

CONTRALORÍA MUNICIPAL DE IBAGUÉ

IMPORTACION DE ARCHIVOS .CSV A FORMULARIOS

Fecha y hora de inicio del proceso 2025.01.09 17:09:39
Archivo de ingreso FORMATO_202412_F21A_CMDI.CSV
Entidad. UNIDAD DE SALUD IBAGUÉ - U.S.I.
Funcionario que rinde. [USIJPRINCONDC] - JULIA PATRICIA RINCÓN DEL CAMPO
Expediente 6
Código del Formulario F21A_CMDI
Vigencia de la rendición 2024-12
Anexos Encontrados / Requeridos 119 / 2
Descripción del Formulario FORMATO F21A. EVALUACIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO

Total de registros para incorporar . . . 19
Total de errores 0
Hora de finalización del proceso 17:09:39
Tiempo de proceso 00:00:00.0229919

**** F I N L O G

(C) No. Hallazgo	(C) Descripción Del Hallazgo	(C) Incidencia	(C) Macroproceso Proceso	(C) Acción De Mejora	(C) Meta	(C) Fuente De Verificación	(C) Lugar De Verificación	(F) Fecha Terminación De La Actividad	(C) Responsable (Nombre Y Cargo)	(C) Cumplimiento	(C) Efectividad	(C) Estado De La Acción (Cerrada C Abierta A)	(C) Dirección Tecnica Responsable	(C) Observación
1	Hallazgo Administrativo No. 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	Administrativa	Gestión Financiera	Renombrar las cuentas contables de las cuentas por cobrar	100%	Software Dinámica	Contabilidad	2024/12/31	Eduardo Villalobos Gutierrez - Profesional Universitario Contabilidad	100%	Fue efectivo al realizar ajustes en los nombres de las subcuentas facilita la identificación de cuentas por cobrar radicadas y sin radicar al momento del cruce del informe de cartera versus los saldos del balance de prueba	C	Profesional Especializada Área Financiera	Se modificaron los nombres de las cuentas por cobrar indicando que son cuentas por cobrar sin radicar y radicadas
2	Hallazgo Administrativo No. 02. Gestión Financiera. Saldo que presenta la cuenta 131980 GIRO PARA ABONO 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	Administrativa	Gestión Financiera	Solicitar las conciliaciones de cartera con las ERP	50%	Archivo físico Cartera	Cartera	2024/12/31	Maria del Carmen Ordoñez - Profesional Universitario Cartera	100%	Fue efectivo con la solicitud de conciliaciones de cartera con las ERP se logró identificar y aplicar los valores de los pagos	C	Profesional Especializada Área Financiera	Se realizo ajuste de cartera con los valores identificados de pagos de EPS
3	Hallazgo Administrativo No. 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	Administrativa	Gestión Financiera	Reclasificar en activo no corriente las cuentas de las entidades liquidadas	80%	Archivo físico área contabilidad y página web https://usi.ese.gov.co/home/informacion-financiera/financiera.html	Contabilidad	2024/12/31	Eduardo Villalobos Gutierrez - Profesional Universitario Contabilidad	90%	Ha sido efectivo ya que con la información suministrada por cartera sobre las entidades liquidadas se ha logrado clasificar las cuentas por cobrar de estas en cuentas por cobrar no corrientes en el balance general	A	Profesional Especializada Área Financiera	En el Balance General se clasifican las cuentas de cartera en corrientes y no corrientes de acuerdo a información de EPS en liquidación suministrada por el área de cartera. Se anexa Estado de situación financiera a 30 de noviembre 2024 por cuanto a la fecha no se ha realizado cierre de la vigencia y no se ha generado estado de situación financiera a 31 de diciembre de 2024 con las respectivas notas.
3	Hallazgo Administrativo No. 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	Administrativa	Gestión Financiera	Solicitar a cartera la realización de fichas de saneamiento contable de entidades liquidadas según concepto jurídico	80%	Archivo físico área Cartera	Contabilidad	2024/12/31	Eduardo Villalobos Gutierrez - Profesional Universitario Contabilidad	50%	No ha sido efectivo por cuanto no se expidieron fichas de saneamiento contable de entidades liquidadas ya que no se cuenta con concepto jurídico	A	Profesional Especializada Área Financiera	Cartera solicitó concepto jurídico para elaboración de fichas financieras sin ese concepto no se pudieron expedir fichas se encuentran proyectadas (en borrador).
4	Hallazgo Administrativo No. 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	Administrativa	Gestión Financiera	Realizar actas mensuales con la participación de las siguientes áreas: Auditoria facturación Cartera y Contabilidad	100%	Archivo físico área cartera	Cartera	2024/12/31	Maria del Carmen Ordoñez - Profesional Universitario Cartera	83%	Ha sido efectivo por cuanto la conciliaciones mensuales permitieron el cruce de información y el seguimiento al saldo final de cartera pendiente	A	Profesional Especializada Área Financiera	Mensualmente a partir de agosto 2024 se han realizado conciliaciones de cartera con las áreas de contabilidad y facturación dejando constancias en las respectivas actas. En enero 2025 se generarán las actas de conciliaciones a 31 de diciembre de 2024

