

```
formato_202409_f21_cmdi.log
Archivo  Editar  Ver
CONTRALORÍA MUNICIPAL DE IBAGUÉ

IMPORTACION DE ARCHIVOS .CSV A FORMULARIOS

Fecha y hora de inicio del proceso . . . . . 2024.09.26 15:29:12
Archivo de ingreso . . . . . FORMATO_202409_F21_CMDI.CSV
Entidad. . . . . UNIDAD DE SALUD IBAGUÉ - U.S.I.
Funcionario que rinde. . . . . [USIJPRINCONDC] - JULIA PATRICIA RINCÓN DEL CAMPO
Expediente . . . . . 6
Código del Formulario . . . . . F21_CMDI
Vigencia de la rendición . . . . . 2024-09
Anexos Encontrados / Requeridos . . . . . 4 / 3
Descripción del Formulario . . . . . FORMATO_ 21. FORMULACIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO

Total de registros para incorporar . . . 15
Total de errores . . . . . 0
Hora de finalización del proceso . . . . 15:29:12
Tiempo de proceso . . . . . 00:00:00.0200100

**** F I N   L O G

Ln 1, Col 1 | 928 caracteres. | Texto sin formato | 100% | Windows (CRLF) | ANSI
```

(C) Nombre De La Entidad	(C) Nombre Del Representante Legal	(D) Nit	(C) Vigencia Auditada	(F) Fecha De Suscripción	(C) Origen	(C) Descripción Hallazgo	(C) Causa	(C) Acciones Preventivas	(C) Acciones Correctivas	(C) Indicador	(C) MetaEntidad	(C) Responsable De La Ejecución	(C) Recursos	(F) Fecha De Inicio	(F) Fecha De Terminación	(C) Resultado Del Indicador De Seguimiento	(C) Grado De Avance Físico De La Ejecución De Las Metas De Seguimiento De La Entidad	(C) Análisis De Seguimiento De La Entidad	
UNIDAD DE SALUD IBAGUE USI-ESE	DE AURA MARIA FERANDEZ	ACEVEDO	809003590	2024	28/08/2024	Administrativo	Hallazgo 01. Gestión Financiera. Debilidad en la estructura y detalle de los libros auxiliares conforme los diferentes conceptos que se manejan en el proceso de la cartera.	1. Afecta el principio de publicidad por la revelación inadecuada de la información financiera que imposibilita la toma de decisiones a nivel de usuarios internos y externos.	Realizar los ajustes en los nombres de las subcuentas para una mayor claridad y facilitar el cruce con las cuentas por cobrar.	Renombrar las cuentas contables de Soporte traslados/Total de traslados realizados.	100%	Profesional Universitario-Contabilidad	Administrativo	27/08/2024	31/12/2024	90%	Se modificó los nombres de las cuentas por cobrar indicando que son cuentas por cobrar sin radicar y radicadas.	Se adjunta cuentas en Excel de la modificación	
UNIDAD DE SALUD IBAGUE USI-ESE	DE AURA MARIA FERANDEZ	ACEVEDO	809003590	2024	28/08/2024	Administrativo	Hallazgo 02. Gestión Financiera. Saldo que presenta la cuenta 131980 GIRO PARA ABOONO FACTURACIÓN SIN IDENTIFICAR SUBSIDIADO (CR) por valor de \$5.965.491.566 que a la fecha no ha sido aplicado a las cuentas de la entidad.	1. Debilidad en el control y seguimiento de los valores registrados que representan recursos para apalancar el normal funcionamiento de la entidad.	Verificar las plataformas de las Solicitar las conciliaciones de cartera V/r aplicado/Vr legalizado de facturas sin identificar el pago con las ERP.	50%	Profesional de Cartera	Administrativo	27/08/2024	31/12/2024	24%	Se realizo ajuste de cartera con los valores identificados de pagos de EPS	Se adjunta certificación cartera y comprobante de egresos		
UNIDAD DE SALUD IBAGUE USI-ESE	DE AURA MARIA FERANDEZ	ACEVEDO	809003590	2024	28/08/2024	Administrativo	Hallazgo 03. Gestión Financiera. Debilidad en la clasificación y presentación de la información en los Estados Financieros correspondiente a la cartera de EPS liquidadas por valor de \$16.050.443.174.	1. Debilidad en la clasificación de la información y registro del detalle de auxiliares. 2. Debilidad en la presentación de la información en los estados financieros. 3. Debilidad en revelación de los hechos económicos en las notas a los estados financieros por insuficiente detalle.	1. Clasificar las cuentas por cobrar de entidades liquidadas en cuentas por cobrar no corrientes en el balance general de acuerdo a la liquidadas. 