



CONTRALORÍA
DEPARTAMENTAL
DEL HUILA

INFORME DEFINITIVO

PROCESO: AUDITORIAS

CODIGO: D01.03-AERC-F06

VERSION: 01

FECHA: 26/05/2022

AUDITORIA DE CUMPLIMIENTO - ACTUACIÓN ESPECIAL DE REVISIÓN DE CUENTA

EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO "HOSPITAL DEL ROSARIO"
CAMPOALEGRE HUILA

VIGENCIA AUDITADA 2021

NEIVA, JULIO DEL 2022



"CONTROL FISCAL VISIBLE"

Gobernación del Huila - Piso 3. Teléfonos 8713304 – Fax 8713114
www.contraloriahuila.gov.co – E-mail: info@contraloriahuila.gov.co

 CONTRALORÍA DEPARTAMENTAL DEL HUILA	INFORME DEFINITIVO	PROCESO: AUDITORIAS
		CODIGO: D01.03-AERC-F06
		VERSION: 01
		FECHA: 26/05/2022

**AUDITORIA DE CUMPLIMIENTO - ACTUACIÓN ESPECIAL DE
REVISIÓN DE CUENTA**

**EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO "HOSPITAL DEL ROSARIO"
CAMPOALEGRE HUILA**

VIGENCIA AUDITADA 2021

ANDRÉS FELIPE VANEGAS MOSQUERA
Contralor Departamental

WILLIAN SÁNCHEZ HERNÁNDEZ
Jefe Oficina de Control Fiscal – Coordinador Auditoría

VÍCTOR JULIO SANABRIA ARIAS
Técnico Operativo

NEIVA, JULIO DEL 2022



"CONTROL FISCAL VISIBLE"

Gobernación del Huila Piso 5. Teléfonos 8713304 – Fax 8713114
www.contraloriahuila.gov.co – E-mail: info@contraloriahuila.gov.co



CONTRALORÍA
DEPARTAMENTAL
DEL HUILA

INFORME DEFINITIVO

PROCESO: AUDITORIAS

CODIGO: D01.03-AERC-F06

VERSION: 01

FECHA: 26/05/2022

TABLA DE CONTENIDO

PRESENTACION	4
1. CARTA DE CONCLUSIONES	5
2. RESULTADO DE LA AUDITORIA	8
2.1 Revisión de la Cuenta	8
2.2 Opinión sobre el sistema de control interno	8
2.3 Opinión de Legalidad de la cuenta	9
2.4 Opinión Presupuestal y Financiera	10
2.4.1. Ingresos	10
2.4.2. Gastos	11
2.4.3. Balance Presupuestal	12
2.4.5. Estado de Situación Financiera	13
2.4.6. Estado de Resultado Integral	14
2.4.7 Indicadores Financieros	15
2.5 Información Contractual	15
2.6 Evaluación Plan De Mejoramiento	16
3. DETERMINACIÓN DE HALLAZGOS	16



"CONTROL FISCAL VISIBLE"

Gobernación del Huila Piso 5 / Telefonos 8713304 – Fax 8713114
www.contraloriahuila.gov.co – E-mail: info@contraloriahuila.gov.co

 CONTRALORÍA DEPARTAMENTAL DEL HUILA	INFORME DEFINITIVO	PROCESO: AUDITORIAS
		CODIGO: D01.03-AERC-F06
		VERSION: 01
		FECHA: 26/05/2022

PRESENTACION

La Contraloría Departamental del Huila en desarrollo de su función Constitucional y Legal y en cumplimiento de su Plan de Vigilancia y Control fiscal territorial P.V.C.F.T. vigencia 2022, y conforme a los procedimientos de la Guía de Auditoría Territorial GAT, adaptada a las necesidades de la Contraloría Departamental del Huila, mediante Resolución No.294 del 30 de junio de 2020, practica Auditoría de Cumplimiento Actuación Especial Revisión de la Cuenta.

