
Remisión Plan de Mejoramiento Unidad de Salud de Ibagué

1 mensaje

GERENCIA USIESE <gerencia@usiese.gov.co>

14 de octubre de 2025, 17:00

Para: cmibague cmibague <cmibague@contraloriaibague.gov.co>
Cc: CONTROL INTERNO USIESE <controlinterno@usiese.gov.co>

Respetado Doctor Boris, reciba un cordial saludo de la Unidad de Salud de Ibagué ESE.

En atención al comunicado CMI-RS-2025-00003702 recibido el pasado 6 de octubre de 2025, referente al Informe Final de la Auditoría Financiera de Gestión y Resultados correspondiente a la vigencia 2024 de la Unidad de Salud de Ibagué – USI E.S.E, me permito remitir el plan de mejoramiento suscripto por la ESE.

Cordialmente

YENNIFER NADIA GUZMÁN CORRAL

Gerente (e)

3 adjuntos

 [Respuesta Oficio CMI-RS-2025-00003702_Plan de Mejoramiento USI ESE \(1\).pdf](#)
153K

 [130.01.P02.F19_V.11_PLAN MEJORAMIENTO USI ESE Vs final.xlsx](#)
56K

 [Plan de Mejoramiento USI-ESE \(1\) \(1\).pdf](#)
235K



U.S.I.

Unidad de Salud de Ibagué. E.S.E.
Nuestros servicios al alcance de todos.



Alcaldía de
IBAGUÉ



Ibagué, 14 de octubre de 2025

Doctor

BORIS ANDRÉS HURTADO INIGUEZ

Director Técnico de Control Fiscal Integral
CONTRALORÍA MUNICIPAL DE IBAGUÉ

cmibague@contraloriaibague.gov.co

controlfiscal@contraloriaibague.gov.co

Ibagué, Tolima

Asunto: Respuesta al comunicado CMI-RS-2025-00003702, Formulación Plan de Mejoramiento.

Respetado Doctor Boris, reciba un cordial saludo de la Unidad de Salud de Ibagué E.S.E.

En atención al comunicado CMI-RS-2025-00003702 recibido el pasado 6 de octubre de 2025, referente al Informe Final de la Auditoría Financiera de Gestión y Resultados correspondiente a la vigencia 2024 de la Unidad de Salud de Ibagué – USI E.S.E, por medio del presente me permito informar que hemos analizado detalladamente los hallazgos administrativos reportados en el documento adjunto.

De acuerdo con lo solicitado, hemos elaborado el Plan de Mejoramiento correspondiente para dar cumplimiento a las recomendaciones formuladas, el cual anexamos para su conocimiento y revisión, dentro del término máximo establecido en la Resolución 300 de 2024.

Asimismo, confirmamos que fue diligenciado el formato de “EVALUACIÓN SATISFACCIÓN SUJETO DE CONTROL” y fue remitido el 08 de octubre de 2025 al correo electrónico cmibague@contraloriaibague.gov.co en el plazo establecido, quedando radicado con el consecutivo CMI-RE-2025-00003911 del 09 de octubre de 2025.

Quedo atenta a cualquier inquietud o requerimiento adicional.

Cordialmente,

YENNIFER NADIA GUZMAN CORRAL
Gerente (E)

	Nombre	Firma	Fecha
Elaborado por	Angie Julieth Rojas – Asesora Jurídica USI ESE Luz Yaned Ariza Forero – Profesional Apoyo Planeación USI ESE	 	14-10-2025
Revisado y Aprobado por	Magda Yurany Trilleras Yara – Asesora Oficina de Control Interno USI ESE (Revisado) Yaneth Castillo Ramírez – Subgerente Administrativa y Financiera USI ESE (Revisado y Aprobado)	 	14-10-2025

Los arriba firmantes declaramos que hemos revisado el presente documento y lo encontramos ajustado a las normas y disposiciones legales vigentes y por lo tanto, bajo nuestra responsabilidad, lo presentamos para la firma de la Gerente de la Unidad de Salud de Ibagué.

||(1) NOMBRE DE LA ENTIDAD: UNIDAD DE SALUD DE IBAGUE U.S.I. - E.S.E.

(2) NOMBRE DEL REPRESENTANTE LEGAL ENTIDAD: YENNIFER NADIA GUZMAN CORRAL - GERENTE

(3) NIT: 809003590-2

(4) VIGENCIA AUDITADA: 2024

(5) FECHA DE SUSCRIPCIÓN: (14-10-2025)

PROGRAMACIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO

EVALUACIÓN DE LOS AVANCES DEL PLAN DE MEJORAMIENTO

Sujetos y Puntos de Control															
6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19		
ORIGEN	DESCRIPCIÓN HALLAZGO	CAUSA	ACCIÓN(ES) PREVENTIVA(S)	ACCIÓN(ES) CORRECTIVA(S)	INDICADOR(ES)	META	RESPONSABLE(S) DE LA EJECUCIÓN	RECURSOS	FECHAS DE INICIO	FECHA DE TERMINACIÓN	RESULTADO DEL INDICADOR DE SEGUIMIENTO	GRADO DE AVANCE FÍSICO DE LA EJECUCIÓN DE LAS METAS DE SEGUIMIENTO DE LA ENTIDAD	ANÁLISIS DE SEGUIMIENTO DE LA ENTIDAD		
Administrativo	HALLAZGO ADMINISTRATIVO No. 01 CON INCIDENCIA SANCIÓNATORIA Y DISCIPLINARIA POR INCONSISTENCIAS EN REGISTROS PRESUPUESTALES ENTRE CUPO Y CASCADA PRESUPUESTAL DE LA UNIDAD DE SALUD DE IBAGUÉ U.S.I E.S.E.	Ausencia de procedimiento de conciliación mensual	Realizar seguimiento mensual del cierre presupuestal para validar cifras que se incorporarán en los informes de la cascada presupuestal de la plataforma SIA OBSERVA y el aplicativo CHIP.	Reclasificar las cuentas por pagar en el aplicativo CHIP de acuerdo a la estructura y clasificación CUPO, para el presupuesto vigencia 2026. Evidencia: Informe CHIP de la CGN Primer Trimestre 2026 Responsable: Profesional Universitario de Presupuesto.	Número de reuniones de seguimiento realizadas / Número de reuniones de seguimiento programadas	100%	Profesional Especializado Área Financiera; Profesional Universitario de Presupuesto.	Administrativo	01/11/2025	13/04/2026					
Administrativo	HALLAZGO ADMINISTRATIVO No. 02 CON INCIDENCIA DISCIPLINARIA POR SUBESTIMACIÓN EN LA PROYECCIÓN DE INGRESOS Y FALTA DE MODIFICACIONES PRESUPUESTALES OPORTUNAS EN LA UNIDAD DE SALUD DE IBAGUÉ U.S.I E.S.E	Ausencia de controles en la proyección del presupuesto.	Realizar conciliaciones mensuales de presupuesto con las áreas de facturación, cartera y tesorería, con el fin de garantizar una adecuada ejecución presupuestal y realizar de forma correcta las modificaciones que se requieran en el presupuesto de la entidad.	Generar documento de relación de las modificaciones del presupuesto vigencia 2024 (Número y fecha del acto administrativo, valor) y los respectivos soportes. Evidencia: Documento con relación y soportes Responsable: Profesional Universitario de Presupuesto.	Número de conciliaciones realizadas con acta / Número de conciliaciones programadas	100%	Profesional Universitario Área Presupuesto	Administrativo	15/10/25	13/04/2026					
Administrativo	HALLAZGO ADMINISTRATIVO No. 03 CON INCIDENCIA DISCIPLINARIA POR DEBILIDADES EN EL MANEJO PRESUPUESTAL DE LA UNIDAD DE SALUD DE IBAGUÉ U.S.I.E.S.E, PARA LA VIGENCIA FISCAL DE 2024.	Debilidad en procesos para la ejecución presupuestal y falta de controles en la ejecución presupuestal de Ingresos y gastos de la vigencia 2024	Realizar seguimiento mensual del cierre presupuestal entre líderes de área Financiera.	Generar documento de relación de las modificaciones del presupuesto vigencia 2024 (Número y fecha del acto administrativo, valor) y los respectivos soportes. Evidencia: Documento con relación y soportes Responsable: Profesional Universitario de Presupuesto.	Número de reuniones de seguimiento realizadas / Número de reuniones de seguimiento programadas	100%	Profesional Especializado Área Financiera; Profesional Universitario de Presupuesto.	Administrativo	01/11/2025	13/04/2026					
Administrativo	HALLAZGO ADMINISTRATIVO No. 4 EN GESTIÓN CONTRACTUAL CON PRESUNTA INCIDENCIA DISCIPLINARIA POR INCUMPLIMENTO AL PRINCIPIO DE PUBLICIDAD POR LA FALTA DE PUBLICACIÓN EN LA PLATAFORMA SECOP II.	Debilidades en el seguimiento y control de la gestión contractual respecto del principio de publicidad.	Actualizar el Manual de Contratación, respecto a la publicación de registros de la gestión contractual, en cada fase del proceso.	Realizar el cargue de la información correspondiente. Evidencia: Cargue SECOP II Responsable: Profesional Universitario Área Almacén - Supervisora Contratos 518 y 611 de 2024; Profesional Especializado Área Talento Humano - Supervisor Contrato 527 de 2024; Profesional Universitario Área Contabilidad - Supervisor Contratos 463 y 497 de 2024	Manual de Contratación actualizado	100%	Subgerente Administrativa y Financiera; Asesor Jurídico Externo Encargado de Contratación; Profesional Universitario Área Almacén - Supervisora Contratos 518 y 611 de 2024; Profesional Especializado Área Talento Humano - Supervisor Contrato 527 de 2024; Profesional Universitario Área Contabilidad - Supervisor Contratos 463 y 497 de 2024	Administrativo	1/11/25	31/01/26					
			Capacitar al personal encargado de la contratación y supervisión, en temas relacionados con el estatuto y manual de contratación, y el uso correcto de la plataforma SECOP II.	Profesional Universitario Área Contabilidad - Supervisor Contratos 463 y 497 de 2024	Número de capacitaciones realizadas con registro de asistencia / Número de capacitaciones programadas	100%	Profesional Especializado Área Talento Humano; Asesor Jurídico Externo Encargado de Contratación	Administrativo	1/01/26	31/01/26					

PROGRAMACIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO												EVALUACIÓN DE LOS AVANZOS DEL PLAN DE MEJORAMIENTO			
SUJETOS Y PUNTOS DE CONTROL															
6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19		
Administrativo	HALLAZGO ADMINISTRATIVO No. 5 EN GESTIÓN CONTRACTUAL CON PRESUNTA INCIDENCIA SANCIONATORIA POR RENDICIÓN DE INFORMACIÓN EXTEMPORANEA EN LA PLATAFORMA SIAOBSERVA. Exclusivamente sobre los contratos 331, 348, 369, 223, 227, 229, 422, 240, 242, 441, 264, 468, 497, 501 y 601 de la vigencia 2024	Debilidades en los controles establecidos al interior del área de contratación para realizar el seguimiento a la información que debe ser rendida a las diferentes plataformas estatales que requieren	Implementar herramienta de seguimiento de la contratación con semaforización y generación de alertas de vencimientos, para la rendición de informes en las distintas plataformas.	Realizar el cierre de la información correspondiente. Evidencia: Reporte SIA OBSERVA	Alertas mensuales generadas / Alertas de vencimientos identificadas	100%	Técnico Operativo Área de Contratación	Administrativo	14/10/25	13/04/26					
Administrativo	HALLAZGO ADMINISTRATIVO No. 6 EN GESTIÓN CONTRACTUAL CON PRESUNTA INCIDENCIA SANCIONATORIA POR RENDICIÓN DE INFORMACIÓN EN LA PLATAFORMA SIA OBSERVA.	Debilidades en los controles establecidos al interior del área de contratación para realizar el seguimiento a la información que debe ser rendida a las diferentes plataformas estatales que requieren	Implementar herramienta de seguimiento de la contratación con semaforización y generación de alertas de vencimientos, para la rendición de informes en las distintas plataformas.	Realizar el cierre de la información correspondiente. Evidencia: Reporte SIA OBSERVA	Alertas mensuales generadas / Alertas de vencimientos identificadas	100%	Técnico Operativo Área de Contratación	Administrativo	14/10/25	13/04/26					
Administrativo	HALLAZGO ADMINISTRATIVO No. 07 EN GESTIÓN CONTRACTUAL CON PRESUNTA INCIDENCIA DISCIPLINARIA Y PENAL POR LA INADECUADA CONSTITUCIÓN Y APROBACIÓN DE LAS GARANTÍAS CONTRACTUALES EN EL CONTRATO No. 546 DE 2024.	Aprobación indebida de la garantía de responsabilidad civil extracontractual por parte del supervisor del contrato, sin verificar el cumplimiento de los requisitos establecidos en el estudio previo y la minuta contractual.	Actualizar el Manual de Contratación, respecto a la aprobación de las garantías como punto de control donde se verifique su adecuada constitución conforme a los estudios previos.	Designar un responsable de aprobación de las garantías quien debe revisar que se cumpla conforme a lo estipulado en el estudio previo Evidencia: Acto administrativo de designación del responsable Responsable: Gerencia	Manual de Contratación actualizado	100%	Subgerente Administrativa y Financiera; Asesor Jurídico Externo Encargado de Contratación; Profesional Especializado Área Talento Humano - Supervisor Contrato 546 de 2024	Administrativo	1/11/25	31/01/26					
			Actualizar el Manual para la Supervisión e Interventoría, donde se especifique la actividad obligatoria de revisar el adecuado desarrollo (procedimiento y registros) de la etapa precontractual antes de dar inicio a la ejecución.		Manual para la Supervisión e Interventoría actualizado	100%	Subgerente Administrativa y Financiera; Asesor Jurídico Externo Encargado de Contratación; Profesional Especializado Área Talento Humano - Supervisor Contrato 546 de 2024	Administrativo	1/11/25	31/01/26					
			Capacitar a los supervisores de contratos, en temas relacionados con el manual de contratación, y el ejercicio de la supervisión		Número de capacitaciones realizadas con registro de asistencia / Número de capacitaciones programadas	100%	Profesional Especializado Área Talento Humano; Asesor Jurídico Externo Encargado de Contratación	Administrativo	1/01/26	31/01/26					
Administrativo	HALLAZGO ADMINISTRATIVO No. 8 EN GESTIÓN CONTRACTUAL CON PRESUNTA INCIDENCIA DISCIPLINARIA, PENAL Y FISCAL POR VALOR DE \$11.436.666 M/CTE. PRESUNTO INCUMPLIMIENTO CONTRACTUAL Y DEFICIENCIAS EN LA SUPERVISIÓN DEL CONTRATO No. 582 DEL 01 DE NOVIEMBRE DE 2024.	La Duplicidad en los informes de actividades de noviembre y diciembre de 2024, que impiden la verificación del cumplimiento del objeto del contrato, así como, la omisión del supervisor en ejercer un control efectivo sobre el cumplimiento de las obligaciones contractuales, incluyendo la verificación del contenido de los informes entregados.	Actualizar el Manual para la Supervisión e Interventoría, donde se especifique la actividad obligatoria de revisar el adecuado desarrollo (procedimiento y registros) de la etapa precontractual antes de dar inicio a la ejecución.	Cargar el informe correcto correspondiente al mes de diciembre de 2024, detallando las actividades ejecutadas. Evidencia: Cargue SECOPE II	Manual para la Supervisión e Interventoría actualizado	100%	Subgerente Administrativa y Financiera; Asesor Jurídico Externo Encargado de Contratación; Subgerente de Servicios - Supervisor Contrato 582 de 2024	Administrativo	1/11/25	31/01/26					
			Capacitar a los supervisores de contratos, en temas relacionados con el manual de contratación, y el ejercicio de la supervisión		Número de capacitaciones realizadas con registro de asistencia / Número de capacitaciones programadas	100%	Profesional Especializado Área Talento Humano; Asesor Jurídico Externo Encargado de Contratación	Administrativo	1/01/26	31/01/26					
	HALLAZGO ADMINISTRATIVO No. 9 EN GESTIÓN CONTRACTUAL CON PRESUNTA INCIDENCIA DISCIPLINARIA POR EJECUCIÓN	No se realiza el ajuste formal del contrato tras la reducción presupuestal y tampoco se ejerció control sobre la ejecución dentro del plazo contractual por parte de los funcionarios encargados. Así mismo, se permitió la recepción de	Actualizar el Manual para la Supervisión e Interventoría, respecto al procedimiento de modificación contractual debido a las distintas causas y el deber de control y reporte oportuno de irregularidades.	Liquidar el Contrato 518 de 2024 y realizar el pago correspondiente al proveedor.	Manual para la Supervisión e Interventoría actualizado	100%	Subgerente Administrativa y Financiera; Asesor Jurídico Externo Encargado de Contratación; Profesional Universitario Área Almacén - Supervisora Contrato 518 de 2024	Administrativo	1/11/25	31/01/26					

PROGRAMACIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO													EVALUACIÓN DE LOS AVANZOS DEL PLAN DE MEJORAMIENTO				
SUJETOS Y PUNTOS DE CONTROL																	
6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19				
Administrativo	EXTemporánea y SIN RESPALDO PRESUPUESTAL Suficiente, CON DEFICIENCIAS EN LA SUPERVISIÓN DEL CONTRATO No. 518 DEL 23 DE AGOSTO DE 2024.	los elementos de suministro generando obligaciones fuera del periodo de ejecución, sin legalización formal. Además, se evidencian fallas en el ejercicio de la supervisión contractual, al no advertir ni prevenir estas irregularidades.	Capacitar a los supervisores de contratos, en temas relacionados con el manual de contratación, el ejercicio de la supervisión y consecuencias de ejecutar actividades por fuera del plazo de ejecución o sin legalización formal.	Evidencia: Liquidación del Contrato 518 de 2024 firmada Responsable: Profesional Universitario Área Almacén - Supervisora Contrato 518 de 2024	Número de capacitaciones realizadas con registro de asistencia / Número de capacitaciones programadas	100%	Profesional Especializado Área Talento Humano; Asesor Jurídico Externo Encargado de Contratación	Administrativo	1/01/26	31/01/26							
Administrativo	HALLAZGO ADMINISTRATIVO No. 10 - GESTIÓN CONTRACTUAL PRESUNTO INCUMPLIMIENTO CONTRACTUAL Y DEFICIENCIAS EN LA SUPERVISIÓN DEL CONTRATO NO. 573 DEL 28 DE OCTUBRE DE 2024.	Falta de seguimiento y control por parte del supervisor del contrato, así como debilidades en el proceso de gestión documental y en la formalización oportuna de los actos contractuales necesarios para dar continuidad, terminación o liquidación al contrato.	Actualizar el Manual de Contratación en la etapa precontractual, respecto al procedimiento de planeación contractual que contempla la revisión técnica, jurídica, presupuestal, entre otros aspectos.	Certificar el cumplimiento del objeto contractual por parte del supervisor de acuerdo al informe final y realizar el respectivo pago. Evidencia: certificación de cumplimiento y soporte de pago contrato 573 de 2024 Responsable: Profesional Universitario Apoyo Hospitalario - Supervisor Contrato 573 de 2024	Manual de Contratación Actualizado	100%	Subgerente Administrativa y Financiera; Asesor Jurídico Externo Encargado de Contratación; Profesional Universitario Apoyo Hospitalario - Supervisor Contrato 573 de 2024	Administrativo	1/11/25	31/01/26							
			Diseñar y aprobar formato estandarizado de estudio previo de conveniencia y oportunidad.		Formato Estudio previo Aprobado.	100%	Subgerente Administrativa y Financiera; Asesor Jurídico Externo Encargado de Contratación; Profesional Universitario Apoyo Hospitalario - Supervisor Contrato 573 de 2024	Administrativo	1/11/25	31/01/26							
			Diseñar y aprobar checklist obligatorio de planeación contractual con tiempos		Formato Checklist Etapa de Planeación Contractual Aprobado	100%	Subgerente Administrativa y Financiera; Asesor Jurídico Externo Encargado de Contratación; Profesional Universitario Apoyo Hospitalario - Supervisor Contrato 573 de 2024	Administrativo	1/11/25	31/01/26							
			Capacitar al personal encargado de la contratación y supervisión, en temas relacionados con el estatuto y manual de contratación, específicamente la gestión contractual en todas etapas.		Número de capacitaciones realizadas con registro de asistencia / Número de capacitaciones programadas	100%	Profesional Especializado Área Talento Humano; Asesor Jurídico Externo Encargado de Contratación	Administrativo	1/01/26	31/01/26							
Administrativo	HALLAZGO ADMINISTRATIVO No. 11 EN GESTIÓN CONTRACTUAL CON INCIDENCIA DISCIPLINARIA POR DEBILIDAD EN LA ESTRUCTURACIÓN DEL ESTUDIO PREVIO, FRENTE A LA OMISIÓN DE ESPECIFICACIONES TÉCNICAS DEL ITEM 1 AL 17 FRENTE A LOS COSTOS DE VIGILANCIA POR SISTEMA INALÁMBRICO Y VIGILANCIA PRESENCIAL DEL CONTRATO NO. 527	Una planeación deficiente del contrato, por la omisión de las especificaciones técnicas mínimas de los ítems 1 al 17, de los servicios a contratar, impidiendo definir con claridad su necesidad, funcionalidad, calidad y condiciones de prestación.	Actualizar el Manual de Contratación en la etapa precontractual, respecto al procedimiento de planeación contractual que contempla la revisión técnica, jurídica, presupuestal, entre otros aspectos.	Liquidar el Contrato 527 de 2024 y realizar el pago correspondiente al proveedor. Evidencia: Liquidación del Contrato 527 de 2024 firmada Responsable: Profesional Especializado Área Talento Humano - Supervisor Contrato 527 de 2024	Manual de Contratación Actualizado	100%	Subgerente Administrativa y Financiera; Asesor Jurídico Externo Encargado de Contratación; Profesional Especializado Área Talento Humano - Supervisor Contrato 527 de 2024	Administrativo	1/11/25	31/01/26							
			Diseñar y aprobar formato estandarizado de estudio previo de conveniencia y oportunidad.		Formato Estudio previo Aprobado.	100%	Subgerente Administrativa y Financiera; Asesor Jurídico Externo Encargado de Contratación	Administrativo	1/11/25	31/01/26							
Administrativo	HALLAZGO ADMINISTRATIVO No. 12 EN GESTIÓN CONTRACTUAL CON INCIDENCIA DISCIPLINARIA, PENAL Y FISCAL POR VALOR DE \$182.630.852. POR INADECUADA SUPERVISIÓN Y AUÉNCIA DE EVIDENCIA EN LA EJECUCIÓN DEL CONTRATO NO. 527 DEL 30 DE AGOSTO DE 2024.	Debilidades en el ejercicio de la supervisión contractual, por parte del funcionario designado, quien omitió verificar y exigir los soportes que acreditan la ejecución efectiva de las obligaciones contractuales, contraviniendo los principios y deberes establecidos en el marco normativo de la contratación estatal.	Actualizar el Manual de Contratación en la etapa precontractual, respecto al procedimiento de planeación contractual que contempla la revisión técnica, jurídica, presupuestal, entre otros aspectos.	Liquidar el Contrato 527 de 2024 y realizar el pago correspondiente al proveedor. Evidencia: Liquidación del Contrato 527 de 2024 firmada Responsable: Profesional Especializado Área Talento Humano - Supervisor Contrato 527 de 2024	Manual de Contratación Actualizado	100%	Subgerente Administrativa y Financiera; Asesor Jurídico Externo Encargado de Contratación; Profesional Especializado Área Talento Humano - Supervisor Contrato 527 de 2024	Administrativo	1/11/25	31/01/26							
			Diseñar y aprobar formato estandarizado de estudio previo de conveniencia y oportunidad.		Formato Estudio previo Aprobado.	100%	Subgerente Administrativa y Financiera; Asesor Jurídico Externo Encargado de Contratación	Administrativo	1/11/25	31/01/26							
	HALLAZGO ADMINISTRATIVO No. 13 GESTIÓN CONTRACTUAL CON PRESUNTA INCIDENCIA DISCIPLINARIA	Aprobación indebida de la garantía de CUMPLIMIENTO DEL	Actualizar el Manual de Contratación, respecto a la aprobación de las garantías como punto de control donde se verifique su adecuada constitución conforme a los estudios previos.	Designar un responsable de	Manual de Contratación actualizado	100%	Subgerente Administrativa y Financiera; Asesor Jurídico Externo Encargado de Contratación; Profesional Universitario Apoyo Hospitalario - Supervisor Contrato 264 de 2024	Administrativo	1/11/25	31/01/26							

PROGRAMACIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO													EVALUACIÓN DE LOS AVANZOS DEL PLAN DE MEJORAMIENTO				
SUJETOS Y PUNTOS DE CONTROL																	
6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19				
Administrativo	Y PENAL POR DEFICIENCIA EN LA EXPEDICIÓN DE LA GARANTÍA: CUMPLIMIENTO DEL CONTRATO Y LA OMISIÓN DE LA GARANTÍA DE LA CALIDAD Y CORRECTO FUNCIONAMIENTO DE LOS BIENES Y EQUIPOS SUMINISTRADOS EN EL CONTRATO. No. 264 DE 2024.	<p>CONTRATO Y omisión de la garantía de: LA CALIDAD Y CORRECTO FUNCIONAMIENTO DE LOS BIENES Y EQUIPOS SUMINISTRADOS por parte del supervisor del contrato, sin verificar el cumplimiento de los requisitos establecidos en el estudio previo y la minuta contractual.</p> <p>Actualizar el Manual para la Supervisión e intervención, donde se especifique la actividad obligatoria de revisar el adecuado desarrollo (procedimiento y registros) de la etapa precontractual antes de dar inicio a la ejecución.</p> <p>Capacitar a los supervisores de contratos, en temas relacionados con el manual de contratación, y el ejercicio de la supervisión</p>	<p>Evidencia: Acta administrativo de designación del responsable</p> <p>Responsable: Profesional Universitario Apoyo Hospitalario - Supervisor Contrato 264 de 2024</p>	<p>aprobación de las garantías quien debe revisar que se cumpla conforme a lo estipulado en el estudio previo</p> <p>Manual para la Supervisión e intervención actualizado</p> <p>Número de capacitaciones realizadas con registro de asistencia / Número de capacitaciones programadas</p>	100%	<p>Subgerente Administrativa y Financiera; Asesor Jurídico Externo Encargado de Contratación; Profesional Universitario Apoyo Hospitalario - Supervisor Contrato 264 de 2024</p> <p>Profesional Especializado Área Talento Humano; Asesor Jurídico Externo Encargado de Contratación</p>	Administrativo	1/11/25	31/01/26								
Administrativo	HALLAZGO ADMINISTRATIVO No. 14 CON PRESUNTA INCIDENCIA DISCIPLINARIA Y PENAL - GESTIÓN CONTRACTUAL - POSIBLE EJECUCIÓN CONTRACTUAL EXTEMPORÁNEA Y SIN RESPALDO LEGAL, ASÍ COMO, DEFICIENCIA EN LA SUPERVISIÓN DEL CONTRATO NO. 549 DEL 3 DE OCTUBRE DE 2024.	<p>La Unidad de Salud de Ibagué (USI) E.S.E. no realizó los ajustes contractuales correspondientes una vez vencido el plazo de ejecución del contrato, omitiendo formalizar una prórroga o adoptar medidas administrativas para su legalización. Asimismo, no se ejerció un control efectivo sobre la ejecución dentro del término contractual, permitiendo la recepción de insumos odontológicos y la generación de obligaciones contractuales por fuera del periodo establecido, sin el respectivo soporte legal. Lo anterior evidencia deficiencias en el ejercicio de la supervisión contractual, al no advertir ni prevenir oportunamente dichas irregularidades.</p> <p>Actualizar el Manual para la Supervisión e intervención, donde se especifique la actividad obligatoria de revisar el adecuado desarrollo (procedimiento y registros) de la etapa precontractual antes de dar inicio a la ejecución.</p> <p>Capacitar a los supervisores de contratos, en temas relacionados con el manual de contratación, y el ejercicio de la supervisión</p>	<p>Evidencia: Liquidación del Contrato 549 de 2024 firmada</p> <p>Responsable: Odontóloga Líder - Supervisora Contrato 549 de 2024</p>	<p>Liquidar el Contrato 549 de 2024 y realizar el pago correspondiente al proveedor.</p> <p>Manual para la Supervisión e intervención actualizado</p> <p>Número de capacitaciones realizadas con registro de asistencia / Número de capacitaciones programadas</p>	100%	<p>Subgerente Administrativa y Financiera; Asesor Jurídico Externo Encargado de Contratación; Odontóloga Líder - Supervisora Contrato 549 de 2024</p> <p>Profesional Especializado Área Talento Humano; Asesor Jurídico Externo Encargado de Contratación</p>	Administrativo	1/11/25	31/01/26								
Administrativo	HALLAZGO ADMINISTRATIVO No. 15 GESTIÓN CONTRACTUAL CON PRESUNTA INCIDENCIA DISCIPLINARIA PENAL Y FISCAL POR VALOR DE \$167.129.200; POR INCONSISTENCIAS EN LA CELEBRACIÓN Y EJECUCIÓN DEL CONTRATO NO. 107 DE 2024.	<p>• Falta de verificación por parte del supervisor del cumplimiento de los requisitos de experiencia definidos en los estudios previos, permitiendo el inicio del contrato sin el personal idóneo.</p> <p>• Deficiente revisión del contenido de la póliza por parte del supervisor o del área jurídica antes del inicio de la ejecución del contrato.</p> <p>Actualizar el Manual de Contratación en la etapa precontractual, respecto al procedimiento de planeación contractual que contempla la revisión técnica, jurídica, presupuestal, entre otros aspectos.</p> <p>Diseñar y aprobar formato estandarizado de estudio previo de conveniencia y oportunidad.</p> <p>Disenar y aprobar checklist obligatorio de planeación contractual con tiempos</p> <p>Capacitar al personal encargado de la contratación y supervisión, en temas relacionados con el estatuto y manual de contratación, específicamente la gestión contractual en todas etapas.</p>	<p>Evidencia: Liquidación del Contrato 107 de 2024 firmada</p> <p>Responsable: Profesional Universitario Apoyo Hospitalario - Supervisor Contrato 107 de 2024</p>	<p>Liquidar el Contrato 107 de 2024 firmada</p> <p>Manual de Contratación Actualizado</p> <p>Formato Estudio previo Aprobado.</p> <p>Formato Checklist Etapa de Planeación Contractual Aprobado</p> <p>Número de capacitaciones realizadas con registro de asistencia / Número de capacitaciones programadas</p>	100%	<p>Subgerente Administrativa y Financiera; Asesor Jurídico Externo Encargado de Contratación; Profesional Universitario Apoyo Hospitalario - Supervisor Contrato 107 de 2024</p> <p>Subgerente Administrativa y Financiera; Asesor Jurídico Externo Encargado de Contratación; Profesional Universitario Apoyo Hospitalario - Supervisor Contrato 107 de 2024</p> <p>Subgerente Administrativa y Financiera; Asesor Jurídico Externo Encargado de Contratación; Profesional Universitario Apoyo Hospitalario - Supervisor Contrato 107 de 2024</p> <p>Profesional Especializado Área Talento Humano; Asesor Jurídico Externo Encargado de Contratación</p>	Administrativo	1/11/25	31/01/26								
		<p>• Falta de verificación por parte del supervisor del contrato respecto al cumplimiento de los perfiles exigidos en los estudios previos antes de la suscripción de</p>			<p>Actualizar el Manual de Contratación en la etapa precontractual, respecto al procedimiento de planeación contractual que contempla la revisión técnica, jurídica, presupuestal, entre otros aspectos.</p>		<p>Manual de Contratación Actualizado</p>	100%	<p>Subgerente Administrativa y Financiera; Asesor Jurídico Externo Encargado de Contratación; Profesional Universitario Apoyo Hospitalario - Supervisor Contrato 614 de 2024</p>	Administrativo	1/11/25	31/01/26					

PROGRAMACIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO

EVALUACIÓN DE LOS AVANZOS DEL PLAN DE MEJORAMIENTO

Sujetos y Puntos de Control												Evaluación de los Avances del Plan de Mejoramiento			
6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19		
Administrativo	HALLAZGO ADMINISTRATIVO NO. 16 GESTIÓN CONTRACTUAL POR DEBILIDADES EN LA CELEBRACIÓN Y EJECUCIÓN DEL CONTRATO NO 614 DE 2024.	<p>• Falta de actualización o modificación formal del plazo establecido en los estudios previos al momento de la firma del acta de inicio.</p> <p>• Falta de control por parte del contratista en el cumplimiento de sus obligaciones laborales y omisión del supervisor del contrato al no verificar que todo el personal vinculado estuviera debidamente reportado en las planillas de seguridad social.</p>	Diseñar y aprobar formato estandarizado de estudio previo de conveniencia y oportunidad.	Liquidar el Contrato 614 de 2024 firmada	Formato Estudio previo Aprobado.	100%	Subgerente Administrativa y Financiera; Asesor Jurídico Externo Encargado de Contratación; Profesional Universitario Apoyo Hospitalario - Supervisor Contrato 614 de 2024	Administrativo	1/11/25	31/01/26					
			Diseñar y aprobar checklist obligatorio de planeación contractual con tiempos	Responsable: Profesional Universitario Apoyo Hospitalario - Supervisor Contrato 614 de 2024	Formato Checklist Etapa de Planeación Contractual Aprobado	100%	Subgerente Administrativa y Financiera; Asesor Jurídico Externo Encargado de Contratación; Profesional Universitario Apoyo Hospitalario - Supervisor Contrato 614 de 2024	Administrativo	1/11/25	31/01/26					
			Capacitar al personal encargado de la contratación y supervisión, en temas relacionados con el estatuto y manual de contratación, específicamente la gestión contractual en todas etapas.		Número de capacitaciones realizadas con registro de asistencia / Número de capacitaciones programadas	100%	Profesional Especializado Área Talento Humano; Asesor Jurídico Externo Encargado de Contratación	Administrativo	1/01/26	31/01/26					
Administrativo	HALLAZGO ADMINISTRATIVO No.17 GESTIÓN CONTRACTUAL - CON PRESUNTA INCIDENCIA DISCIPLINARIA POR INCUMPLIMIENTO AL PAGO DE LA SEGURIDAD SOCIAL DEL CONTRATO No. 232.	<p>Posibles inconsistencias en los registros administrativos o la carga de la información a las plataformas correspondientes</p>	Actualizar el Manual de contratación, aclarando el plazo máximo que tiene el contratista para presentar factura cuenta de cobro o equivalente con soportes de cumplimiento de obligaciones contractuales para el respectivo pago.	Presentación de cuenta de cobro con soporte, anexando la planilla de pago de la seguridad social del mes de abril 2024, por parte del contratista y verificación del cumplimiento del objeto contractual por parte del supervisor y de acuerdo a ello ordenar pago.	Manual de Contratación actualizado	100%	Subgerente Administrativa y Financiera; Asesor Jurídico Externo Encargado de Contratación; Médico Supervisor Contrato 232 de 2024	Administrativo	1/11/25	31/01/26					
			Capacitar a los supervisores de contratos, en temas relacionados con el manual de contratación, y el ejercicio de la supervisión	Responsable: Médico Supervisor Contrato 232 de 2024	Número de capacitaciones realizadas con registro de asistencia / Número de capacitaciones programadas	100%	Profesional Especializado Área Talento Humano; Asesor Jurídico Externo Encargado de Contratación	Administrativo	1/01/26	31/01/26					
Administrativo	HALLAZGO ADMINISTRATIVO No. 18 CON INCIDENCIA DISCIPLINARIA POR DEBILIDADES EN EL SISTEMA DE CONTROL INTERNO FISCAL	<p>Se evidencia una deficiencia en el ejercicio de control, seguimiento y verificación por parte de la Oficina de Control Interno frente a la ejecución de las actividades programadas y el cumplimiento de los compromisos establecidos en el Plan Anual de Auditorías y en los planes de mejoramiento institucional. Esta situación refleja una debilidad en la gestión y supervisión de los procesos de auditoría interna, lo cual afecta la eficacia del sistema de control interno de la entidad.</p>	Publicar en la página web Informes de avance de cumplimiento del Plan Anual de Auditorías y Seguimientos Vigencia.	Publicar seguimientos realizados por la Oficina de Control Interno a los Planes Institucionales, contemplados en el hallazgo.	Informes trimestrales de avance del Plan Anual de Auditorías y Seguimientos publicados / Informes trimestrales de avance del Plan Anual de Auditorías y Seguimientos programados	100%	Asesora Oficina de Control Interno	Administrativo	1/11/25	31/01/26					
			Publicar seguimientos realizados por la Oficina de Control Interno a los Planes Institucionales, contemplados en el Plan Anual de Auditorías y Seguimientos Vigencia	Responsable: Asesora Oficina de Control Interno	Informes de seguimientos a Planes publicados en página web / Informes de seguimiento a planes programados en el Plan Anual de Auditorías y Seguimientos de la vigencia.	100%	Asesora Oficina de Control Interno	Administrativo	14/10/25	13/04/26					

YENNIFER NADIA GUZMAN CORRAL - GERENTE (E)
Representante Legal

Elaborado por: Lideres de proceso
Revisado por: Yaneth Castillo Ramírez
Subgerente Administrativa y Financiera



U.S.I.

Unidad de Salud de Ibagué. E.S.E.
Nuestros servicios al alcance de todos.



Alcaldía de
IBAGUÉ



Ibagué, 14 de octubre de 2025

Doctor

BORIS ANDRÉS HURTADO INIGUEZ

Director Técnico de Control Fiscal Integral
CONTRALORÍA MUNICIPAL DE IBAGUÉ

cmibague@contraloriaibague.gov.co

controlfiscal@contraloriaibague.gov.co

Ibagué, Tolima

Asunto: Respuesta al comunicado CMI-RS-2025-00003702, Formulación Plan de Mejoramiento.

Respetado Doctor Boris, reciba un cordial saludo de la Unidad de Salud de Ibagué E.S.E.

