

**PLAN DE MEJORAMIENTO CONTRALORIA (Consolidado)
AUDITORIA VIGENCIA 2020
PERIODO DEL 01 ABR AL 30 JUN 2022**

(C) Nombre De La Entidad	(N) Nit	(C) Vigencia Fiscal	(F) Fecha De Aprobación Del Plan De Mejoramiento	(N) Número Del Hallazgo	(C) Descripción Del Hallazgo	Descripción de la meta	(C) Acción Correctiva	Unidad de la meta	Dimensión de la meta	(F) Fecha De Iniciación De Metas	(F) Fecha De Terminación De Metas	(J) % DE CUMPLIMIENTO	(C)ACTIVIDAD EFECTUADA
ESE HOSPITAL UNIVERSITARIO DE SANTANDER	900006037-4	2020	25/11/2021	1	NO SE EVIDENCIÓ PLAN DE SOSTENIBILIDAD CONTABLE Y LA OPERATIVIDAD DEL COMITÉ TÉCNICO DE SOSTENIBILIDAD CONTABLE, VIGENCIA 2020	Plan de Sostenibilidad aprobado por el Comité de sostenibilidad contable y codificado.	Elaborar el Plan de Sostenibilidad Contable.	Documento	1	22/11/2021	16/05/2022	80%	Se realizó Comité Extraordinario Técnico de Sostenibilidad Contable, con la finalidad de desarrollar el plan de sostenibilidad contable, donde se sugiere que el comité técnico de sostenibilidad se realice de manera bimensual con la finalidad de realizar el seguimiento a los estados financieros, la parte financiera de la entidad y los temas que se traigan al comité tanto en las reuniones ordinarias como extraordinarias. COMENTARIO CONTROL INTERNO: No se evidencia avance de la acción desde el último seguimiento realizado. Es importante agilizar la formalización del documento, toda vez que la actividad se encuentra atrasada de acuerdo a la fecha de terminación pactada con el Ente de Control.
ESE HOSPITAL UNIVERSITARIO DE SANTANDER	900006037-4	2020	25/11/2021	1	NO SE EVIDENCIÓ PLAN DE SOSTENIBILIDAD CONTABLE Y LA OPERATIVIDAD DEL COMITÉ TÉCNICO DE SOSTENIBILIDAD CONTABLE, VIGENCIA 2020	Acto administrativo de modificación Comité Sostenibilidad Contable- socializado	Modificar el acto administrativo de creación y funcionamiento del Comité de Sostenibilidad Contable con el fin de efectuar un seguimiento y monitoreo continuo en el que se establezca la periodicidad de las sesiones del Comité de manera bimensual, en donde se revisen los estados financieros permanentemente.	Documento	1	22/11/2021	1/03/2022	80%	Se realizó comité extraordinario técnico de sostenibilidad contable, en el cual se propuso la modificación del artículo quinto de la resolución N° 471 del 2019. COMENTARIO CONTROL INTERNO: Se recomienda dar celeridad a la elaboración del acto administrativo de formalización del Plan de sostenibilidad toda vez que la fecha de vencimiento de la acción fue el 16 de mayo de 2022.
ESE HOSPITAL UNIVERSITARIO DE SANTANDER	900006037-4	2020	25/11/2021	2	DEFICIENTE MANEJO EN EL CONTROL DE GLOSAS PARA LA VIGENCIA 2020	medir el nivel de glosa aceptada sobre la facturación emitida mensualmente, y que este sea menor o igual al 6% en lo relacionado al proceso de facturación	Retroalimentación por parte del área de cartera al área de facturación en referencia a las glosas de tipo administrativo de manera mensual, mediante mesas de trabajo en donde se realizará análisis y adoptarán acciones correctivas sobre la glosa inicial y aceptada con base en los conceptos establecidos en la Resolución 3047 de 2008.	porcentaje	< o = 6	22/11/2021	16/05/2022	100%	Con base en los informes y retroalimentaciones por parte del área de cartera en referencia a glosas se realiza análisis sobre la glosa inicial por conceptos de soportes y autorizaciones. Se realiza control y seguimiento sobre trámite de autorizaciones, parametrización del sistema que permita disminuir el porcentaje de glosa inicial, sin embargo se presentan porcentajes de glosa inicial sobre lo cual se hará seguimiento si es inherente al proceso de facturación o es estrategia de la ERP para contención del costo. COMENTARIO CONTROL INTERNO: Se confirma el 100% de avance, sin embargo, se espera para el próximo seguimiento las acciones realizadas referente al análisis del seguimiento realizado respecto de los porcentajes de glosa inicial en lo que mencionan si es inherente al proceso de facturación o es estrategia de la ERP para contención del costo.
ESE HOSPITAL UNIVERSITARIO DE SANTANDER	900006037-4	2020	25/11/2021	3	SOBRESTIMACION EN REGISTRO DEL INVENTARIO Y LO REFLEJADO EN CONTABILIDAD	Actas de conciliación contable mensual	Realizar conciliaciones entre contabilidad, área de farmacia y almacén de manera mensual al momento del cierre -	Actas	6	22/11/2021	16/05/2022	75%	Se adjunta Conciliación de Farmacia del mes de abril, donde se registra el balance de Farmacia y almacén mensualmente. COMENTARIO CONTROL INTERNO. Se programó la entrega de 6 actas de conciliación y a la fecha se han entregado conciliaciones de los meses de enero, febrero, marzo y abril (4). La fecha de finalización ya venció.
ESE HOSPITAL UNIVERSITARIO DE SANTANDER	900006037-4	2020	25/11/2021	4	INCONSISTENCIAS INFORMACION REPORTADA FACTURACION Y ESTADO DE LA ACTIVIDAD.	Actas de conciliación contable mensual	Realizar conciliaciones entre contabilidad y facturación de manera mensual sobre la venta de servicios de salud y su registro en los estados contables	Actas	6	22/11/2021	16/05/2022	67%	Conciliación Facturación vs Contabilidad donde se relaciona las ventas de servicios contra los créditos de las cuentas, ventas acumuladas y cuentas por cobrar de las áreas de facturación y contabilidad, la cual nos da un balance entre las dos. Se programó la entrega de 6 actas de conciliación y a la fecha se han entregado conciliaciones de los meses de enero, febrero, marzo y abril (4). La fecha de finalización ya venció.
ESE HOSPITAL UNIVERSITARIO DE SANTANDER	900006037-4	2020	25/11/2021	5	LA ENTIDAD NO TIENE MANUAL DE PRESUPUESTO ACTUALIZADO	Manual de presupuesto debidamente codificado	Documentar y codificar el manual de presupuesto	Documento	1	22/11/2021	30/03/2022	100%	Se elaboro el manual de presupuesto para constituir las pautas a seguir para realizar el respectivo presupuesto de cada vigencia buscando obtener el equilibrio entre de ingresos y gastos. COMENTARIO CONTROL INTERNO: Se constata la elaboración y codificación del manual de presupuesto.
ESE HOSPITAL UNIVERSITARIO DE SANTANDER	900006037-4	2020	25/11/2021	7	SOBRESTIMACION EN ADICION DE INCORPORACION DEL PRESUPUESTO DE INGRESOS Y GASTOS	Documentar cada una de las conciliaciones según los formatos establecidos en la ESE HUS.	Efectuar la conciliación entre las áreas de contabilidad, tesorería y presupuesto, de la incorporación de la ejecución de Ingresos y Gastos al cierre de cada vigencia fiscal, en el cual, se registren las causas de las diferencias, relacionando a nivel de auxiliares los valores de la diferencia.	Actas	3	22/11/2021	30/03/2022	100%	Se realizó la consolidación entre las áreas de tesorería, contabilidad y presupuesto, de la incorporación realizada al cierre del 2021, añadiendo su debida justificación. COMENTARIO CONTROL INTERNO: Se constata la conciliación realizada por las áreas de tesorería, contabilidad y presupuesto en el cierre de la vigencia 2021.