2. Solicitar a la información suministrada por realización de fichas de saneamiento cartera. 3. Revelar los hechos económicos en las notas a los estados financieros.	1. Reclasificar en activo no corriente de las entidades liquidadas en no corrientes/entidades liquidadas según concepto jurídico.	80%	Profesional de Cartera	Administrativo	27/08/2024	31/12/2024	70%	En el Balance General se tienen clasificadas las cuentas de cartera en corrientes y no corrientes de acuerdo a información de ESP General corte Junio 2024 Pendiente Nostas AI en liquidación informado por el área de mes de Diciembre de 2024	Se adjunta Estado Financiero (Balance General corte Junio 2024 Pendiente Nostas AI en liquidación informado por el área de mes de Diciembre de 2024	
UNIDAD DE SALUD IBAGUE USI-ESE	DE AURA MARIA FERANDEZ	ACEVEDO	809003590	2024	28/08/2024	Administrativo	Hallazgo 04. Gestión Financiera. Seguimiento posterior al saldo final de la cartera pendiente teniendo en cuenta lo radicado menos el recaudo y las glosas y/o devoluciones aceptadas por valor de \$1.497.406.025	1. Debilidad en el cruce de información entre dependencias.	Documentar el procedimiento del saldo final de cartera.	Realizar actas mensuales con la participación de las siguientes áreas: Auditoria facturación Cartera y mensuales	100%	Profesional de Cartera	Administrativo	27/08/2024	31/12/2024	30%	Se realiza mensualmente actas de conciliación de cartera con las Áreas de conciliación	Se adjunta Actas entre contabilidad cartera y Facturación	
UNIDAD DE SALUD IBAGUE USI-ESE	DE AURA MARIA FERANDEZ	ACEVEDO	809003590	2024	28/08/2024	Administrativo	Hallazgo 05. Gestión Financiera. Con presunta incidencia disciplinaria y sancionatoria. Sobrestimación en la cuenta 1514 Materiales y Suministros de los Estados Financieros con corte a 31/12/23 por valor de \$2.326.790.14064 y el Inventario Valorizado de bienes de consumo por valor de \$1.619.101.12039 se presenta una diferencia de \$707.689.02025 Debilidades en la falta de planeación por el incremento de imprevisos en la ejecución del contrato No.674 de 2022	1. Intermittencia en la permanencia de los funcionarios a cargo del almacén.	Elaborar y socializar cronograma con la alta gerencia para la ejecución de labores propias del almacén.	Efectuar cruces trimestrales de los saldos reflejados en el modulo de almacén versus los saldos reflejados en contabilidad y en contabilidad los cuales quedaran almacen. descritos mediante acta.	100%	Profesional Almacén Y Contabilidad	Administrativo	27/08/2024	20/01/2025	25%	Se verifica saldos de almacén y contabilidad detectando diferencias y se elabora el acta respectiva del mes seda indicación de que al suministrar valor de inventarios se debe tomar la totalidad de las bodegas existentes en la entidad	Se adjunta Actas entre contabilidad y almacén	
UNIDAD DE SALUD IBAGUE USI-ESE	DE AURA MARIA FERANDEZ	ACEVEDO	809003590	2024	28/08/2024	Administrativo	Hazgo 06. Gestión financiera. Con presunta incidencia disciplinaria y sancionatoria. Imposibilidad de la cuenta 16 Propiedad Planta y Equipo y sus subcuentas por valor \$57.308.443.919 con 80centavos la Unidad de Salud de Ibagué no registra en la vigencia 2023 la realización de inventarios de activos fijos.	1. Intermittencia en la permanencia de los funcionarios a cargo del almacén.	Elaborar y socializar cronograma con la alta gerencia para la ejecución de labores propias del almacén.	Efectuar toma física de inventarios de propiedad planta y equipo conforme a los criterios establecidos.	100%	Profesional Universitaria Almacén	Administrativo	27/08/2024	20/01/2025	10%	Se socializa con oficio y se elaboro cronograma de trabajo para toma física del año 2024.	Se adjunta socialización se adjunta oficio y se adjunta cronograma de trabajo para toma física del año 2024	
