

```
CONTRALORÍA MUNICIPAL DE IBAGUÉ  
IMPORTACION DE ARCHIVOS .CSV A FORMULARIOS  
  
Fecha y hora de inicio del proceso . . . . . 2025.07.07 17:43:18  
Archivo de ingreso . . . . . FORMATO_202506_F21A_CMDI.CSV  
Entidad. . . . . UNIDAD DE SALUD IBAGUÉ - U.S.I.  
Funcionario que rinde. . . . . [52910081] - TRILLERAS YARA MAGDA YURANY  
Expediente . . . . . 6  
Código del Formulario . . . . . F21A_CMDI  
Vigencia de la rendición . . . . . 2025-06  
Anexos Encontrados / Requeridos . . . . . 143 / 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 . . . . 17:43:18  
Tiempo de proceso . . . . . 00:00:00.0260069  
  
**** F I N L O G
```

(C) N 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 Técnica 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 efectiva ya que 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 por lo cual la acción se consideró cumplida en la evaluación con corte a diciembre 2024 y se reportó en formato_202412_f21a_cmdi y se ratifica el cumplimiento en esta evaluación y el hallazgo se considera subsanado
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 efectiva ya que 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 realizó ajuste de cartera con los valores identificados de pagos de EPS se adjunta solicitudes de aplicación de pagos-listado de giros-y resumen ajuste de giros por lo cual la acción se consideró cumplida en la evaluación con corte a diciembre 2024 y se reportó en formato_202412_f21a_cmdi y se ratifica el cumplimiento en esta evaluación y el hallazgo se considera subsanado
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://usiese.gov.co/home/informacion-financiera/financiera.html	Contabilidad	2024/12/31	Eduardo Villalobos Gutierrez - Profesional Universitario Contabilidad	100%	Fue efectivo la acción ya que con la información suministrada por cartera sobre las entidades liquidadas se logró clasificar las cuentas por cobrar de estas en cuentas por cobrar no corrientes en el balance general	C	Profesional Especializada Área Financiera	En el Balance General se clasificaron las cuentas de cartera en corrientes y no corrientes de acuerdo a información de EPS en liquidación suministrada por el área de cartera reflejado en el Estado de Situación Financiera a 31 de diciembre 2024 y en las respectivas notas que fueron corregidas por lo cual la acción se considera cumplida en esta evaluación sin embargo el hallazgo no se subsana por cuanto ésta corresponde a una de las dos acciones planteadas y la otra no se cumplió en su totalidad
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 han expedido las fichas de saneamiento contable de entidades liquidadas ya que no se cuenta con concepto jurídico	A	Profesional Especializada Área Financiera	Si bien las fichas se encuentran proyectadas aún no se cuenta con el concepto jurídico solicitado por Cartera para que sean validadas y aprobadas por lo cual la acción no se considera cumplida al igual que se reportó en la evaluación con corte a 31 de diciembre 2024 y el hallazgo no se considera subsanado por cuanto ésta acción corresponde a una de las dos acciones planteadas

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: Auditoría facturación Cartera y Contabilidad	100%	Archivo físico área cartera	Cartera	2024/12/31	Maria del Carmen Ordoñez - Profesional Universitario Cartera	83%	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. Sin embargo no se cumple con uno de los dos indicadores planteados relacionado con la documentación del procedimiento del saldo final de cartera por lo cual la acción no se considera plenamente cumplida y el hallazgo no se considera subsanado
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 Sancionatoria	Gestión Financiera	Efectuar cruces trimestrales de los saldos reflejados en el módulo de almacén versus los saldos reflejados en contabilidad los cuales quedarán descritos mediante acta	100%	Archivo Físico área Contabilidad	Contabilidad	2025/01/20	Eduardo Villalobos Gutierrez - Profesional Universitario Contabilidad	100%	C	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 las respectivas actas teniendo en cuenta que el valor de inventarios se toma la totalidad de las bodegas existentes en la entidad por lo cual la acción se considera cumplida y el hallazgo subsanado
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 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	100%	C	Profesional Especializada Área Financiera	Se socializó y ejecutó el cronograma a diciembre 2024 de toma física e inspección ocular de elementos devolutivos (activos fijos) de la USI permitiendo actualizar el inventario de las bodegas y áreas programadas en la vigencia 2024 ya que en el 2025 se continuará para obtener un inventario total real. Por lo cual la acción se considera cumplida
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 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 y Financiera	Almacén	2025/01/20	Sary Ibeth Santos - Profesional Universitario Almacén	100%	C	Profesional Especializada Área Financiera	Cada vez que se presentaron ingresos de activos por compra o por donación el área de almacén informó y solicitó a Financiera la ampliación de la póliza todo riesgo por lo cual la acción se consideró cumplida en la evaluación con corte a diciembre 2024 y se reportó en formato_202412_f21a_cmdi y se ratifica el cumplimiento en esta evaluación y el hallazgo se considera subsanado
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	100%	C	Profesional Especializada Área Financiera	Se realizaron conciliaciones hasta el corte diciembre 2024 entre contabilidad-facturación- tesorería-presupuesto y cartera generando las respectivas actas por lo cual la acción se considera cumplida y como el hallazgo contempla esta y otra acción de mejoramiento cumplidas se considera subsanado