ESE HOSPITAL UNIVERSITARIO DE SANTANDER	900006037-4	2020	25/11/2021	8	Falencias en la publicación de la información contractual en la plataforma del sistema electrónico para la contratación pública - SECOP- vulneración del principio de publicidad.	Actas de reunión de capacitación de sensibilización sobre la obligación de publicación de los procesos contractuales a los los funcionarios o contratistas de la ESE HUS.	Realizar por parte de la oficina asesora la sensibilización dirigida a los funcionarios o contratistas involucrados en el proceso contractual sobre la obligación de publicar en el SECOP I los documentos del proceso contractual dentro de los 3 días siguientes a su expedición.	Acta	1	22/11/2021	16/05/2022	100%	Se realizó la Circular Interna sobre la obligación de la Publicidad de procesos contractuales en SECOP I, la cual se socializó a través de Correo Electrónico Institucional a los funcionarios y contratistas involucrados en el proceso contractual y el día 02 de febrero de 2022 se realizó la reunión presencial para socializar la circular. COMENTARIO CONTROL INTERNO: Se constata el envío de la circular sobre la obligación de la publicidad de procesos contractuales en SECOP I.
ESE HOSPITAL UNIVERSITARIO DE SANTANDER	900006037-4	2020	25/11/2021	8	Falencias en la publicación de la información contractual en la plataforma del sistema electrónico para la contratación pública - SECOP- vulneración del principio de publicidad.	Circular interna por parte de la oficina asesora la obligación de la publicación de los procesos contractuales durante los 3 días hábiles a todos los funcionarios o contratistas de la ESE HUS.	Expedir circular interna por parte de la oficina asesora dirigida a los funcionarios y contratistas de la entidad sobre la obligación de publicar en el SECOP I los documentos del proceso contractual dentro de los 3 días siguientes a su expedición.	Circular	1	22/11/2021	16/05/2022	100%	Se realizó Oficio 1100-OFJ-1951-2021. CIRCULAR INTERNA el día 31 de diciembre de 2021 acerca de la obligación de publicar los procesos contractuales en SECOP I, dirigida a los funcionarios y contratistas de la ESE HUS encargados de los procesos contractuales. Quedó pendiente socializar la circular. COMENTARIO CONTROL INTERNO: Se constata el envío de la circular sobre la obligación de la publicidad de procesos contractuales en SECOP I.
ESE HOSPITAL UNIVERSITARIO DE SANTANDER	900006037-4	2020	25/11/2021	9	DEMORA EN LOS TRAMITES PARA OBTENCION DE CERTIFICACION DE BUENAS PRACTICAS DE MANUFACTURA FARMACEUTICA DE GASES MEDICINALES.	Contratar el apoyo tecnológico y el suministro de gases medicinales para la ESE HUS	Suscripción de contrato de apoyo tecnológico para el suministro de gases medicinales para la ESE HUS, a través del cual se obtendrá la construcción de central de gases medicinales, solicitud de habilitación ante le INVIMA y la respectiva operación.	Cantidad	1	22/11/2021	1/02/2022	100%	El 07 de febrero se suscribió el contrato No 132 de 2022, cuyo objeto es "apoyo tecnologico necesario para el suministro y producción de gases medicinales utilizados en la ESE HUS", con una duración de 5 años, y fecha de inicio del 21 de febrero de 2022. COMENTARIO CONTROL INTERNO: Se constata la suscripción del contrato 132 de 2022.