

125-19.61

Santiago de Cali

Doctora  
CLAUDIA CECILIA CARMONA C.  
Gerente  
Hospital Departamental Tomas Uribe Uribe  
Calle 27 Carrera 39 esquina  
Tulua-Valle

ASUNTO: Informe Final Respuesta a Queja Ciudadana CACCI 5696 QC-46- 2015.

La Contraloría Departamental del Valle del Cauca informa los resultados finales de lo actuado con respecto a la queja ciudadana del asunto, relacionada con presuntas irregularidades administrativas en el Hospital Departamental Tomás Uribe Uribe del municipio de Tulua -Valle, inherentes al cierre fiscal de la vigencia 2014, dado que presuntamente no quedaron incluidas todas las cuentas por pagar del 2014 y vigencias anteriores.

La Dirección Operativa de Comunicaciones y Participación Ciudadana procedió a dar trámite a la presente queja, mediante visita fiscal a la entidad, para tal fin solicito apoyo a la Subdirección Operativa Financiera y Patrimonial , dependencia que había realizado anteriormente la respectiva visita de verificación del cierre fiscal 2014.

De la visita fiscal realizada se obtuvo el siguiente resultado:

## **1. INTRODUCCIÓN**

El día 3 de agosto de 2015 se recibe oficio con radicación CACCI 6582, donde se traslada QC-46 para apoyo técnico de queja radicada por la Gerente del Hospital Tomás Uribe Uribe de Tuluá, Claudia Cecilia Carmona Carrillo, el expediente consta de siete (7) folios, se procede a realizar visita a la entidad los días 11 y 12 de agosto de 2015.

## **2. ALCANCE DE LA VISITA**

Atender la queja radicada el 7 de julio de 2015 con CACCI 5696 y QC-46, por Claudia Cecilia Carmona Carrillo, en calidad de Gerente General del Hospital Tomás Uribe Uribe, donde solicita:

1. Revisar y modificar de ser necesario el Cierre Fiscal de la Vigencia 2014, ya que en dicho cierre no quedaron todas las cuenta por pagar del año 2014 y vigencias anteriores.
2. La ejecución de ingresos el recaudo en papeles no tiene los debidos soportes que lo respalden

### 3. RESULTADO DE LA VISITA FISCAL

*“Revisar y modificar de ser necesario el Cierre Fiscal de la Vigencia 2014, ya que en dicho cierre no quedaron todas las cuenta por pagar del año 2014 y vigencias anteriores”:*

De acuerdo a la información evidenciada quedaron incluidas en el cierre fiscal todas las cuentas por pagar constituidas en la vigencia 2014, que ascendieron a \$6.023.353.195, como se evidencia en el siguiente cuadro:

HOSPITAL TOMAS URIBE URIBE Análisis Resultado fiscal Vigencia 2014								
Ítem	Ejecución Ingresos			Ejecución Gastos				Resultado
	Recaudo en efectivo	Ejecución en Papeles y Otros	Total Ingresos	Pagos	Cuentas por pagar	Reservas Presupuestales	Pagos sin Flujo de Efectivo	Total Gastos
<b>Totales</b>	13,910,655,711	6,515,377,034	20,426,032,745	15,881,167,973	6,023,353,195	0	2,549,218,000	24,453,739,168
Fuente: Área Financiera Hospital Tomas Uribe Uribe								
								-4,027,706,423

Se genera un déficit (cuentas por pagar sin fuente de financiación) de \$5.736.113.704, ver cuadro siguiente:

HOSPITAL TOMAS URIBE URIBE Análisis Recursos a incorporar Vigencia 2014					
Fuente	Estado del Tesorería	Reservas Presupuestales	Cuentas Por Pagar	Descuentos Terceros ((Retefuente - Reteiva - Otros)	Saldo a Incorporar al Presupuesto Siguiente Vigencia
	-1	-2	-3	-4	5=1-(2+3+4)
Recursos Propios	2,413,627	0	5,719,853,195	0	<b>-5,717,439,568</b>
Fondos Especiales		0		0	0
S. G. P		0		0	0
Regalías		0		0	0
Otras D.E	284,825,864	0	303,500,000	0	<b>-18,674,136</b>
Deducciones a favor de Terceros		0		0	0
<b>Totales</b>	<b>287,239,491</b>	<b>0</b>	<b>6,023,353,195</b>	<b>0</b>	<b>-5,736,113,704</b>
Fuente: Área Financiera Hospital Tomas Uribe Uribe					

A 31 de julio de 2015 se han cancelado \$2.768.009.776, equivalente a 45,95% del total de las cuentas por pagar constituidas a 31 de diciembre de 2014.