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	100%	Fue efectiva por cuanto las conciliaciones han permitido tener certeza de los hechos económicos los cuales se revelaron y detallaron en las notas de los estados financieros con corte a 31 de diciembre 2024 que posteriormente fueron corregidas	C	Profesional Especializada Área Financiera	Se ajustaron las notas a los estados financieros a 31 de diciembre 2024 con mayor detalle por lo cual la acción se considera cumplida y como el hallazgo contempla esta y otra acción de mejoramiento cumplidas se considera subsanado
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 y archivo digital oficina de Calidad	2024/12/31	Lideres de áreas	95%	No ha sido efectivo por cuanto aún se presenta desactualización de algunos manuales	A	Subgerente Administrativo y Financiero	Se actualizó el Manual de Atención al Usuario GAU-AU-MA-001 en su versión 03 de agosto 2024 el cual fue socializado el 14/08/2024 y 28/10/2024. Se actualizó el Manual para la Administración de Riesgo de Lavado de Activos y Financiación del Terrorismo SARLAFT GCI-AI-MA-002 en su versión 01 del 20/09/2024. Se actualizó el Manejo Administrativo de Bienes GRF-AL-MA-002 en su versión 001 del 20/09/2024. No se ha actualizado el Manual Procesos y procedimientos-Manual de Contratación-Manual de cartera y/o cobro persuasivo y coactivo. La acción no se considera plenamente cumplida y el hallazgo no se considera subsanado
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 Atención al Usuario	Atención al Usuario	2024/12/31	Dahianna Carolina Blanco - Auxiliar área de la salud Atención al Usuario	72%	No ha sido efectivo aún se presenta inoportunidad en las respuestas de la peticiones quejas y reclamos	A	Profesional Atención al Usuario	El promedio de oportunidad en la respuesta de las PQRS de la vigencia 2024 fue del 56% y respecto al primer semestre 2025 fue de 72% según información suministrada por la oficina de atención al usuario y conforme a las actas de comité PQRSF. La acción no se considera plenamente cumplida y el hallazgo no se considera subsanado
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 CONTRALORIA – FORMATO No.21 FORMULACION DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	Sancionatoria	Gestión Financiera	Presentar oportunamente formato F21 validando los soportes de cumplimiento	100%	Archivo Digital Financiera carpeta 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 el FORMATO F21 en mayo y septiembre 2024 por parte del Profesional Especializado Área Financiera y se reportó oportunamente el FORMATOF21A y FORMATO21 el 09 y 31 enero 2025 respectivamente por parte del Asesor de Control Interno por lo cual la acción se consideró cumplida en la evaluación con corte a diciembre 2024 y se reportó en el formato_202412_f21a_cmdi y con los reportes a diciembre 2024 se ratifica el cumplimiento en esta evaluación

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 por lo cual la acción se consideró cumplida en la evaluación a diciembre 2024 y se ratifica el cumplimiento en esta evaluación y el hallazgo se considera subsanado en razón a que esta y la otra acción planteada se cumplieron
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 por lo cual la acción se consideró cumplida en la evaluación a diciembre 2024 y se ratifica el cumplimiento en esta evaluación y el hallazgo se considera subsanado en razón a que esta y la otra acción planteada se cumplieron
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 expidió Resolución 1228 de 2024 que adiciona el parágrafo 2 del artículo primero de la resolución 1720 de 2023 exceptuando de la escala de honorarios de la USI ESE las personas contratadas para la ejecución de actividades del plan de intervenciones colectivas PIC MAITE	C	Subgerente Administrativo y Financiero	La oficina de contratación con el apoyo de la oficina jurídica adicionaron parágrafo 2 del art 1720 de 2023 donde se dispone la excepción de aplicación de la tabla de honorarios adoptada para la vigencia 2024 por lo cual la acción se consideró cumplida en la evaluación a diciembre 2024 y se ratifica el cumplimiento en esta evaluación y el hallazgo se considera subsanado
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 por lo cual la acción se consideró cumplida en la evaluación a diciembre 2024 y se ratifica el cumplimiento en esta evaluación y el hallazgo se considera subsanado

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%	Ha sido efectivo por cuanto se verifica el cumplimiento de requisitos a través de la aplicación de 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 por lo cual la acción se consideró cumplida en la evaluación a diciembre 2024 y se ratifica el cumplimiento en esta evaluación y el hallazgo se considera subsanado
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 y archivo digital oficina de Calidad	2024/12/31	Olga Lucia Osorio - Técnico Operativo Contratación Angie Julieta Rojas Millán – Asesora Jurídica Externa	100%	Fue efectiva por cuanto se documentó el proceso para la rendición de cuenta mensual en la plataforma SIA OBSERVA definiendo controles para el reporte oportuno y veraz de la información	C	Subgerente Administrativo y Financiero	Mensualmente se ha reportado en la plataforma SIA OBSERVA por lo cual la acción se consideró cumplida en la evaluación a diciembre 2024 y se ratifica el cumplimiento en esta evaluación y el hallazgo se considera subsanado