Para la ejecución de la Evaluación de Cuentas, se utiliza como herramienta fundamental el Instructivo (D01.03-AERC-IT01 REVISIÓN DE CUENTAS) adoptado en el Sistema de Gestión de Calidad de la Contraloría Departamental del Huila, donde los cambios más significativos tienen que ver con el concepto de fenecimiento o no de la cuenta, toda vez que la nueva Guía de Auditoría Territorial (GAT) instituye que este pronunciamiento se debe hacer dentro del proceso de Auditoría Financiera y de gestión y la Resolución No. 673 de 2018 *"Por Medio de la cual se unifica la rendición de cuentas para todos los entes que fiscaliza la Contraloría Departamental del Huila"*, señala en el Art. 15: *"Revisión en Auditoría Especial sin Visita de Campo: La Contraloría Departamental del Huila, podrá efectuar revisión de la cuenta, a través de Auditoría especial, sin visita de campo..."*

El presente informe Definitivo de Auditoría Especial es resultado del proceso auditor aplicado a la revisión de la cuenta a la **EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO "HOSPITAL DEL ROSARIO" CAMPOALEGRE HUILA** en la Cuenta Consolidada con corte a 31 de diciembre de 2021, correspondiente a Presupuesto, estados financieros, Control Interno, contratación, observando los principios de eficiencia y eficacia con que se administraron los recursos puestos a su disposición, aplicando los Sistemas de Control Interno, de Legalidad y Financiero.

Es responsabilidad de la ESE el contenido de la información reportada y suministrada a la Contraloría Departamental del Huila, a través de la plataforma SINTERCADH.



CONTRALORÍA
DEPARTAMENTAL
DEL HUILA

INFORME DEFINITIVO

PROCESO: AUDITORIAS

CODIGO: D01.03-AERC-F06

VERSION: 01

FECHA: 26/05/2022

1. CARTA DE CONCLUSIONES

Neiva,

Doctor

NELSON LEONARDO FIERRO GONZÁLEZ

Gerente

E.S.E “Hospital del Rosario”

Carrera 9ª KM 1 Vía Neiva

Móvil 3178933357

administracion@hospitaldelrosario.gov.co

gerencia@hospitaldelrosario.gov.co

Campoalegre - Huila

Asunto: Informe Definitivo de Auditoría de Cumplimiento – Actuación Especial Revisión Cuenta 2021

Cordial saludo.

La Contraloría Departamental del Huila, en atención a las funciones atribuidas en los artículos 267 y 272 de la Constitución Política de Colombia, practicó Auditoría de Cumplimiento – Actuación Especial de Revisión de Cuenta a la **EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO “HOSPITAL DEL ROSARIO” CAMPOALEGRE HUILA**, a través de la evaluación de los principios de eficiencia, eficacia y equidad con la que se administraron los recursos puestos a su disposición y conforme a la información suministrada en los formatos y anexos reportados a través del aplicativo Sistema Integrado de Rendición de Cuentas Administraciones del Huila – SINTERCADH-

Es responsabilidad de la ESE “HOSPITAL DEL ROSARIO” el contenido de la información suministrada y analizada por la Contraloría Departamental del Huila, quien a su vez tiene la responsabilidad de producir un informe que contenga el concepto sobre la gestión adelantada, que incluya pronunciamientos sobre el acatamiento a las disposiciones legales.

La evaluación se adelanta de conformidad con las normas, políticas y procedimientos de auditoría, prescritos por la Contraloría Departamental del Huila, compatibles con las normas de general aceptación; por lo tanto, requirió de planeación y ejecución del trabajo, de manera que el examen proporcione una



“CONTROL FISCAL VISIBLE”

Gobernación del Huila Piso 5.4 Teléfonos 8713304 – Fax 8713114
www.contraloriahuila.gov.co – E-mail: info@contraloriahuila.gov.co

 CONTRALORÍA DEPARTAMENTAL DEL HUILA	INFORME DEFINITIVO	PROCESO: AUDITORIAS
		CODIGO: D01.03-AERC-F06
		VERSION: 01
		FECHA: 26/05/2022

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

OBJETIVOS DEL PROCESO DE REVISION DE CUENTA

OBJETIVO GENERAL

Efectuar Auditoria de Cumplimiento -Actuación Especial Revisión de Cuenta sin visita de campo a la cuenta consolidada vigencia 2021, rendida por el sujeto de control, con el fin de establecer la oportunidad, y calidad de la información rendida, a través de la plataforma SINTERCADH

OBJETIVOS ESPECÍFICOS

- ✓ Emitir opinión sobre la oportunidad, suficiencia y contenido de la información rendida por los sujetos de control objeto de la presente auditoría; y si cumplen con los requisitos establecido en la Resolución No.673 de 2018 emitida por la Contraloría Departamental del Huila.
- ✓ Revisar y cotejar la información contable rendida por el sujeto de control y los formatos, 3, 4, 6, y 8 con los datos registrados en las cuentas contables 11, 13,15,16 y 24 del Estado de Situación Financiera.
- ✓ Verificar y emitir opinión sobre la ejecución presupuestal y financiera de la Entidad, durante la vigencia 2021, de conformidad con lo establecido en el Decreto 115 de 1996 aplicable a las E.S.Es.
- ✓ Verificar el diligenciamiento del formato No. 14 contratación en línea, identificando el valor de la contratación y modalidad.