UNIDAD DE SALUD IBAGUE USI-ESE	DE AURA MARIA FERANDEZ	ACEVEDO	809003590	2024	28/08/2024	Administrativo	Hallazgo 07. Gestión financiera. Con presunta incidencia disciplinaria y sancionatoria. Debilidad en el manejo por parte del almacén en el amparo de los activos comprados por la factura BQ-706 del 27/12/2023 contrato 582 del 23/11/23 por valor de \$(1.501.867.859)	1. Intermittencia en la permanencia de los funcionarios a cargo del almacén.	Asegurar los bienes que aun estan pendientes.	Reporte por parte del almacén para el aseguramiento de los activos y seguros	100%	Profesional Universitaria especializada - financiera	Administrativo	27/08/2024	31/12/2024	100%	Cada vez que se presente ingresos de activos sea por compra o por donación el área de almacén informa para la solicitud de ampliación de la poliza todo riesgos	Se adjuntan oficios y polizas todos riesgos	
UNIDAD DE SALUD IBAGUE USI-ESE	DE AURA MARIA FERANDEZ	ACEVEDO	809003590	2024	28/08/2024	Administrativo	Hallazgo 08. Gestión financiera. Evaluación del control interno contable de la Unidad de Salud de Ibagué USI ESE Vigencia 2023 debilidades al Principio de Planeación y Principio de Eficacia del contrato No. 674 del año 2022.	1. Debilidad en los controles de la entidad y evaluación de los procesos.	Conciliación entre las áreas dependencias que manejan la información financiera presupuestal.	1. Ejecutar conciliación entre las áreas o dependencias que manejan la información financiera y presupuestal. entre áreas / Total y 2. Ajustar las notas o revelaciones a los estados financieros con mayor detalle.	100%	Contabilidad-almacén- cartera- tesorería	Administrativo	27/08/2024	31/12/2024	100%	Se realiza conciliaciones entre las áreas de contabilidad cartera facturación tesorería	Se adjunta conciliaciones de presupuesto con tesorería cartera y facturación meses de julio y agosto de 2024	
UNIDAD DE SALUD IBAGUE USI-ESE	DE AURA MARIA FERANDEZ	ACEVEDO	809003590	2024	28/08/2024	Administrativo	Hallazgo 09. Control Fiscal Interno. La Unidad de Salud de Ibagué durante la vigencia 2023 presenta herramientas de gestión como algunos manuales desactualizados debilidad en el control al cumplimiento en la respuesta a PQRS debilidad en la aplicación de controles y procedimientos existentes. No se está cumpliendo con la tabla de asignación de honorarios situación que se presenta en los contratos No. 22 - 24 - 25 - 26 - 27 - 28 - 30 - 31 - 33 - 34 - 35-36 - 37 - 38 - 39 - 40 - 41 - 42 - 43 - 44 - 45 - 46 - 47 - 48 - 49 - 50 - 51 - 52 - 53 - 54 -56 127 - 133 - 138 - 143 - 144 - 148 - 348 - 412 443 23 424 y 436 de 2022	1. Falta de gestión administrativa.	1. Actualización y socialización del Manual de Atención al Usuario - manuales de procesos y procedimientos- SARLAF- Cartera- cobro coactivo y persuasivo. 2. Notificación a control interno de las PQRS con respuesta no oportuna	1. Manuales actualizados 2. Actas de socialización de los manuales 3. Notificación de respuesta no oportuna por parte de los líderes de proceso	1. Nº de PQRS con respuesta oportuna / Total PQRS intaerpuestos. 2. Nº manuales actualizados / Total de manuales de la institución	1. 80% 2. 80%	Líderes de todas las áreas.	Administrativo	27/08/2024	31/12/2024	70%	Manuales actualizados de SARLAF ALMACEN ATENCION AL USUARIO de 60 faltan 7 por actualizar	Se adjunta manuales actualizados de SARLAF ALMACEN ATENCION AL USUARIO de 60 faltan 7 por actualizar

UNIDAD DE SALUD IBAGUE USI-ESE	DE AURA MARIA FERANDEZ	ACEVEDO	809003590	2024	28/08/2024	Administrativo	Hallazgo 10. Gestión Financiera. Con incidencia sancionatoria: Revisión de la Cuenta. Por debilidades en el Principio de Publicidad por Falencias en Publicación de la Información en SECOP II de los siguientes contratos No.32 33 34 36 37 38 39 40 41 de 2022	1. Socializar con los áreas el informe final de la auditoria. 2. Proyectar con el acompañamiento de cada área el plan de mejoramiento con sus respectivas actividades preventivas y correctivas. 3. Suscribir con cada funcionario el cronograma de cumplimiento. 