5	Hallazgo Administrativo No. 05gestión Financiera: con presunta incidencia disciplinaria y sancionatoria. Gestión Financiera. 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	Administrativa Disciplinaria Sancionatoria	Gestión Financiera	Efectuar cruces trimestrales de los saldos reflejados en el modulo de almacén versus los saldos reflejados en contabilidad los cuales quedaran descritos mediante acta	100%	Archivo Físico área Contabilidad	Contabilidad	2025/01/20	Eduardo Villalobos Gutierrez - Profesional Universitario Contabilidad	83%	Ha sido efectivo por cuanto las conciliaciones de activos fijos vs contabilidad han permitido identificar diferencias y tomar acciones	A	Profesional Especializada Área Financiera	Mensualmente a partir de agosto 2024 se han realizado verificaciones de saldos de almacén y contabilidad detectando diferencias y dejando constancia en la respectiva acta se ha atendido la indicación de que al suministrar el valor de inventarios se debe tomar la totalidad de las bodegas existentes en la entidad. En enero 2025 se generarán las actas de conciliaciones a 31 de diciembre de 2024
6	Hallazgo Administrativa No. 06 Gestión Financiera: con presunta incidencia disciplinaria y sancionatoria. Gestión Financiera. Imposibilidad de la cuenta 16 Propiedad Planta y Equipo y sus subcuentas por valor \$57.308.443.91989 la Unidad de Salud de Ibagué no registra en la vigencia 2023 la realización de inventarios de activos fijos	Administrativa Disciplinaria Sancionatoria	Gestión Recursos Físicos	Efectuar toma física de inventarios de propiedad planta y equipo conforme a los criterios establecidos	100%	Archivo Físico área Almacén	Almacén	2025/01/20	Sary Ibeth Santos - Profesional Universitario Almacén	90%	Ha sido efectiva por cuanto a través de la ejecución de cronograma con relación a las actividades de toma física de los inventarios de los activos se ha logrado identificar actualizar depurar y hacer cruce con el sistema	A	Profesional Especializada Área Financiera	Se socializó cronograma a través de oficio donde se contempla la toma física e inspección ocular elementos devolutivos (activos fijos) que se encuentran en las bodegas del almacén y de los activos fijos de la unidad permitiendo contar con un inventario real
7	Hallazgo Administrativo No. 07 gestión Financiera: con presunta incidencia disciplinaria y sancionatoria. Gestión Financiera. 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)	Administrativa Disciplinaria Sancionatoria	Gestión Recursos Físicos	Reporte por parte del almacén para el aseguramiento de los activos y ampliación de póliza todo riesgo	100%	Archivo Físico área Almacén	Almacén	2024/12/31	Sary Ibeth Santos - Profesional Universitario Almacén	100%	Fue efectivo con los reportes de Almacén se aseguraron los bienes con pólizas todo riesgo	C	Profesional Especializada Área Financiera	Cada vez que se presentaron ingresos de activos por compra o por donación el área de almacén informó para la solicitud de ampliación de la póliza todo riesgos
8	Hallazgo Administrativo No. 08. Gestión Financiera. Evaluación del control interno contable de la Unidad de Salud de Ibagué USI ESE Vigencia 2023	Administrativa	Gestión Financiera	Ejecutar conciliación entre las áreas o dependencias que manejan la información financiera y presupuestal	100%	Archivo Físico área Contabilidad	Contabilidad	2024/12/31	Eduardo Villalobos Gutierrez - Profesional Universitario Contabilidad	90%	Ha sido efectivo por cuanto las conciliaciones permiten tener certeza de los hechos económicos para su respectivo registro en la contabilidad de la entidad.	A	Profesional Especializada Área Financiera	Se ha realizado conciliaciones entre las áreas de contabilidad cartera facturación y tesorería generando las respectivas actas. Falta las actas respecto a diciembre de 2024
8	Hallazgo Administrativo No. 08. Gestión Financiera. Evaluación del control interno contable de la Unidad de Salud de Ibagué USI ESE Vigencia 2023	Administrativa	Gestión Financiera	Ajustar las notas o revelaciones a los estados financieros con mayor detalle	100%	Archivo Físico área Contabilidad	Contabilidad	2024/12/31	Eduardo Villalobos Gutierrez - Profesional Universitario Contabilidad	90%	Ha sido efectivo por cuanto las conciliaciones han permitido tener certeza de los hechos económicos sin embargo estos deben revelarse y detallarse en las notas de los estados financieros con corte a 31 de diciembre 2024 que está pendiente de generarse al cierre de la vigencia	A	Profesional Especializada Área Financiera	Esta pendiente el cierre de la vigencia 2024 en los estados financieros a 31 de diciembre de 2024 se registrará en detalle las notas que revelen los hechos económicos