Concepto sobre la Revisión de la Cuenta

De acuerdo con la evaluación practicada por el Ente de Control el resultado en esta variable corresponde a una calificación **FAVORABLE**.

RELACIÓN DE HALLAZGOS

Como resultado de la Auditoría no se obtiene la configuración hallazgos de ninguna relevancia (Administrativos fiscales, penales disciplinarios o sancionatorios.

PLAN DE MEJORAMIENTO



CONTRALORÍA
DEPARTAMENTAL
DEL HUILA

INFORME DEFINITIVO

PROCESO: AUDITORIAS

CODIGO: D01.03-AERC-F06

VERSION: 01

FECHA: 26/05/2022

La Empresa de servicios médicos “Hospital Del Rosario” de Campoalegre Huila, no presentó Plan de Mejoramiento, por cuanto la evaluación de la cuenta consolidada correspondiente a la vigencia 2020, no registró ningún tipo de hallazgo, es decir, no mostró falencias en su revisión y/o evaluación; en consecuencia la presente cuenta se encuentra sin novedad en planes de mejoramiento.

Cordialmente,

ANDRÉS FELIPE VANEGAS MOSQUERA

Contralor Departamental del Huila

Revisó: William Sánchez Hernández
JEFE Oficina de Control Fiscal

Proyectó: Víctor Julio Sanabria Arias
Técnico Operativo



 CONTRALORÍA DEPARTAMENTAL DEL HUILA	INFORME DEFINITIVO	PROCESO: AUDITORIAS
		CODIGO: D01.03-AERC-F06
		VERSION: 01
		FECHA: 26/05/2022

2. RESULTADO DE LA AUDITORIA

La Contraloría Departamental del Huila, en desarrollo de su Plan de Vigilancia y Control Fiscal Territorial (P.V.C.F.T.) vigencia 2022, realizó auditoría en la modalidad especial-Revisión de la Cuenta a la Empresa Social del Estado “Hospital Del Rosario” de Campoalegre Huila, correspondiente a la vigencia 2021, para ello se aplicó la metodología sobre el Control Fiscal contenida en la “Guía de Auditoría Territorial GAT”, bajo los siguientes parámetros:

2.1 Revisión de la Cuenta

Se evaluó la Rendición de la Cuenta en la Matriz adoptada por la Contraloría Departamental del Huila, evidenciándose cumplimiento en la oportunidad de la rendición de la cuenta con **10 de 10 puntos**, en la suficiencia (diligenciamiento de los formatos y anexos) la cual obtuvo un puntaje de **29.59 de 30 puntos** y en la variable calidad (veracidad de la información) con **55.95 de 60 puntos**.

De acuerdo con la evaluación practicada por el Ente de Control el resultado en esta variable corresponde a una calificación **FAVORABLE**.

RENDICIÓN Y REVISIÓN DE LA CUENTA			
VARIABLES	CALIFICACIÓN PARCIAL	PONDERADO	PUNTAJE ATRIBUIDO
Oportunidad en la rendición de la cuenta	100,0	0,1	10,00
Suficiencia (diligenciamiento total de formatos y anexos)	98,6	0,3	29,59
Calidad (veracidad)	93,2	0,6	55,95
CUMPLIMIENTO EN RENDICIÓN Y REVISIÓN DE LA CUENTA			95,1
CONCEPTO RENDICION DE CUENTA A EMITIR			FAVORABLE

RANGOS DE CALIFICACIÓN PARA EL CONCEPTO DE GESTIÓN	
Rango	Concepto
80 o más puntos	FAVORABLE
Menos de 80 puntos	DESFAVORABLE

Fuente: Matriz de calificación Elaboró: Equipo Auditoría

2.2 Opinión sobre el sistema de control interno

De conformidad con lo establecido en la Resolución 673 de 2018, expedida por la Contraloría Departamental del Huila, las Entidades sujetas de control deben rendir en la cuenta consolidada el informe anual de Control Interno. En este sentido el “Hospital Del Rosario” de Campoalegre rindió el informe de Control Interno y cumple con los parámetros definidos por esta Entidad; por cuanto una vez evaluado su contenido éste se ajusta a las medidas establecidas por este Ente de



Control, en este sentido, dicho control se encuentra plenamente establecido y en funcionamiento.

