

DICTAMEN REVISOR FISCAL

VIGENCIA 2022

Garzón (H), 20 de Febrero 2023

Señores:

Honorables Miembros de la Junta Directiva

E.S.E. HOSPITAL DEPARTAMENTAL SAN VICENTE DE PAUL DE GARZÓN

He examinado el estado de situación financiera de la E.S.E. HOSPITAL DEPARTAMENTAL SAN VICENTE DE PAUL DE GARZÓN a 31 de diciembre del 2021 y 2022, y lo correspondiente al estado integral de resultados de cambios en el patrimonio por los años terminados en esas fechas, los cuales fueron preparados bajo la responsabilidad de la E.S.E. Hospital y son los estados contables básicos definidos por la Contaduría General de la Nación. Adicionalmente se presentan las notas a los estados financieros que forman parte integral de los mismos para la vigencia 2022.

El examen lo realice en cumplimiento a mis obligaciones como revisora fiscal, según lo estableció en la Doctrina Contable Publica, el Manual de Procedimientos y el Plan General de Contabilidad Pública (PGCP) del régimen de contabilidad pública expedida mediante resolución 354 de 2007 de la Contaduría General de la Nación lo cual forman con ello un todo indivisible.

Mi objetivo plasmado en la propuesta presentada se logró realizar con el alcance expresado mediante la ejecución de las siguientes actividades, promoviendo un mejoramiento en los controles de la entidad así:

- Auditorías a las áreas misionales, estratégicas y de apoyo de la E.S.E.
- Auditoría a la presentación de informes a entes de control y vigilancia.

INFORME DE REVISORIA FISCAL Y DICTAMEN – VIGENCIA 2022
LINA MARIA FERRO DUCUARA – REVISORA FISCAL

- Auditoría al disponible: Arqueos de caja, revisiones comprobantes de pago, cheques girados, conciliaciones bancarias, entre otros.
- Revisión y presentación de declaraciones tributarias.
- Auditoria a inventario de medicamentos e insumos.
- Revisión y firma de informes a los diferentes entes de control.
- Revisión y seguimiento a los diferentes contratos suscritos en la E.S.E.
- Revisión y emisión de certificados mensuales del pago de seguridad social y aportes parafiscales.
- Seguimiento a la implementación del Sistema de Control Interno.
- Revisión de libros de contabilidad principales y actas.

Así mismo, los estados financieros del año 2021, que se presentaron con fines comparativos, fueron examinados en mis funciones como revisora fiscal en el año inmediatamente anterior sin presentar ninguna salvedad. De igual manera y en virtud de la obligación consagrada en el artículo 37 de la ley 222 de 1996 y en concordancia con el artículo 57 de Decreto 2649 de 1993, los estados a diciembre 31 del 2022 fueron debidamente certificados por el Representante Legal y el Contador Público.

Respecto al desarrollo del examen de la administración de la E.S.E. Hospital, obtuve la información necesaria y puntual, lo que me permitió cumplir a cabalidad con mis funciones como Revisora fiscal, llevando a cabo el trabajo de acuerdo a las normas de auditoria generalmente aceptadas en Colombia. Estas normas requieren planeación y ejecución para lograr formar un criterio profesional, base de mi opinión, al cerciorarme de que los estados financieros en la vigencia 2022 reflejan razonablemente la situación financiera y los resultados de las operaciones del ejercicio en aplicación de los principios de contabilidad generalmente aceptados y aplicables. Un examen de Estados según las normas de auditorías indicadas, implica, entre otras cosas, evaluar en base en pruebas selectivas de las operaciones de la E.S.E. la evidencia que respalda las cifras y las revelaciones de los estados contables; además, evaluar los principios y políticas de contabilidad utilizados, la uniformidad en su aplicación, las estimaciones contables hechas por la administración y la presentación de los estados financieros en conjunto, por lo cual considero que las pruebas realizadas proveen una

INFORME DE REVISORIA FISCAL Y DICTAMEN – VIGENCIA 2022
LINA MARIA FERRO DUCUARA – REVISORA FISCAL

base razonable para presentar la opinión que sobre los estados contables expreso en el presente informe.

Es de resaltar que la E.S.E. HOSPITAL DEPARTAMENTAL SAN VICENTE DE PAUL DE GARZÓN durante la vigencia 2022, cumplió a cabalidad con todas las obligaciones tanto por la adquisición de bienes y servicios, como obligaciones laborales, honorarias, entre otros. Precisó que la E.S.E. Hospital, ha cumplido de manera íntegra con las normas del Sistema General de Seguridad Social establecidos en la ley 100 de 1993, art. 50 de la ley 789 de 2002, con relación a la cancelación de los aportes de seguridad social y pensiones de jubilación descontados a sus funcionarios, riesgos laborales y aportes parafiscales a su cargo. En consecuencia, certifico que la E.S.E. Hospital cumplió durante los años 2021 y 2022 todo lo relacionado con sus obligaciones de autoliquidaciones y pago de los aportes de salud, fondo de pensiones, administradoras de riesgos profesionales, que todos los datos de autoliquidaciones son correctos y las bases están de acuerdo al salario asignado vigente, y el aportante se encuentra a paz y salvo por el pago de aportes al cierre del presente ejercicio. De igual forma, doy fe de que la E.S.E. Hospital, en vigencia 2022 continuó trabajando arduamente por la depuración de bienes registrados en almacén, depuración de cartera, esto en sujeción a las normas sustantivas y procedimentales del Plan General de Contabilidad Pública para revelar en su información económica la situación de la entidad.

