

FORMATO No 2
INFORMACION SOBRE LOS PLANES DE MEJORAMIENTO
Informe presentado a la Contraloría General de la República
Entidad: ESE HOSPITAL UNIVERSITARIO DE SANTANDER
Representante Legal: EDGAR JULIAN NIÑO CARRILLO
NIT: 900006037-4

Periodos fiscales que cubre: Vigencia 2019-2020

Número consecutivo del hallazgo	Código hallazgo	Hallazgo	Causa del hallazgo	Efecto del hallazgo	Acción de mejoramiento	Objetivo	Descripción de las Metas	Denominación de la Unidad de medida de la Meta	Unidad de Medida de la Meta	Fecha Iniciación Metas	Fecha terminación Metas	Plazo en semanas de las Metas	FECHA DE SEGUIMIENTO			Porcentaje de Avance físico de ejecución de las metas	Puntaje Logrado por las metas metas (Pn)	Puntaje Logrado por las metas vencidas (POMV)	Puntaje atribuido metas vencidas	Área Responsable		
													Descripción de lo realizado	Evidencia	Avance físico de ejecución de las metas							
1		Presupuesto de ingresos 2019. Se observa deficiencias en el procedimiento implementado para su registro por cuanto se evidencia que en los rubros de Otros Ingresos No Tributarios, Transferencias y Aportes, Recursos de Capital Aprobados no se reflejan los saldos por efectos de la presentación, así como tampoco se ajusta el presupuesto a las cifras realmente recaudadas en la vigencia.	La Entidad en el saldo por ejecutar no registra el valor de la transferencia asignada por el Ministerio de Salud y Protección Social.	No se reflejan los saldos por ejecutar del presupuesto en los Rubros De Otros Ingresos No Tributarios, Transferencias y Aportes, Recursos de Capital Aprobados.	Actualizar el rubro presupuestal por conceptos de transferencias y Aportes Recibidos.	Actualizar el rubro presupuestal por conceptos de transferencias y Aportes Recibidos.	Registrar en el presupuesto el 100% de los recursos recibidos por concepto de transferencias.	porcentaje	100	1/01/2021	31/01/2021	8					0%	0	0	0	Presupuesto	
2		Transferencias Nacionales. En el presupuesto del 2020 no se incorporó como Transferencias y Aportes por cuanto corresponden a recursos no recaudados en el 2019.	Los recursos asignados por el Ministerio de Salud y Protección Social fueron incorporados en el presupuesto en el rubro de Recuperación de Cartera- Obras Cuentas por Cobrar Transferencias Nacionales.	La entidad en el manejo presupuestal no clasifica debidamente los rubros presupuestales.	Incorporar los recursos asignados por el Ministerio de Salud y Protección Social en el rubro Transferencias y Aportes Recibidos del Gobierno Nacional - 0204900002 Otras Transferencias Nacionales Gobierno Nacional - 0204900002 Otras Transferencias Nacionales Ministerio de Salud.	Actualizar el rubro 0204 Transferencias y Aportes Recibidos del Gobierno Nacional - 0204900002 Otras Transferencias Nacionales Gobierno Nacional - 0204900002 Otras Transferencias Nacionales Ministerio de Salud.	Registrar en el rubro 0204 Transferencias y Aportes Recibidos del Gobierno Nacional - 0204900002 Otras Transferencias Nacionales Gobierno Nacional - 0204900002 Otras Transferencias Nacionales Ministerio de Salud.	porcentaje	100	1/01/2021	31/01/2021	4					0%	0	0	0	Presupuesto	
3		Cierre presupuestal. La entidad no realiza el acto administrativo por medio del cual se realiza el cierre presupuestal.	No se expidió una resolución o acto administrativo.	Deficiencia en el flujo de información y canales inadecuados de comunicación entre las áreas de presupuesto, contabilidad y contratación.	Creación del Instructivo del Cierre Presupuestal, socialización.	Documentar cada uno de los pasos del cierre Financiero con las conciliaciones firmadas por las partes.	Instructivo	1	1/12/2020	31/12/2020	4					0%	0	0	0	Sub- administrativa y Financiera.		
3		Cierre presupuestal. La entidad no realiza el acto administrativo por medio del cual se realiza el cierre presupuestal.	No se expidió una resolución o acto administrativo.	Deficiencia en el flujo de información y canales inadecuados de comunicación entre las áreas de presupuesto, contabilidad y contratación.	Expedir el acto administrativo por medio de la cual se realiza el cierre presupuestal en la E.S.E HUS.	Expedir el acto administrativo por medio de la cual se realiza el cierre presupuestal en la E.S.E HUS.	Expedir el acto administrativo por medio de la cual se realiza el cierre presupuestal en la E.S.E HUS.	Acto Administrativo	1	1/01/2021	30/01/2021	8					0%	0	0	0	Sub- administrativa y Financiera.	
4		Pasivos exigibles. Deficiencias de control interno en los procesos administrativos y de planeación, asociados a la ejecución de contratos y la falta de supervisión e inadecuado control de comunicación entre las áreas, lo que conlleva a que no haya oportunidad en la entrega de los proyectos para beneficio de la comunidad y se tiene en el presupuesto rubros comprometidos y no ejecutados por varias vías, que impiden su inversión.	Falta de control administrativo por parte de los supervisores e intervinientes de los contratos que quedaron como pasivos exigibles.	Falta de control administrativo por parte de los supervisores e intervinientes de los contratos que quedaron como pasivos exigibles.	Seguimiento continuo a los contratos suspendidos de vital importancia para la institución.	Realizar seguimiento a la suspensión de los contratos para su reactivación.	Realizar seguimiento a los contratos suspendidos una vez se incorporen al presupuesto.	seguimiento	12	1/03/2021	31/12/2021	36					0%	0	0	0	Contabilidad	
5		Consiguiéndose por identificar. Falta en los acciones y controles a fin de mejorar la calidad de la información financiera al cierre de la vigencia fiscal; lo cual genera una subestimación en el ingreso a 31 de diciembre de 2019 en 1.000.000.000 y a 31 de diciembre de 2020 por 375.999.825, al revertir cuentas por pagar por los recaudos pendientes de identificar y subestimación en las cuentas por cobrar en los citados valores.	falta de gestión de identificación de los pagos	Subestimación en el ingreso total	Realizar seguimiento mensual a la totalidad de los pagos realizados y enviados al área de cartera para su identificación.	Identificación de pagos	Tener al 100% la evidencia de la notificación a la entidad que realiza el pago	porcentaje	100	1/01/2021	31/12/2021	52					0%	0	0	0	Cartera	