La Gerencia del Hospital, envía el informe de Control Interno; en él se observa la descripción de manera general del avance de cada uno de los componentes, en los objetivos específicos como fortalezas, debilidades del sistema, con algunos de los siguientes puntos

- Informe ejecutivo anual sobre el avance de Control Interno
- Informe de avance de actualización del MECI
- Concepto de aplicación de normas de Austeridad
- Concepto del jefe de la Oficina de Control Interno

De igual manera se realizó el Control Interno Contable el cual permitió medir la efectividad de las acciones mínimas de control que deben realizar los responsables de la información financiera de las Entidades Públicas y garantizar, razonablemente, la producción de información financiera con las características fundamentales de relevancia y representación fiel, definidas en el marco conceptual y normativo que le sea aplicable a la Entidad, de acuerdo con lo establecido en el Régimen de Contabilidad Pública, lo cual se nota que la Empresa Social del Estado, con su equipo de trabajo cumplió en la vigencia evaluada (2021).

La evaluación del Control Interno Contable en la Entidad la realizó la Oficina y/o asesor de Control Interno y su equipo de trabajo; informe que fue presentado, con criterio de independencia de conformidad con lo establecido a través del Manual Técnico del Modelo Estándar de Control Interno, para el Estado Colombiano MECI 2014, adoptado mediante el Decreto 943 de 2014, expedido por el Departamento Administrativo de la Función Pública.

2.3 Opinión de Legalidad de la cuenta

De acuerdo con los resultados de la evaluación aplicada a la cuenta, se determinó que la información enviada por el Organismo sujeto de control cumple con lo establecido por la Contraloría Departamental en la Resolución 673 de 2018, en el sentido, que se diligenció la totalidad de los formatos diseñados por este Ente de Control y los informes que conforman la cuenta consolidada.

El informe de gestión fue rendido y contiene los aspectos exigidos por este Organismo de Control para las Empresas Sociales del Estado como: Datos generales, orientación estratégica del Hospital Del Rosario, análisis y diagnóstico financiero y lo más fundamental el Hospital de Campoalegre contó con un talento humano calificado para cumplir con las actividades de primer nivel y con el lema

 CONTRALORÍA DEPARTAMENTAL DEL HUILA	INFORME DEFINITIVO	PROCESO: AUDITORIAS
		CODIGO: D01.03-AERC-F06
		VERSION: 01
		FECHA: 26/05/2022

del Plan de Desarrollo y principios fundamentales “*Recuperemos Campoalegre 2020-2023*”, calidad responsabilidad, eficiencia, solidaridad y confiabilidad.

Los principales puntos desarrollados según lo plasmado en el informe fueron:

1. Generalidades de la E.S.E. Hospital Del Rosario
2. Programas establecidos en el Plan estratégico
3. Proyectos y su respectiva evaluación
4. Indicadores y sus resultados: Eficiencia, Eficacia, Económica y efectividad
5. Evaluación de las Metas
6. Inversión de la vigencia y su respectiva fuente
7. Estadísticas: población objeto y/o beneficiarios-usuarios
8. Conclusiones

Al efectuar las conciliaciones y/o comparativos entre la información remitida en los formatos No 3, 4, 6 y 8 Constitución de Cuentas por Pagar, Constitución de Cuentas por Cobrar y relación de Cuentas Bancarias e Inventarios, Propiedad Planta y Equipo y los datos registrados en la cuenta 11, 13, 16 y 24 del Estado de Situación Financiera, no presentan diferencias, como se puede apreciar en la siguiente tabla:

FORMATOS	VALOR REPORTADO	CUENTAS DEL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA	VALOR REPORTADO (miles \$)	DIFERENCIA (miles \$)
3. Cuentas por pagar	29.133	Cuentas por pagar (24)	29.133	0.000
4. Constitución cuentas por cobrar	4.702.951	Rentas por cobrar y deudores (13)	4.702.951	0.000
6. Cuentas Bancarias	726.400	Bancos y corporaciones (11)	726.400	0.000
8. Inventarios (Propiedad Planta y Equipo)	5.717.205	Inventarios - Propiedad Planta y Equipo (15 -16)	5.717.205	0.000

Fuente: información suministrada en el SINTERCADH Elaboró: Equipo Auditor

Como se puede observar, la información contenida en esta parte de la cuenta consolidada no presenta diferencias y por lo tanto es coherente, ya que los valores registrados en los formatos enviados coinciden con los valores reportados en el Estado de Situación Financiera y Balance de Prueba, como se muestra en la tabla.

