías, seguimiento a planes de mejoramiento institucional y sobre los resultados de las auditorías internas, relación con entes externos, estado del sistema de control interno. Oficio comunicado a la alta gerencia de 28\_01\_2022.

ANEXO 4: Informe gestión indicadores de cumplimiento. Rendida la información en formato PDF conteniendo el seguimiento a la gestión de a) Gerencia y b) Indicadores de producción, calidad y morbilidad.

ANEXO 5: Planes de contingencia. Se cargaron así, uno sobre COVID 19 y otro de mantenimiento.

ANEXO 6: Informe del plan de desarrollo tecnológico

ANEXO 7: Informe ejecución del presupuesto. Se cargó en formato PDF.

ANEXO 8: Informe de seguimiento y evaluación del Plan de Desarrollo. No aplica.

ANEXO 1: Plan de desarrollo. No aplica.

ANEXO 2: Informe de Seguimiento y Evaluación del Presupuesto. Se cargó en formato PDF.

ANEXO 3: Certificación de Contratación celebrada. Se cargó en formato PDF.

---

**Integridad en el Control Fiscal**

San José del Guaviare: Calle 12 No. 22-83 B. La Esperanza ☎ (8) 584 0987 ✉ [control@contraloriaguaviare.gov.co](mailto:control@contraloriaguaviare.gov.co)

[www.contraloriaguaviare.gov.co](http://www.contraloriaguaviare.gov.co)



**Contraloría General del Departamento del Guaviare**  
Nit. 832.000.115-7

23

**FORMATO\_FIG\_CDN Información general:** Se cargó en formato PDF. Revisado este formato se pudo observar que hay 6 registros, se verificaron los anexos y su concordancia con lo reportado en el formato, evidenciándose que:

ANEXO 1: Acta de nombramiento (SE CARGÓ) Se aporta las actas de nombramiento del gerente, almacenista y tesorero.

ANEXO 2: Actas de posesión. (SE CARGÓ). Se aporta las actas de posesión del gerente, almacenista y tesorero.

ANEXO 3: Hoja de vida (formato función pública) (SE CARGÓ). Las del gerente, almacenista y tesorero.

ANEXO 4: Declaración de Bienes (Formato Función Pública) (SE CARGÓ). Las del gerente, almacenista y tesorero.

ANEXO 5: Cédula de Ciudadanía (SE CARGÓ). Las del gerente, almacenista y tesorero.

ANEXO 6: Certificación del Salario Devengado (SE CARGÓ). Las del gerente, almacenista y tesorero.

#### 4.5. EVALUACIÓN PLAN DE MEJORAMIENTO

En la vigencia 2021 quedó suscrito el plan de mejoramiento, revisada la plataforma SIA CONTRALORÍAS, la Entidad reporto el avance al plan de mejoramiento suscrito, cumpliendo un 80%, las acciones propuestas, lo que evidencia **CUMPLIMIENTO FAVORABLE**.

RESULTADO EVALUACION PLAN DE MEJORAMIENTO			
VARIABLES A EVALUAR	Calificación Parcial	Ponderación	Puntaje Atribuido
Cumplimiento del Plan de Mejoramiento	80,0	0,20	16,0
Efectividad de las acciones	80,0	0,80	64,0
<b>CUMPLIMIENTO PLAN DE MEJORAMIENTO</b>		<b>1,00</b>	<b>80,00</b>
<b>Concepto a emitir cumplimiento Plan de Mejoramiento</b>			<b>Cumple</b>

Integridad en el Control Fiscal

San José del Guaviare: Calle 12 No. 22-83 B. La Esperanza ☎ (8) 584 0987 ✉ control@contraloriaguaviare.gov.co

www.contraloriaguaviare.gov.co



## Contraloría General del Departamento del Guaviare Nit. 832.000.115-7

24

**HALLAZGO 1(A) - OBSERVACIÓN 1 (A):** La Entidad registra 1 actividad de mejora del plan de mejoramiento suscrito y a evaluar, sin avance alguno.

**RESPUESTA ENTIDAD:** La Entidad se encuentra realizando las actuaciones administrativas previas en proceso de rediseño institucional las cuales deben ser aprobadas por la Asamblea departamental del Guaviare, así mismo, el proceso de capacitaciones de la Agencia nacional de Contratación pública de Colombia Compra Eficiente, conforme a la Circular #02 de 2022, proferida por la Dirección del Departamento Administrativo de la Presidencia de la República; por lo anteriormente expuesto se prueba ser una causa externa a la Entidad por lo tanto, no se podría configurar el hallazgo administrativo.