4. Falta de entrega de soporte y avance para subir a la plataforma SIREC antes de la fecha de presentación a la plataforma (Enero 30- mayo 30-septiembre30).	1. Deficiencia en los controles para revisión y presentación de información 2. Deficiencia en las conciliaciones de información entre dependencias 3. Falta de autocontrol en el diligenciamiento de los formatos y seguimiento en los mismos. 4. Falta de procesos y procedimientos.	1. Presentar oportunamente formato F21 validando los soportes de cumplimiento.	Número informes presentados / total de informes a presentar	100%	Profesionales de las áreas que intervienen en la ejecución del plan de mejoramiento	Administrativo	27/08/2024	31/12/2024	33%	Se presento en forma oportuna F21 en mayo de 2024	Se adjunta Formato de presentación de mayo 2024
UNIDAD DE SALUD IBAGUE USI-ESE	DE AURA MARIA FERANDEZ	ACEVEDO	809003590	2024	28/08/2024	Administrativo	Hallazgo 11. Gestión ambiental. La disposición de los residuos en la bolsa que no corresponde (Residuos ordinarios en la bolsa blanca).	Se corgio el Hallazgo de manera inmediata a demas de generar un compromiso con la empresa prestadora de servicio de aseo para que este evento no se produzca de nuevo.	1. Falta de supervisión y seguimiento a la empresa que proporciona el servicio de aseo.	1. Capacitar al personal de servicios generales en la disposición de residuos de capacitaciones y de rondas por los servicios.	Cumplimiento del cronograma de capacitaciones y de rondas	100%	Apoyo Hospitalario - Ing Ambiental	Administrativo	27/08/2024	31/12/2024	80%	Se realizo reunión con contratista de la empresa de aseo firmado un Acta de reunión donde se comprometen a realizar las labores de aseo	Se adjuntan oficio y actas de capacitación de la empresa de aseo contratada
UNIDAD DE SALUD IBAGUE USI-ESE	DE AURA MARIA FERANDEZ	ACEVEDO	809003590	2024	28/08/2024	Administrativo	Hallazgo 12. Con incidencia disciplinaria y fiscal por un valor de \$2.247.000. Gestión contractual. Por incumplimiento en la escala de honorarios de la vigencia 2023 para efectos del contrato No.346 de 2023. Debilidades en las actuaciones de control Interno Disciplinario de la Unidad de Salud de Ibagué U.S.I. E.S.E. Regulada No.161 de fecha 1 diciembre de 2022.	1. Incumplimiento en los parámetros establecidos en la tabla de honorarios aplicables al perfil del contratista para la vigencia 2023 generando una gestión fiscal deficiente desproporcional y eficaz del contrato contraria a los principios establecidos para la función.	Revisar y actualizar los procedimientos en cuanto a la elaboración de los estudios previos unificando los criterios aplicabilidad a la tabla de honorarios establecida por la entidad.	Incluir dentro de la Resolución que adopta la escala honorarios bajo la modalidad de contratación directa - contratos de prestación de servicios y N° de contratos suscritos para apoyo a la gestión - los honorarios que ejecucion del PIC de acuerdo al contemplen la ejecución de las actividades del plan de intervenciones colectivas PIC-MAITE (de acuerdo a lo establecido en las anexos técnicos de dichos contratos y/o convenios interadministrativos) y demas contratos que se realicen con otras fuentes de financiación	100%	Contratación y Jurídica	Administrativo	27/08/2024	31/12/2024	10%	La oficina de contratación solicita el apoyo de la oficina jurídica enviando oficio para lo cual las asesoras jurídicas externas realizan reunión donde se comprometen a revisar y parorectar la posible corrección	Se adjunta Acta socialización PIC actividad en proceso y de jurídica	