2.4 Opinión Presupuestal y Financiera

2.4.1. Ingresos

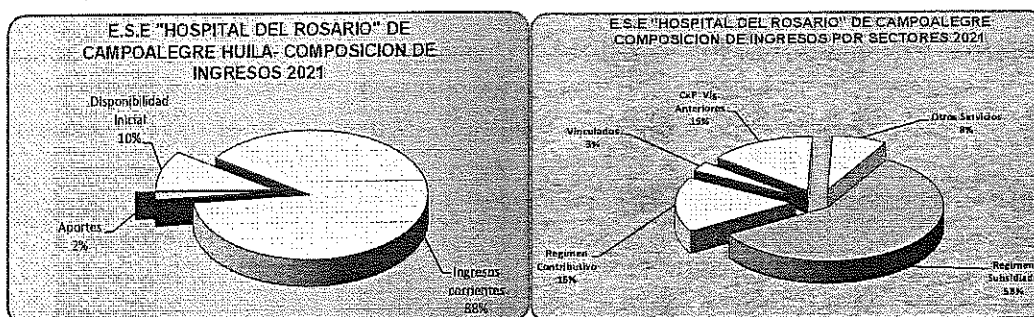
El Hospital “**Del Rosario**” de Campoalegre Huila, en ingresos, rentas y recursos de Capital obtuvo un presupuesto inicial de \$7.526.6 millones y con las modificaciones durante el período alcanzó al final de la vigencia 2021 un presupuesto definitivo de ingresos por \$10.256.3 millones, de los cuales se



presentaron causaciones por \$12.056.5 millones, es decir, el 17.5% por encima de lo presupuestado en total, al finalizar la vigencia 2021, considerándose una gestión buena de sus ingresos en el Hospital de Campoalegre.

Evaluada la ejecución de los ingresos (\$12.056.5 millones) por cada una de las fuentes, se tiene que, del total de los ingresos, la representatividad corresponde así: Ingresos Corrientes \$10.601.3 millones (88%), Disponibilidad inicial \$1.204.6 representa el 10%, ingresos por Aportes con \$220.4 Millones, alcanzo una representación porcentual del 2%, el restante valor Otros Ingresos \$23.8 millones y Recursos de Capital \$6.3 millones, no alcanzaron representación porcentual.

Gráficamente:



Fuente: formato de Ingresos Presupuestal, vigencias 2021

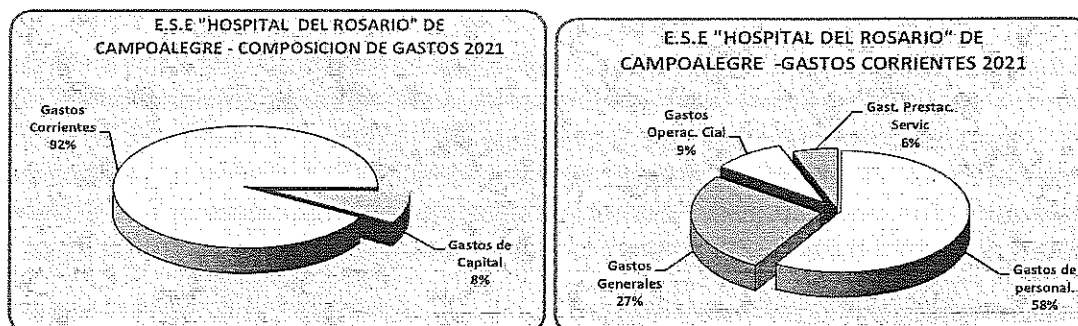
Dentro de la composición de los Ingresos Corrientes (\$10.601.3 millones) de la vigencia 2021, se distribuyeron de la siguiente manera: Régimen Subsidiado \$5.805.2 millones con el (58%), régimen contributivo \$1.637.3 millones con el (16%), Cuentas por Pagar Vigencias Anteriores \$1.482.8 millones (15%), Otros Servicios \$764.5 millones (8%), vinculados por \$277.6 millones (3%) y finalmente el recaudo por concepto de Cuotas de Recuperación Vigencias Anteriores \$23.7 millones y no alcanzó representación porcentual durante la vigencia 2021.

2.4.2. Gastos

Al cierre fiscal de la vigencia 2021 del "Hospital Del Rosario" de Campoalegre Huila, asumió Compromisos por \$8.718.9 millones, frente a \$10.256.3 millones del presupuesto definitivo, lo que representa una ejecución del 85%; de lo apropiado en el presupuesto, los cuales fueron dirigidos a Gastos Corrientes \$8.007.1 millones y el 92%, el restante \$711.8 millones a Gastos de Capital que representan el 8%.