**ANÁLISIS DE LA RESPUESTA:** La Entidad acepta la observación con causa externa que no afecta la condición dado que solo se corregirá con la citada actualización en la medida de las directrices expedidas por el Nivel Central a través de la Agencia Nacional de Contratación Pública de Colombia Compra Eficiente, conforme a la Circular #02 de 2022. Por lo tanto, aun siendo objeto de una directriz externa, hasta tanto no se corrija el motivo de la observación, es decir, un manual de contratación actualizado y adoptado, se configura un **hallazgo administrativo**.

**Condición:** A la fecha de evaluación se pudo comprobar que la Entidad vigencia 2021, aún no se ha iniciado con el proceso de actualización del Manual de Contratación.

**Criterio:** Ley 1150 de 2007. Ley 100 de 1993. Agencia Nacional de Contratación Pública de Colombia Compra Eficiente, conforme a la Circular #02 de 2022.

**Causa:** Manual de contratación si actualizar.

**Efecto:** Contratación desactualizada y posibles incorrecciones en las etapas de planeación y ejecución contractual.

Integridad en el Control Fiscal

San José del Guaviare: Calle 12 No. 22-83 B. La Esperanza ☎ (8) 584 0987 ✉ control@contraloriaguaviare.gov.co

www.contraloriaguaviare.gov.co



## Contraloría General del Departamento del Guaviare Nit. 832.000.115-7

25

### 4.6. CONTROL FISCAL INTERNO

La evaluación del Sistema de Control Fiscal Interno se realizó aplicando el nivel de cumplimiento de controles establecidos por la institución sobre los procesos. De acuerdo a la información rendida por la Entidad, se pudo establecer que la calidad del control interno desarrollado por la entidad se ajusta de manera general a las necesidades y requerimientos.

#### 4.6.1. Calidad y Eficiencia del Control Fiscal Interno

El Control Fiscal Interno se basa en la vigilancia, fiscalización y auditoría de la gestión pública, para verificar el cumplimiento de las normas legales, las políticas y los planes de acción establecidos, así como la eficacia, eficiencia, economía, calidad e impacto en la administración de los ingresos, gastos y bienes públicos y sus procesos. Bajo la aplicación de los principios de eficiencia, eficacia y economía.

El Control Fiscal Interno se realizó aplicando el nivel de cumplimiento de controles establecidos por la entidad sobre, Labores de la oficina de control interno, Control Interno a la Gestión Sobre Gestión Financiera, Gestión Presupuestal, Contractual, Planeación, Ambiental, inventarios, Publicidad y Propaganda, plan de mejoramiento Cumplimiento de Labores de la Oficina de Control Interno, Talento Humano, Controversias Judiciales.

#### 4.6.2. Aplicación Modelo Integrado de Planeación y Gestión MIPG, Decreto 1083/15, Decreto 1499/17 y Artículo 133 de la Ley 1753/15.

De conformidad con lo establecido en el Decreto 1083 de 2015 que adopto la versión actualizada del Modelo Integrado de Planeación y Gestión – MIPG y Decreto 1499 de 2017, “Por medio del cual se modifica el Decreto 1083 de 2015, Decreto Único Reglamentario del Sector Función Pública, en lo

---

Integridad en el Control Fiscal

San José del Guaviare: Calle 12 No. 22-83 B. La Esperanza ☎ (8) 584 0987 ✉ control@contraloriaguaviare.gov.co

www.contraloriaguaviare.gov.co



**Contraloría General del Departamento del Guaviare**  
Nit. 832.000.115-7

relacionado con el Sistema de Gestión establecido en el Artículo 133 de la Ley 1753 de 2015".

**5. CONCLUSIONES**

Después de analizada y verificada la información se puede apreciar que la cuenta rendida por la **ESE HOSPITAL SAN JOSÉ DEL GUAVIARE N2**, correspondiente a la vigencia 2021, aunque presenta inconsistencias en el reporte de la información en algunos de los formatos y sus anexos, arroja como resultado una calificación total de **91,2 puntos** según la matriz anexa, lo cual la ubica en un rango de calificación **FAVORABLE**.

En consecuencia, con lo anteriormente señalado la cuenta rendida por la **ESE HOSPITAL SAN JOSÉ DEL GUAVIARE N2**, se **FENECE**, en los términos señalados en la Resolución 79 de 2012 y la Guía de Auditoría Territorial GAT adoptada mediante la Resolución 30 de 2020.