En lo referente a las cuentas por pagar correspondientes a vigencias anteriores (2013), éstas no se habían registrado en la contabilidad y el presupuesto de la vigencia 2014, ni como cuentas por pagar o vigencias expiradas, se registraron en

contabilidad en el mes de marzo de 2015 y ascienden a \$490.970.531. Se anexa relación.

**Nota Aclaratoria:** En el informe de empalme se establece en contabilidad cuentas por pagar acumulada a 31 de diciembre de 2014 por 8.855.485.685 y en cierre presenta un valor de 6.023.353.195, generando una diferencia de \$2.832.132.490 que está en depuración para incluirla en el programa de Saneamiento Fiscal y Financiero y corresponde a:

Valor	Concepto
281,746,377.00	Creditos judiciales
341,464,577.00	Proveedores vigencia anteriores
1,264,411,011.00	Acreedores vigencias anteriores
95,588,918.00	Honorarios vigencias anteriores
356,462,428.00	Estampillas vigencias anteriores
49,164,970.00	Obligaciones laborales vigencias anteriores
29,148,271.00	Obligaciones con el Depto vigencias anteriores
59,107,090.00	Ingresos recibidos x anticipados vigencia 2014 sin identificar
355,038,848.00	Provisión sentencias y conciliaciones

*La ejecución de ingresos el recaudo en papeles no tiene los debidos soportes que lo respalden:*

Se procede a revisar la información evidencia que en la Acta de cierre fiscal rendida el 2 de febrero de 2015, con radicación CACCI 923, en lo referente a Recaudos en Papeles y Otros, presentan un valor de \$1.708.407.280, al hacer la confrontación se establece que ese valor absoluto no corresponde a recaudo en papeles, sino que \$ 579.985.029 corresponden a Depósitos Judiciales y la diferencia de \$1.128.422.251 corresponden a pagos que se realizaron sin afectación presupuestal de la vigencia, tienen registro de la vigencia 2013 y no se incorporaron al presupuesto de la vigencia 2014.

Esta información coincide y corresponde con la verificada en la validación de cierre realizada por el Funcionario Uriel Montoya García en Visita realizada los días 25 y 26 de mayo de 2015.

Se confirma y queda como se presenta en el siguiente cuadro:

<b>HOSPITAL TOMAS URIBE URIBE</b> <b>Análisis Confrontación de saldos Presupuesto y Tesorería</b> <b>Vigencia 2014</b>				
(Recaudo En Efectivo + Recursos del Balance y/o Disponibilidad) – Pagos	Estado de Tesorería	Descuentos Para Terceros (Retefuente - Reteiva - Otros)	Depósitos Judiciales u otros	Diferencia
1,995,646,771	287,239,491	0	579,985,029	1,128,422,251
Fuente: Área Financiera Hospital Tomas Uribe Uribe				

La información que soporta los valores anteriores se encuentra archivada en la carpeta del cierre fiscal en el archivo de gestión de la Subdirección Operativa Financiera y Patrimonial.

#### **4. OBSERVACIONES**

En conclusión el cierre fiscal realizado por el funcionario Uriel Montoya García no se modifica y se confirma, no se presentan observaciones diferentes a las validadas en la visita de confrontación de Cierre Fiscal los días 25 y 26 de mayo de 2015; coordinada por la Subdirección Operativa Financiera y Patrimonial.

La información adicional que soporta los valores anteriores esta archivada en la carpeta del cierre fiscal realizado al Hospital Tomas Uribe, correspondiente a la vigencia 2015, en el archivo de gestión de la Subdirección Operativa Financiera y Patrimonial.

De esta manera queda debidamente tramitada la queja ciudadana radicada bajo la partida QC-46-2015.

En espera de que con la presente se de claridad sobre las causales de la queja y atentos a cualquier aclaración.

En cumplimiento de los procedimientos establecidos por la Contraloría Departamental del Valle, anexo la encuesta de Percepción de la oportunidad en la respuesta en un (1) folio para ser remitida a esta dependencia una vez diligenciada.

Atentamente,

**DANIEL EDUARDO ALDANA CABEZAS**  
Director Operativo de Comunicaciones y Participación Ciudadana.

Copia: CACCI 5696 QC-46- 2015

*Proyectó: Amparo Collazos Polo- Profesional Especializada.*