 CONTRALORÍA DEPARTAMENTAL DEL HUILA	INFORME DEFINITIVO	PROCESO: AUDITORIAS
		CODIGO: D01.03-AERC-F06
		VERSION: 01
		FECHA: 26/05/2022

Gráficamente:



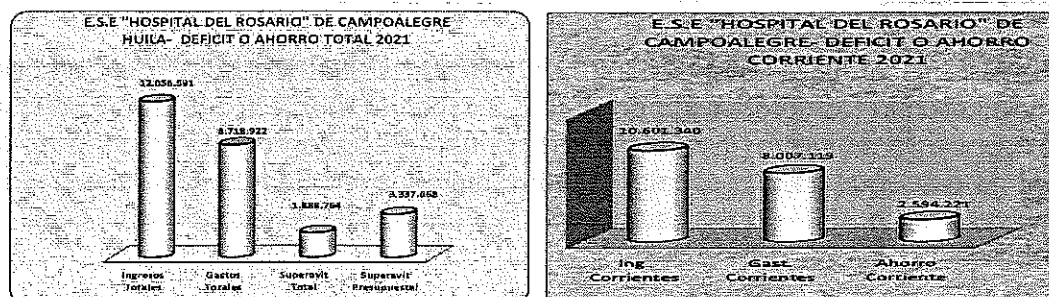
Fuente: formato de Gastos Presupuestal, vigencias 2021

Al evaluar los gastos corrientes (\$8.007.1 millones), tenemos que los gastos de mayor representación fueron los Gastos de personal con \$4.670.8 millones con el 58%, Gastos Generales \$2.144.6 millones representa el 27%, Gastos de Operación Comercial \$739.4 millones y el 9% y finalmente los Gastos por Prestación de Servicios con \$452.1 millones y el 6% durante la vigencia 2021.

2.4.3. Balance Presupuestal

Efectuando el comparativo entre los ingresos causados (\$12.565.9 millones) frente a los gastos ejecutados y/o comprometidos (\$8.718.9 millones) durante la vigencia evaluada, se pudo determinar que los primeros fueron superiores a los segundos, lo que significa que la ESE "Hospital Del Rosario" de Campoalegre generó un Superávit Presupuestal por valor de \$3.337.6 millones, por lo tanto considera el equipo auditor que hay coherencia en el resultado y solvencia para la próxima vigencia (2022).

De otra parte al cierre de la vigencia 2021, la Empresa Social del Estado de Campoalegre mostró un Ahorro Corriente positivo de \$2.594.2 millones al recaudar Ingresos Corrientes por \$10.601.3 millones y ordenar Gastos Corrientes por \$8.007.1 millones.



Fuente: Formatos 1 Ing. 2 Gastos Deficit/Superávit vigencias 2021

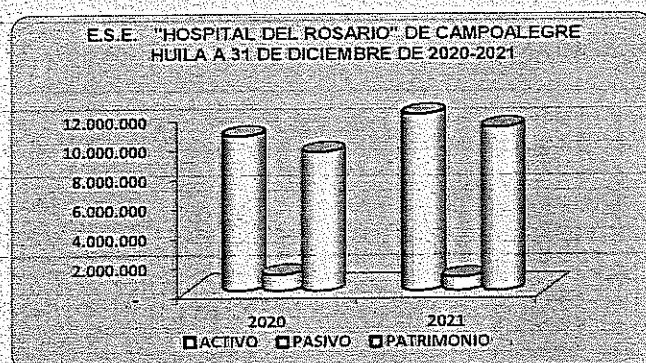


El Estado de Situación Financiera del “Hospital Del Rosario” de Campoalegre Huila a 31 de diciembre de 2021, está conformado por Activos que ascienden a \$11.977.7 millones, donde el Activo Corriente participa con \$4.233.0 millones y el Activo no Corriente con \$7.744.6 millones. El Pasivo fue de \$901.0 millones, donde el Pasivo Corriente participa con la totalidad, es decir, \$1.1.090.4 millones y el Patrimonio Institucional terminó en la vigencia evaluada (2021) con \$11.076.6 millones durante la vigencia (2021).

Al comparar la estructura del Estado de Situación Financiera y presupuestal con la alcanzada en la vigencia (2020) se observa que los Activos aumentaron en buena proporción en \$1.475.6 millones, al pasar de \$10.502.0 millones en el 2020 a \$11.977.7 millones en el 2021 dicho incremento equivale al 14.1%.