Consideró que las operaciones contabilizadas en la E.S.E. Hospital se ajustan a los actos de los administradores, a los estatutos y a las decisiones de la Junta Directiva, que los libros de actas y acuerdos de Junta Directiva, la correspondencia, los comprobantes y registros de contabilidad se conservan debidamente, y que la E.S.E. presta atención adecuadas a las medidas de control interno en desarrollo de sus actividades y en la custodia de sus bienes.

En cumplimiento a la ley 603 de 2000, la cual establece que: Los Revisores Fiscales, Gerentes y representantes legales deben verificar y certificar el cumplimiento de normas sobre propiedad intelectual y derechos de autor del software instalado en sus empresas, verificando y constatando la existencia y originalidad de las respectivas licencias suministradas por el fabricante del software. La E.S.E. Hospital de Garzón, para la vigencia 2022 cumple con lo dispuesto en el literal 4 de la ley antes mencionada.

INFORME DE REVISORIA FISCAL Y DICTAMEN – VIGENCIA 2022
LINA MARIA FERRO DUCUARA – REVISORA FISCAL

En mi opinión, los Estados Financieros mencionados en el informe, fueron tomados fielmente de los libros y con base a estos, puedo decir que presentan razonablemente la situación financiera de la E.S.E HOSPITAL DEPARTAMENTAL SAN VICENTE DE PAUL DE GARZÓN a 31 de diciembre 2022.

En cuanto a la evaluación del sistema de control interno se contó con la colaboración, gestión y orientación de la Gerencia de la Entidad durante la vigencia 2022 en donde se mantuvieron las políticas establecidas para la consolidación de las políticas y planes del sistema de control interno, el cual ha venido incrementando sus fortalezas y subsanando las debilidades que se puedan presentar en el quehacer de la entidad. Mi recomendación es que la alta gerencia continúe brindando todo el apoyo necesario para la consolidación del sistema.

Se verifico y secundo a la consolidación de la evaluación del sistema de control interno de la E.S.E. Hospital el informe contable anual, el informe de seguimiento y evaluación al sistema, en cumplimiento con el artículo 9 de la ley 1474, y el informe ejecutivo anual sobre el avance del sistema de control interno correspondiente a la vigencia 2022 en cumplimiento a lo establecido en la resolución 025 del 2009 de la Contraloría Departamental del Huila, y la resolución 673 del 2017 por medio del cual se unifica la rendición de cuentas para todos los entes que fiscalizan la Contraloría Departamental del Huila.

La administración de la E.S.E. Hospital presento la autoevaluación al cumplimiento del modelo integrado de planeación y gestión a través del aplicativo FURAG de conformidad con los parámetros establecidos por el Departamento Administrativo de la Función Pública DAFP para la vigencia 2022, según instrucciones impartidas por el mismo.

Es preciso señalar que durante la vigencia 2022, se cumplió a cabalidad con todas las responsabilidades del seguimiento y mantenimiento del sistema de control interno.

Resalto que conforme a la cuenta consolidada de la vigencia 2021 diligenciada en el año 2022, se recibió por parte de la Contraloría Departamental del Huila el informe correspondiente, y que una vez concluida la evaluación a la cuenta de la E.S.E. Hospital no se configuraron hallazgos de ningún tipo obteniendo una calificación del 94.8 sobre 100;

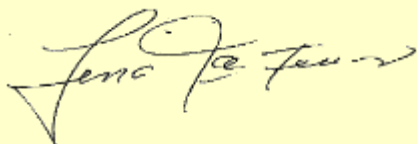
INFORME DE REVISORIA FISCAL Y DICTAMEN – VIGENCIA 2022
LINA MARIA FERRO DUCUARA – REVISORA FISCAL

hecho que enorgullece y enaltece el trabajo de todo el equipo de trabajo colaborador de la E.S.E. en cabeza del Gerente.

Concluyo este dictamen exaltando la labor del gerente de la E.S.E. Hospital, Doctor JORGE HUMBERTO GONZALES BAHAMON y a todo su equipo de trabajo por su compromiso constante para con la entidad y las gestiones ante el Gobierno Departamental para la aprobación de la actualización del presupuesto del proyecto denominado “Construcción de la Nueva E.S.E. Hospital Departamental San Vicente de Paul de Garzón”, teniendo en cuenta las alteraciones en los precios de algunos insumos necesarios para la ejecución del mismo. El informe de gestión del Dr. JORGE HUMBERTO GONZALES BAHAMON presentado ante la junta directiva, correspondiente a la vigencia 2022, contiene las actividades cumplidas, el desarrollo del Plan Estratégico y desarrollo Institucional, la situación financiera, económica, y Administrativa de la institución, y puedo dar fe que el mismo informe presentado se ajusta a los requerimientos de Ley; por tanto expreso que existe la debida concordancia entre éste y los estados financieros.

Finalmente, certifico que, a 31 de diciembre de 2021, la E.S.E. HOSPITAL DEPARTAMENTAL SAN VICENTE DE PAUL DE GARZÓN, cumplió satisfactoriamente en la aplicación de los principios de Contabilidad Generalmente Aceptados. De igual forma, agradezco a ustedes, honorables miembros de la Junta Directiva y al equipo de trabajo de la E.S.E. Hospital, por su constante apoyo con esta Revisoría y con la Gerencia en cada uno de los procesos que se adelantaron al interior de la entidad y por haber acatado las recomendaciones sugeridas, producto de un proceso de mejora continua.

Cordialmente,



LINA MARIA FERRO DUCUARA
Revisor Fiscal
T.P. 69798-T