UNIDAD DE SALUD IBAGUE USI-ESE	DE AURA MARIA FERANDEZ	ACEVEDO	809003590	2024	28/08/2024	Administrativo	Hallazgo 13. Con incidencia Disciplinaria y Fiscal por un valor de \$4.480.000. Gestión contractual. Por inconsistencia en el valor adicionado conforme a la tabla de honorarios vigencia 2023 se genera un Hallazgo fiscal del contrato No.343 de 2023 por valor \$2.247.000 y No.362 de 2023 por valor \$2.233.000. Debilidades en la presentación de los informes correspondientes a los seguimientos de adelanto el asesor de la oficina de control Interno en la vigencia 2022.	1. Incumplimiento en los parámetros establecidos en la tabla de honorarios aplicables al perfil del contratista para la vigencia 2023 generando una gestión fiscal deficiente desproporcional y supervisión ineficaz contraria a los principios establecidos para la función.	Revisar y actualizar los procedimientos en cuanto a la elaboración de los estudios previos unificando los criterios aplicabilidad a la tabla de honorarios establecida por la entidad	Incluir dentro de la Resolución que adopta la escala honorarios bajo la modalidad de contratación directa - contratos de prestación de servicios y N° de contratos suscritos para apoyo a la gestión - los honorarios que ejecucion del PIC de acuerdo al contemplen la ejecución de las actividades del plan de intervenciones colectivas PIC-MAITE (de acuerdo a lo establecido en las anexos técnicos de dichos contratos y/o convenios interadministrativos) y demas contratos que se realicen con otras fuentes de financiación.	100%	Contratación y Jurídica	Administrativo	27/08/2024	31/12/2024	10%	Se realizo plan de auditorias y cronograma de cumplimiento por parte de la oficina de control interno	Se adjunta plan y los link donde se encuentran las evidencias	
UNIDAD DE SALUD IBAGUE USI-ESE	DE AURA MARIA FERANDEZ	ACEVEDO	809003590	2024	28/08/2024	Administrativo	Hallazgo 14. Gestión Contractual. Con incidencia disciplinaria. Por falta de idoneidad experiencia del contratista para ejecutar el objeto contractual del contrato 450 de 2023.	1. Inobservancia al principio de planeación al no verificar el cumplimiento de la necesidad acorde al prestador del servicio ya que el mismo cumple con la experiencia requería a servicio técnico vulnera la eficiencia del orden jurídico tencico y financiero)	Fortalecer el control y seguimiento en el proceso de recopilación de documentos precontractuales (de orden jurídico tencico y financiero)	Aplicar el proceso de recopilación de documentos mediante la lista de chequeo aprobada por el área de Calidad para personas natural codificada con GTH -TH-FT-001 y la GC-CON-FT-005 para persona jurídica.	N° de contratos realizados bajo la modalidad de contratación directa en los cuales se le da aplicabilidad a lista de chequeo P.N. (GTH -TH-FT-001) y la GC-CON-FT-005 (P.J.) / N° total de contratos por modalidad directa *100.	100%	Contratación y Jurídica	Administrativo	27/08/2024	31/12/2024	0%	Activadaa en proceso verificando lista de chequeo	Activadaa en proceso
UNIDAD DE SALUD IBAGUE USI-ESE	DE AURA MARIA FERANDEZ	ACEVEDO	809003590	2024	28/08/2024	Administrativo	Hallazgo 15. Con incidencia sancionatoria. Gestión contractual. Reporte de información inexacta los siguientes contratos: contrato No.028 de 2023- contrato No.008 de 2023- contrato No.005- contrato No. 019 de 2023- contrato No.524 de 2023 en la plataforma SIA OBSERVA. La Unidad de Salud de Ibagué USI ESE presenta manuales desactualizados	1. La causa eficiente que subsiste de la presente observación se sustenta en la falta de controles para el diligenciamiento de los diferentes etapas precontractuales (elaboración del contra- contractual (registro y ejecución) - poscontractual (terminación y liquidación)	Verificación ante la plataforma SIA OBSERVA el registro y los contratos de cuenta mensual de la plataforma SIA OBSERVA.	N° de contratos publicados en la plataforma de la plataforma del SIA OBSERVA durante el mes correspondiente / N° de contratos realizados en el mes x100	100%	Técnico Contratación	Operativo Administrativo	27/08/2024	31/12/2024	25%	Activadaa en proceso se subio lo concerniente al mes de agosto en la fecha estipulada por la contraloría	Actividad en proceso periodo agosto - diciembre de 2024	