E.S.E. “HOSPITAL DEL ROSARIO” CAMPOALEGRE HUILA COMPARATIVO BALANCE GENERAL A 31 DE DICIEMBRE DE 2020-2021 (Miles \$)				
	2021	2020	VARIACIÓN	%
ACTIVO	11.977.708	10.502.081	1.475.627	14.1
Activo Corriente	4.233.094	3.696.972	536.122	14.5
Activo No Corriente	7.744.614	6.805.109	939.505	13.8
PASIVO	901.096	1.090.429	-189.333	-17.4
Pasivo Corriente	9.01.096	1.090.429	-189.333	-17.4
Pasivo No Corriente	0.000	0.000	0.000	0.0
PATRIMONIO	11.076.612	9.411.662	1.664.950	17.7
Pasivo + patrimonio	11.977.708	10.502.081	1.475.627	14.1

Fuente: E. Situación Financiera a 31 de diciembre de 2021 Y 2020 (Cifras en Miles)



Es importante aclarar que los comparativos realizados por el equipo auditor y las cifras arrojadas, son producto de la verificación en el esquema contable registrado en el SINTERCADH, por la ESE. “Hospital Del Rosario” de Campoalegre, durante la vigencia evaluada (2021) y reflejan como terminó dicha vigencia.

2.4.6. Estado de Resultado Integral

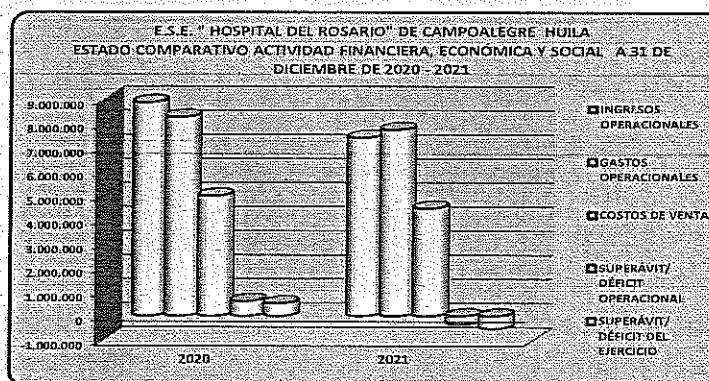
 CONTRALORÍA DEPARTAMENTAL DEL HUILA	INFORME DEFINITIVO	PROCESO: AUDITORIAS
		CODIGO: D01.03-AERC-F06
		VERSION: 01
		FECHA: 26/05/2022

La información que a continuación se analiza corresponde al Estado de Actividad Financiera, Económica y Social registrada en la plataforma del Ente de Control Fiscal y es responsabilidad de la Empresa la información suministrada.

La Actividad Financiera, Económica y Social al terminar la vigencia fiscal 2021, presenta un Superávit Operacional de \$611.9 millones, al registrar Ingresos Operacionales por \$8.868.0 millones, Gastos Operacionales por \$3.276.8 millones y Costo de Ventas por \$4.979.3 millones. Este Superávit Operacional se vio afectado levemente con la Actividad No Operacional al registrar "Otros Ingresos" por \$143.8 millones y "Otros Gastos" por \$219.2 millones, para finalmente consolidarse el resultado del ejercicio en un excedente de \$536.4 millones, resultado bastante favorable para la Empresa.

Este resultado positivo del ejercicio del año 2021, al ser comparado con el de la vigencia anterior, presenta un aumento considerable del ejercicio en una variación positiva de \$1.052.7 millones, frente al déficit del ejercicio de la vigencia 2020, dado que en esa vigencia se obtuvo un déficit de \$516.2 millones.

EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO "HOSPITAL DEL ROSARIO" DE CAMPOALEGRE HUILA - COMPARATIVO ESTADO DE LA ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONOMICA Y SOCIAL PERIODO 2020- 2021 (miles de \$)				
CUENTAS	2021	2020	Variación	%
Ingresos Operacionales	8.868.092	7.394.360	1.473.752	19.9
(-) Gastos Operacionales	3.276.815	3.267.869	8.946	0.3
(-) Costo de Venta	4.979.355	4.464.650	514.705	11.5
Superávit/Déficit Operacional	611.922	-338.159	950.081	-281.0
(+) Otros Ingresos	143.831	65.053	78.778	121.1
(-) Otros Gastos	219.290	243.141	-23.851	-9.8
Excedente/Déficit del Ejercicio	536.463	-516.247	1.052.710	-203.9



2.4.7 Indicadores Financieros

Al calcular algunos indicadores, estos muestran el siguiente resultado:



EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO "HOSPITAL DEL ROSARIO" DE CAMPOALEGRE HUILA				
INDICADORES FINANCIEROS (0.000 de \$.)				
NOMBRE	2021	2020	Variación	%
Razón Corriente (Activo Cte/Pasivo Cte)	4.7	3	1	38.6
Capital de Trabajo Cte - Pasivo Cte)	3.331.998	2.606.543	725.455	27.8
Endeudamiento (Pasivo Tot/Activo Tot * 100)	7.5	16	-9	-53.1
Concentración del Pasivo Corto Plazo	100.0	100.0	0.000	0.0

Fuente: Balance General 2020-2021 y Anexos

Razón Corriente: Fue de 1 en el 2021 lo que indica que el ESE "Hospital Del Rosario", por cada peso que adeuda, cuenta con 4 pesos y 7 centavos, para cancelar el pasivo a corto plazo, es decir, se observa liquidez buena, ya que en el 2020 fue de 3 puntos, es decir, un poco menor.

Capital de Trabajo: Al cierre de la vigencia 2021 aumentó en un 27.8%; paso de \$2.606.5 millones en el 2020 a \$3.331.9 millones en el 2021 alcanzando una variación positiva de \$725.4 millones, es decir, muestra que tuvo un aumento considerable en este aspecto tan importe de las finanzas de la Empresa Social del Estado "Hospital Del Rosario de Campoalegre Huila.

Capacidad de endeudamiento: el nivel de endeudamiento disminuyó considerablemente y además tuvo una variación negativa de -9 puntos y un 53.1% negativo con relación al que poseía en la vigencia 2020, al pasar de 16 puntos a 7.5 al término de la vigencia (2021).

2.5 Información Contractual

De conformidad con la información remitida por la ESE de Campoalegre Huila a través del Sistema Integrado de Rendición de Cuentas (SINTERCADH) de la Contraloría Departamental del Huila, el "Hospital Del Rosario", de Campoalegre Huila, durante la vigencia evaluada suscribió 761 contratos por un valor total de \$7.117.4 millones, por modalidad directa.

MODALIDAD DE CONTRATACION	No. DE CONTRATOS	VALOR (Miles \$)	PORCENTAJE
DIRECTA	761	7.117.414	100

 CONTRALORÍA DEPARTAMENTAL DEL HUILA	INFORME DEFINITIVO	PROCESO: AUDITORIAS
		CODIGO: D01.03-AERC-F06
		VERSION: 01
		FECHA: 26/05/2022

SUB-TOTALES	761	7.117.414	100%
CLASES DE CONTRATO			
PRESTACIÓN DE SERVICIOS	702	4.753.280	67
SUMINISTROS	57	2.214.134	31
CONSULTORIA	2	150.000	2
TOTALES	761	\$7.117.414	100 %

Elaboró: Oficina de Control Fiscal

La clase de contratos fue: Prestación de Servicios 702 contratos por valor de \$4.753.2 millones (67%), Suministros 57 contratos por valor de \$2.214.1 millones (31%) y lo restante 2 contratos por valor de \$150.0 millones y (2%) del total de la contratación.

2.6 Evaluación Plan De Mejoramiento

La Empresa Social del Estado de “Hospital Del Rosario” de Campoalegre Huila, no presentó Plan de Mejoramiento, por cuanto la evaluación de la cuenta consolidada correspondiente a la vigencia 2020, no registró ningún tipo de hallazgo, es decir, no mostró falencias en su revisión y/o evaluación, en lo que hace referencia a la Auditoría Especial de Cumplimiento revisión Cuenta 2021; en consecuencia la presente cuenta se encuentra sin novedad en planes de mejoramiento.

3. DETERMINACIÓN DE HALLAZGOS

Concluida la auditoría de Cumplimiento de la Cuenta Consolidada de la ESE “Hospital Del Rosario” de Campoalegre Huila, correspondiente a la vigencia 2021; no se configuraron hallazgos de ninguna relevancia.



RESUMEN HALLAZGOS DE AUDITORIA

PROCESO: AUDITORIAS

CÓDIGO: D01.02-F08

VERSIÓN: 2

FECHA: 13/03/2019

Entidad Auditada: EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO "HOSPITAL DEL ROSARIO" DEL ROSARIO DE HUILA

Modalidad de Auditoria: Evaluación Cuenta

Periodo Evaluado: 2021

Fecha de Auditoria: julio 2021

No.	No se presentaron hallazgos	CLASE DE HALLAZGO (*)					PLAN MEJTO.	VALOR
		A	F	S	D	P		
		0	0	0	0	0	0	

EQUIPO AUDITOR: VICTOR JULIO SANABRIA ARIAS

Vo.Bo. WILLIAM SANCHEZ HERNANDEZ