9	Hallazgo Administrativo No. 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	Administrativa	Gestión de Planeación Calidad y Desarrollo Estratégico	Actualizar y socializar los manuales: Manual de Atención al Usuario manuales de procesos y procedimientos Contratación SARLAFT Cartera cobro coactivo -persuasivo	80%	http://192.168.1.190/intranet/	Intranet	2024/12/31	Líderes de áreas	95%	No ha sido efectivo por cuanto aún se presenta desactualización de algunos manuales	A	Subgerente Administrativo y Financiero	Manual de atención al usuario actualizado en su versión 03 código GAU-AU-MA-001 aprobado en agosto de 2024 el cual fue socializado el 14/08/2024 y 28/10/2024. Manual procesos y procedimientos no se ha actualizado está pendiente del resultado del estudio de reorganización y modernización administrativa. Manual de Contratación no se ha actualizado. Manual para la Administración de Riesgo de Lavado de Activos y Financiación del Terrorismo SARLAFT documentado en su versión 01 código GCI-AI-MA-002 aprobado y socializado el 20/09/2024. Manual de cartera y/o cobro persuasivo -cobro coactivo no se ha actualizado. Manual manejo administrativo de bienes documentado en su versión 001 código GRF-AL-MA-002 aprobado y socializado el 20/09/2024. De 60 faltan 3 por actualizar
9	Hallazgo Administrativo No. 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	Administrativa	Gestión de Atención al Usuario y Participación Social	Notificación de respuesta no oportuna de PQRSF por parte de los líderes de proceso	80%	Archivo físico	Calidad	2024/12/31	Dahianna Carolina Blanco - Auxiliar área de la salud Atención al Usuario	56%	No ha sido efectivo aún se presenta inoportunidad en las respuesta de la peticiones quejas y reclamos	A	Profesional Atención al Usuario	El promedio de oportunidad en la respuesta de las PQR en los meses de septiembre octubre y noviembre es del 56% según resultados socializados en comité de calidad como consta en las respectivas actas
10	Hallazgo Administrativo No.10. Gest Financiera: con incidencia sancionatoria: Revisión de la Cuenta. Debilidades en términos de oportunidad (rendición en los plazos establecidos) suficiencia (diligenciamiento total de los formatos y anexos) y calidad (veracidad de la información): en la cuenta rendida en el SIA CONTRALORÍA – FORMATO No.21 FORMULACION DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	Sancionatoria	Gestión Financiera	1. Presentar oportunamente formato F21 validando los soportes de cumplimiento	100%	Archivo Digital Financiera SIA Contraloría	Financiera	2024/12/31	Julia Patricia Rincón del Campo - Profesional Especializada Financiera	100%	Fue efectiva por cuanto se presentó oportunamente en mayo y septiembre 2024	C	Profesional Especializada Área Financiera	Se presentó en forma oportuna FORMATO F21 en mayo y septiembre 2024
11	Hallazgo Administrativa No. 11 Gestión ambiental. La disposición de los residuos en la bolsa que no corresponde (Residuos ordinarios en la bolsa blanca)	Administrativa	Gestión de Recursos Físicos	Capacitar al personal de servicios generales en la disposición de residuos en cumplimiento de la normatividad vigente	100%	Archivo Físico Apoyo Hospitalario	Apoyo Hospitalario	2024/12/31	Jaime Arias Campos - Profesional Universitario Apoyo Hospitalario	100%	Fue efectiva por cuanto las capacitaciones reforzaron conocimiento y mejoró la disposición de residuos	C	Subgerente de Servicios	Se realizó reunión con contratista de la empresa de aseo firmado un Actas de compromisos y se realizó capacitación al personal de servicios generales por parte de la empresa biológicos y contaminados en todos los temas de residuos peligrosos hospitalarios