6		Depuración Cartera. Problemas en la gestión administrativa para producir información financieras con las características de relevancia y representación físcal como, el seguimiento, implementación de controles en la depuración de la cartera para el suministro de información al área contable, laudado lo que la ESE HUS no ha realizado las acciones más efectivas a fin de mejorar la oportunidad y calidad en la facturación e implementación de controles que no sean necesarios para evitar las prácticas indómitas de las Entidades Responsables de pago, lo cual trae como consecuencia que no se cuenta con la liquidez necesaria para cumplir con el servicio público en salud de manera eficiente, lo cual se traduce en una disminución de los activos generadores de efectivo o equivalente, que incide en el resultado de sus utilidades al cierre de la vigencia fiscal, excedente del ejercicio soportado en los Otros ingresos como son las Transferencias y Subvenciones.		glosas injustificadas, devoluciones injustificadas, pagos parciales de facturas, barreras para la radicaciones, falta de pago por parte de las ERP.	Incremento de la cartera	Se notificará cartera mensualmente, donde se realizará el cobro de la cartera y se invita a las ERP a conciliar	Disminuir la cartera	Notificar al 100% de las entidades que tengan cartera (sin liquidadas)	porcentaje	100	1/01/2021	31/12/2021	52									
6				glosas injustificadas, devoluciones injustificadas, pagos parciales de facturas, barreras para la radicaciones, falta de pago por parte de las ERP.	Incremento de la cartera	Se reporta los incumplimientos al giro directo con la notificación a la Superárida para que tome las medidas de su competencia.	Disminuir la cartera	Reportar al 100% las empresas que incumplen el giro directo, mediante oficio o correo electrónico	porcentaje	100	1/01/2021	31/12/2021	52									
6				glosas injustificadas, devoluciones injustificadas, pagos parciales de facturas, barreras para la radicaciones, falta de pago por parte de las ERP.	Incremento de la cartera	Se entregará cartera mayor a 120 días al área de jurídica para el inicio del cobro/depuración de la información que no esté cancelada.	Disminuir la cartera	Entregar al 100% la cartera mayor a 120 días al área de jurídica para inicio del cobro/depuración.	porcentaje	100	1/01/2021	31/12/2021	52									
6				glosas injustificadas, devoluciones injustificadas, pagos parciales de facturas, barreras para la radicaciones, falta de pago por parte de las ERP.	Incremento de la cartera	Se realizan 6 conciliaciones de glosas mensualmente para aumentar el reconocido para pago con las diferentes ERP.	Disminuir la cartera	Realizar 6 acta de conciliación de glosas	Acta	6	1/01/2021	31/12/2021	52									
6				glosas injustificadas, devoluciones injustificadas, pagos parciales de facturas, barreras para la radicaciones, falta de pago por parte de las ERP.	Incremento de la cartera	Asistir a las Mesas que se realicen en el marco de la Circular 030 y Mesas de la Superárida	Disminuir la cartera	Asistir al 100% de las mesas que se realicen en el marco de la Circular 030 y Mesas de la Superárida	porcentaje	100	1/01/2021	31/12/2021	52									
6				Alto volumen de glosas. Alto volumen de devoluciones, NO radicado por parte de la EPS por RIPS y plátomas propias exigidas por las ERP.	Incremento de la cartera	Pre-Auditoría de facturas radicadas y acercamiento con las EPS para definir herramientas de radicación.	Disminuir la glosa, disminuir las devoluciones y disminuir la no radicación lo no radicado.	Realizar pre-auditoría de facturas antes de enviar a radicar. Mantener comunicación con las diferentes ERP.	porcentaje	100	1/01/2021	31/12/2021	52									
6				Glosas injustificadas, devoluciones injustificadas, NO radicación injustificada.	Incremento de la cartera	Realizar repes de las Prácticas indebidas de las diferentes ERP a la Secretaría de Salud Departamental y a la Superárida	Disminuir la glosa, disminuir las devoluciones y disminuir la no radicación	Reporte Mensual de prácticas indebidas	Unidad	12	1/01/2021	31/12/2021	52									
7				Otras Actas. No se cumplimiento, por parte de los responsables, a las acciones tendientes a suministrar la información correspondiente para el adecuado manejo del proceso contable; situación que genera una subestimación en el resultado de las utilidades de la Entidad y una subestimación en el gasto en cuenta de \$13.606.266 por los bienes y servicios pagados por anticipo, con incidencia en el resultado del ejercicio y una sobreestimación en el activo por \$10.262.677	Distorsión en el Resultado de los Estados Financieros	Llevar al Cielo las cuentas de Otros Activos - Bienes y Servicios Pagados por Anticipado; Contribuciones Efectivas	Relevar Estados Financieros acordes con la situación de la de Otros Activos - Bienes y Servicios Pagados por Anticipado Contribuciones efectivas	Cancelación del 100% de las cuentas de Otros Activos - Bienes y Servicios Pagados por Anticipado Contribuciones efectivas	Porcentaje	100	01/01/2021	31/01/2021	4					0%	0	0	0	Contabilidad
				No se realizó la cancelación de las cuentas de Otros Activos - Recursos Entregados en Administración	Distorsión en el Resultado de los Estados Financieros	Reclasificar la cuenta de Otros Activos - Recursos Entregados en Administración a Contribuciones efectivas	Relevar Estados Financieros acordes con la situación de la de Otros Activos - Recursos Entregados en Administración a Contribuciones efectivas	Traslado del 100% de las cuentas de Otros Activos - Recursos Entregados en Administración	Porcentaje	100	01/01/2021	31/01/2021	4					0%	0	0	0	Contabilidad
			Provision Procesos Judiciales. Deficiencias en la aplicación del Marco Normativo		Genera incertidumbre sobre la cuenta	1) Solicitar capacitación por parte de la Agencia de Defensa y Dependencias Judiciales para la presentación de los procesos judiciales en la entidad a las dependencias encargadas sobre la metodología diseñada por la ANDJE para clasificación del riesgo y la conformidad de criterio entre las áreas encargadas de soportar el tema.	2) Unificar los criterios de interpretación de los procesos judiciales en la entidad a las dependencias encargadas sobre la metodología diseñada por la ANDJE para clasificación del riesgo y la conformidad de criterio entre las áreas encargadas de soportar el tema.	Gestionar capacitación de la ANDJE al 100% del personal de la oficina de Defensa Judicial y del área contable en materia de provisiones en cuanto a metodología y registro.	PORCENTAJE	100	20/01/2021	30/06/2021	22					0%	0	0	0	Oficina Asesora Jurídica