---

**Integridad en el Control Fiscal**

San José del Guaviare: Calle 12 No. 22-83 B. La Esperanza ☎ (8) 584 0987 ✉ control@contraloriaguaviare.gov.co

[www.contraloriaguaviare.gov.co](http://www.contraloriaguaviare.gov.co)

**6. MATRIZ DE FENECIMIENTO**

<b>RENDICIÓN Y REVISIÓN DE LA CUENTA</b>			
<b>VARIABLES</b>	<b>CALIFICACIÓN PARCIAL</b>	<b>PONDERADO</b>	<b>PUNTAJE ATRIBUIDO</b>
Oportunidad en la rendición de la cuenta	91,2	0,1	9,12
Suficiencia (diligenciamiento total de formatos y anexos)	91,2	0,3	27,35
Calidad (veracidad)	91,2	0,6	54,71
<b>CUMPLIMIENTO EN RENDICIÓN Y REVISIÓN DE LA CUENTA</b>			<b>91,2</b>
<b>Concepto rendición de cuenta a emitir</b>			<b>Favorable</b>

**Integridad en el Control Fiscal**

San José del Guaviare: Calle 12 No. 22-83 B. La Esperanza ☎ (8) 584 0987 ✉ control@contraloriaguaviare.gov.co

www.contraloriaguaviare.gov.co



**Contraloría General del Departamento del Guaviare**  
Nit. 832.000.115-7

## 7. OTRAS ACTUACIONES Y BENEFICIOS DEL CONTROL FISCAL

28

### 7.1. BENEFICIOS DEL CONTROL FISCAL

Con la verificación de la gestión realizada por el ESE Hospital San José del Guaviare Nivel 2, en la vigencia 2021, no se obtuvieron beneficios.

**Cuantificables:** No hubo

**No Cuantificables:** No hubo

---

**Integridad en el Control Fiscal**

San José del Guaviare: Calle 12 No. 22-83 B. La Esperanza ☎ (8) 584 0987 ✉ [control@contraloriaguaviare.gov.co](mailto:control@contraloriaguaviare.gov.co)

[www.contraloriaguaviare.gov.co](http://www.contraloriaguaviare.gov.co)



**Contraloría General del Departamento del Guaviare**  
Nit. 832.000.115-7

**8. CUADRO DE TIPIFICACION DE HALLAZGO**

29

No	DESCRIPCION DE OBSERVACIONES	H.A	H.S	H.D	H.P	O.F
1	La Entidad registra 1 actividad de mejora del plan de mejoramiento suscrito y a evaluar, sin avance alguno	X				
	<b>TOTAL</b>	<b>1</b>				

**Integridad en el Control Fiscal**

San José del Guaviare: Calle 12 No. 22-83 B. La Esperanza ☎ (8) 584 0987 ✉ control@contraloriaguaviare.gov.co

[www.contraloriaguaviare.gov.co](http://www.contraloriaguaviare.gov.co)



**Contraloría General del Departamento del Guaviare**  
Nit. 832.000.115-7

**9. ANEXO 2: EVALUACIÓN DE SATISFACCIÓN SUJETO DE CONTROL**

A la Contraloría Departamental del Guaviare, interesa su opinión acerca de los servicios que presta, por ello, le solicita responder con objetividad la siguiente encuesta.

Marque con una X en solo una de las casillas, según su opinión Excelente, Buena, Aceptable, Regular o Mala. (Favor enviar el resultado de la encuesta, descrito en el numeral 7, al siguiente correo [control@contraloriaguaviare.gov.co](mailto:control@contraloriaguaviare.gov.co)).

REQUISITOS	EXCELENTE	BUENA	ACEPTABLE	REGULAR	MALA
1. ¿La oportunidad de la vigencia evaluada es?					
2. ¿La confiabilidad de los informes de auditoría es?					
3. ¿Las auditorías realizadas han contribuido al mejoramiento de su Entidad?					
4. ¿El trato proporcionado por nuestros funcionarios es?					
5. ¿El cumplimiento de nuestros funcionarios para atender citas y presentar informe es?					
6. ¿La imagen que usted tiene de la Contraloría es?					

**Integridad en el Control Fiscal**

San José del Guaviare: Calle 12 No. 22-83 B. La Esperanza ☎ (8) 584 0987 ✉ [control@contraloriaguaviare.gov.co](mailto:control@contraloriaguaviare.gov.co)

[www.contraloriaguaviare.gov.co](http://www.contraloriaguaviare.gov.co)