11	Hallazgo Administrativa No. 11 Gestión ambiental. La disposición de los residuos en la bolsa que no corresponde (Residuos ordinarios en la bolsa blanca)	Administrativa	Gestión de Recursos Físicos	Realizar rondas de verificación por cada uno de los servicios	100%	Archivo Físico Apoyo Hospitalario	Apoyo Hospitalario	2024/12/31	Jaime Arias Campos - Profesional Universitario Apoyo Hospitalario	100%	Fue efectiva en las rondas de verificación o interventoría interna se observó orden implementos de aseo marcados y cantidad necesaria de bolsas de colores para el remplazo necesario	C	Subgerente de Servicios	En el segundo semestre 2024 se realizaron dos rondas de verificación o interventoría interna donde se evidenció mejoras
12	Hallazgo administrativo No.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 conforme a la tabla de honorarios	Administrativa Fiscal Disciplinaria	Gestión de Contratación	Incluir dentro de la Resolución que adopta la escala honorarios bajo la modalidad de contratación directa - contratos de prestación de servicios y apoyo a la gestión - los honorarios que contemplan 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 demás contratos que se realicen con otras fuentes de financiación	100%	Archivo digital Jurídica	Jurídica	2024/12/31	Olga Lucia Osorio - Técnico Operativo Contratación	100%	Fue efectiva por cuanto se incluyó en la Resolución de adopción de escala honorarios los relacionados con actividades del plan de intervenciones colectivas PIC MAITE	C	Subgerente Administrativo y Financiero	La oficina de contratación con el apoyo de la oficina jurídica expidió Resolución 1228 de 2024 por medio del cual adiciona parágrafo 2 del art 1720 de 2023
13	Hallazgo Administrativo No.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.382 de 2023 por valor \$2.233.000	Administrativa Fiscal Disciplinaria	Gestión de Contratación	Incluir dentro de la Resolución que adopta la escala honorarios bajo la modalidad de contratación directa - contratos de prestación de servicios y apoyo a la gestión - los honorarios que contemplan 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 demás contratos que se realicen con otras fuentes de financiación	100%	Archivo digital Jurídica	Jurídica	2024/12/31	Olga Lucia Osorio - Técnico Operativo Contratación	100%	Fue efectiva por cuanto se incluyó en la Resolución de adopción de escala honorarios los relacionados con actividades del plan de intervenciones colectivas PIC MAITE	C	Subgerente Administrativo y Financiero	La oficina de contratación con el apoyo de la oficina jurídica expidió Resolución 1228 de 2024 por medio del cual adiciona parágrafo 2 del art 1720 de 2023
14	Hallazgo Administrativo No. 14: Gestión Contractual -con incidencia disciplinaria gestión contractual- por falta de idoneidad experiencia del contratista para ejecutar el objeto contractual del contrato 450 de 2023	Administrativa Disciplinaria	Gestión de Contratación	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	100%	Archivo Físico Contratación	Contratación	2024/12/31	Olga Lucia Osorio - Técnico Operativo Contratación	100%	No se ha confirmado la efectividad por cuanto no se ha realizado verificación de la aplicación e la lista de chequeo	C	Subgerente Administrativo y Financiero	Se ha aplicado el formato de lista de chequeo a los contratos persona natural GTH -TH-FT-001 y persona jurídica GC-CON-FT-005
15	Hallazgo administrativo No.15Con 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	Administrativa Sancionatoria	Gestión de Contratación	Documentar el proceso de la rendición de cuenta mensual de la plataforma SIA OBSERVA	100%	http://192.168.1.190/intranet/	Intranet	2024/12/31	Olga Lucia Osorio - Técnico Operativo Contratación Angie Juliett Rojas Millán – Asesora Jurídica Extern"	100%	Fue efectiva por cuanto se documento el proceso para la rendición de cuenta mensual en la plataforma SIA OBSERVA definiendo controles para el reporto oportuno y veraz de la información	C	Subgerente Administrativo y Financiero	Mensualmente se ha reportado en la plataforma SIA OBSERVA