Puntajes base de evaluación		
Puntaje base evaluación de cumplimiento	PBEC =	-
Puntaje base evaluación de avance	PBEA =	1.336

	Numero consecutivo del hallazgo	Código hallazgo	Hallazgo	Causa del hallazgo	Efecto del hallazgo	Acción de mejoramiento	Objetivo	Descripción de las Metas	Denominación de la Unidad de medida de la Meta	Unidad de Medida de la Meta	Fecha iniciación Metas	Fecha terminación Metas	Plazo en semanas de las Metas	Descripción de lo realizado	Evidencia	Avance físico de ejecución de las metas	Porcentaje de Avance físico de ejecución de las metas	Puntaje Logrado por las metas metas (PnM)	Puntaje Logrado por las metas Vencidas (POMV)	Puntaje atribuido metas vencidas	Área Responsable	
						Cumplimiento del plan de Mejoramiento		POMVi/PBEC	0%													
						Avance del plan de mejoramiento		Poi/PBEA	0%													

EDGAR JULIAN NIÑO CARRILLO

REPRESENTANTE LEGAL ESE HOSPITAL UNIVERSITARIO DE SANTANDER

JULIO HERNAN VILLABONA VARGAS

JEFE DE LA OFICINA ASESORA DE CONTROL INTERNO