En atención al comunicado CMI-RS-2025-00003702 recibido el pasado 6 de octubre de 2025, referente al Informe Final de la Auditoría Financiera de Gestión y Resultados correspondiente a la vigencia 2024 de la Unidad de Salud de Ibagué – USI E.S.E, por medio del presente me permito informar que hemos analizado detalladamente los hallazgos administrativos reportados en el documento adjunto.

De acuerdo con lo solicitado, hemos elaborado el Plan de Mejoramiento correspondiente para dar cumplimiento a las recomendaciones formuladas, el cual anexamos para su conocimiento y revisión, dentro del término máximo establecido en la Resolución 300 de 2024.

Asimismo, confirmamos que fue diligenciado el formato de “EVALUACIÓN SATISFACCIÓN SUJETO DE CONTROL” y fue remitido el 08 de octubre de 2025 al correo electrónico cmibague@contraloriaibague.gov.co en el plazo establecido, quedando radicado con el consecutivo CMI-RE-2025-00003911 del 09 de octubre de 2025.

Quedo atenta a cualquier inquietud o requerimiento adicional.

Cordialmente,

YENNIFER NADIA GUZMAN CORRAL
Gerente (E)

	Nombre	Firma	Fecha
Elaborado por	Angie Julieth Rojas – Asesora Jurídica USI ESE Luz Yaned Ariza Forero – Profesional Apoyo Planeación USI ESE	 	14-10-2025
Revisado y Aprobado por	Magda Yurany Trilleras Yara – Asesora Oficina de Control Interno USI ESE (Revisado) Yaneth Castillo Ramírez – Subgerente Administrativa y Financiera USI ESE (Revisado y Aprobado)	 	14-10-2025

Los arriba firmantes declaramos que hemos revisado el presente documento y lo encontramos ajustado a las normas y disposiciones legales vigentes y por lo tanto, bajo nuestra responsabilidad, lo presentamos para la firma de la Gerente de la Unidad de Salud de Ibagué.

 <p>CONTRALORÍA MUNICIPAL DE IBAGUÉ Toma de Decisiones para la Transparencia y la Legalidad</p>	<p style="text-align: center;">INSTRUCTIVO PLAN DE MEJORAMIENTO</p>	Código	130.01.P02.F19	Fecha Emisión	30/12/2024
		Versión	11	Página	de

(1) NOMBRE DE LA ENTIDAD: UNIDAD DE SALUD DE IBAGUÉ U.S.I. - E.S.E.

(2) NOMBRE DEL REPRESENTANTE LEGAL ENTIDAD: YENNIFER NADIA GUZMAN CORRAL - GERENTE (E)

(3) NIT: 809003590-2

(4) VIGÉNCIA AUDITADA: 2024

(5) FECHA DE SUSCRIPCIÓN: (14-10-2025)

PROGRAMACIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO

EVALUACIÓN DE LOS AVANCES DEL PLAN DE MEJORAMIENTO

SUJETOS Y PUNTOS DE CONTROL													EVALUACIÓN DE LOS AVANCES DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	
6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	
ORIGEN	DESCRIPCIÓN HALLAZGO	CAUSA	ACCIÓN(ES) PREVENTIVA(S)	ACCIÓN(ES) CORRECTIVA(S)	INDICADOR(ES)	META	RESPONSABLE(S) DE LA EJECUCIÓN	RECURSOS	FECHAS DE INICIO	FECHA DE TERMINACIÓN	RESULTADO DEL INDICADOR DE SEGUIMIENTO	GRADO DE AVANCE FÍSICO DE LA EJECUCIÓN DE LAS METAS DE SEGUIMIENTO DE LA ENTIDAD	ANÁLISIS DE SEGUIMIENTO DE LA ENTIDAD	
Administrativo	HALLAZGO ADMINISTRATIVO No. 01 CON INCIDENCIA DISCIPLINARIA POR INCONSISTENCIAS EN REGISTROS PRESUPUESTALES ENTRE CUPO Y CASCADA PRESUPUESTAL DE LA UNIDAD DE SALUD DE IBAGUÉ U.S.I E.S.E.	Ausencia de procedimiento de conciliación mensual	Realizar seguimiento mensual del cierre presupuestal para validar cifras que se incorporan en los informes de la cascada presupuestal de la plataforma SIA OBSERVA y el aplicativo CHIP.	Reclasificar las cuentas por pagar en el aplicativo CHIP de acuerdo a la estructura y clasificación CUIPO, para el presupuesto vigencia 2026. Evidencia: Informe CHIP de la CGN Primer Trimestre 2026 Responsable: Profesional Universitario de Presupuesto.	Número de reuniones de seguimiento realizadas / Número de reuniones de seguimiento programadas	100%	Profesional Especializado Área Financiera; Profesional Universitario de Presupuesto.	Administrativo	01/11/2025	13/04/2026				
Administrativo	HALLAZGO ADMINISTRATIVO No. 02 CON INCIDENCIA DISCIPLINARIA POR SUBESTIMACIÓN EN LA PROYECCIÓN DE INGRESOS Y FALTA DE MODIFICACIONES PRESUPUESTALES OPORTUNAS EN LA UNIDAD DE SALUD DE IBAGUÉ U.S.I E.S.E.	Ausencia de controles en la proyección del presupuesto.	Realizar conciliaciones mensuales de presupuesto con las áreas de facturación, cartera y tesorería, con el fin de garantizar una adecuada ejecución presupuestal y realizar de forma correcta las modificaciones que se requieran en el presupuesto de la entidad.	Generar documento de relación de las modificaciones del presupuesto vigencia 2024 (Número y fecha del acto administrativo, valor) y los respectivos soportes. Evidencia: Documento con relación y soportes Responsable: Profesional Universitario de Presupuesto.	Número de conciliaciones realizadas con acta / Número de conciliaciones programadas	100%	Profesional Universitario Área Presupuesto	Administrativo	10/04/2025	13/04/2026				
Administrativo	HALLAZGO ADMINISTRATIVO No. 03 CON INCIDENCIA DISCIPLINARIA POR DEBILIDADES EN EL MANEJO PRESUPUESTAL DE LA UNIDAD DE SALUD DE IBAGUÉ USI-E.S.E PARA LA VIGENCIA FISCAL DE 2024.	Debilidad en procesos para la ejecución presupuestal y falta de controles en la ejecución presupuestal de ingresos y gastos de la vigencia 2024	Realizar seguimiento mensual del cierre presupuestal entre líderes de área Financiera.	Generar documento de relación de las modificaciones del presupuesto vigencia 2024 (Número y fecha del acto administrativo, valor) y los respectivos soportes. Evidencia: Documento con relación y soportes Responsable: Profesional Universitario de Presupuesto.	Número de reuniones de seguimiento realizadas / Número de reuniones de seguimiento programadas	100%	Profesional Especializado Área Financiera; Profesional Universitario de Presupuesto.	Administrativo	01/11/2025	13/04/2026				
Administrativo	HALLAZGO ADMINISTRATIVO No. 4 EN GESTIÓN CONTRACTUAL CON PRESUNTA INCIDENCIA DISCIPLINARIA POR INCUMPLIMIENTO AL PRINCIPIO DE PUBLICIDAD POR LA FALTA DE PUBLICACIÓN EN LA PLATAFORMA SECOP II.	Debilidades en el seguimiento y control de la gestión contractual respecto del principio de publicidad.	Actualizar el Manual de Contratación, respecto a la publicación de registros de la gestión contractual, en cada fase del proceso.	Realizar el cargue de la información correspondiente. Evidencia: Cargue SECOP II Responsable: Profesional Universitario Área Almacén - Supervisora Contratos 518 y 611 de 2024; Profesional Especializado Área Talento Humano - Supervisor Contrato 527 de 2024; Profesional Universitario Área Contabilidad - Supervisor Contratos 463 y 497 de 2024.	Manual de Contratación actualizado	100%	Subgerente Administrativa y Financiera; Asesor Jurídico Externo Encargado de Contratación; Profesional Universitario Área Almacén - Supervisora Contratos 518 y 611 de 2024; Profesional Especializado Área Talento Humano - Supervisor Contrato 527 de 2024; Profesional Universitario Área Contabilidad - Supervisor Contratos 463 y 497 de 2024	Administrativo	1/11/25	31/01/26				
			Capacitar al personal encargado de la contratación y supervisión, en temas relacionados con el estatuto y manual de contratación, y el uso correcto de la plataforma SECOP II.	Profesional Universitario Área Contabilidad - Supervisor Contratos 463 y 497 de 2024	Número de capacitaciones realizadas con registro de asistencia / Número de capacitaciones programadas	100%	Profesional Especializado Área Talento Humano; Asesor Jurídico Externo Encargado de Contratación	Administrativo	1/01/26	31/01/26				

PROGRAMACIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO												EVALUACIÓN DE LOS AVANZOS DEL PLAN DE MEJORAMIENTO			
SUJETOS Y PUNTOS DE CONTROL															
6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19		
Administrativo	HALLAZGO ADMINISTRATIVO No. 5 EN GESTIÓN CONTRACTUAL CON PRESUNTA INCIDENCIA SANCIONATORIA POR RENDICIÓN DE INFORMACIÓN EXTEMPORANEA EN LA PLATAFORMA SIAOBSERVA. Exclusivamente sobre los contratos 331, 348, 369, 223, 227, 229, 422, 240, 242, 441, 264, 468, 497, 501 y 601 de la vigencia 2024	Debilidades en los controles establecidos al interior del área de contratación para realizar el seguimiento a la información que debe ser rendida a las diferentes plataformas estatales que requieren	Implementar herramienta de seguimiento de la contratación con semaforización y generación de alertas de vencimientos, para la rendición de informes en las distintas plataformas.	Realizar el cierre de la información correspondiente. Evidencia: Reporte SIA OBSERVA	Alertas mensuales generadas / Alertas de vencimientos identificadas	100%	Técnico Operativo Área de Contratación	Administrativo	14/10/25	13/04/26					
Administrativo	HALLAZGO ADMINISTRATIVO No. 6 EN GESTIÓN CONTRACTUAL CON PRESUNTA INCIDENCIA SANCIONATORIA POR RENDICIÓN DE INFORMACIÓN EN LA PLATAFORMA SIA OBSERVA.	Debilidades en los controles establecidos al interior del área de contratación para realizar el seguimiento a la información que debe ser rendida a las diferentes plataformas estatales que requieren	Implementar herramienta de seguimiento de la contratación con semaforización y generación de alertas de vencimientos, para la rendición de informes en las distintas plataformas.	Realizar el cierre de la información correspondiente. Evidencia: Reporte SIA OBSERVA	Alertas mensuales generadas / Alertas de vencimientos identificadas	100%	Técnico Operativo Área de Contratación	Administrativo	14/10/25	13/04/26					
Administrativo	HALLAZGO ADMINISTRATIVO No. 07 EN GESTIÓN CONTRACTUAL CON PRESUNTA INCIDENCIA DISCIPLINARIA Y PENAL POR LA INADECUADA CONSTITUCIÓN Y APROBACIÓN DE LAS GARANTÍAS CONTRACTUALES EN EL CONTRATO No. 546 DE 2024.	Aprobación indebida de la garantía de responsabilidad civil extracontractual por parte del supervisor del contrato, sin verificar el cumplimiento de los requisitos establecidos en el estudio previo y la minuta contractual.	Actualizar el Manual de Contratación, respecto a la aprobación de las garantías como punto de control donde se verifique su adecuada constitución conforme a los estudios previos.	Designar un responsable de aprobación de las garantías quien debe revisar que se cumpla conforme a lo estipulado en el estudio previo Evidencia: Acto administrativo de designación del responsable Responsable: Gerencia	Manual de Contratación actualizado	100%	Subgerente Administrativa y Financiera; Asesor Jurídico Externo Encargado de Contratación; Profesional Especializado Área Talento Humano - Supervisor Contrato 546 de 2024	Administrativo	1/11/25	31/01/26					
			Actualizar el Manual para la Supervisión e Interventoría, donde se especifique la actividad obligatoria de revisar el adecuado desarrollo (procedimiento y registros) de la etapa precontractual antes de dar inicio a la ejecución.		Manual para la Supervisión e Interventoría actualizado	100%	Subgerente Administrativa y Financiera; Asesor Jurídico Externo Encargado de Contratación; Profesional Especializado Área Talento Humano - Supervisor Contrato 546 de 2024	Administrativo	1/11/25	31/01/26					
			Capacitar a los supervisores de contratos, en temas relacionados con el manual de contratación, y el ejercicio de la supervisión		Número de capacitaciones realizadas con registro de asistencia / Número de capacitaciones programadas	100%	Profesional Especializado Área Talento Humano; Asesor Jurídico Externo Encargado de Contratación	Administrativo	1/01/26	31/01/26					
Administrativo	HALLAZGO ADMINISTRATIVO No. 8 EN GESTIÓN CONTRACTUAL CON PRESUNTA INCIDENCIA DISCIPLINARIA, PENAL Y FISCAL POR VALOR DE \$11.436.666 M/CTE. PRESUNTO INCUMPLIMIENTO CONTRACTUAL Y DEFICIENCIAS EN LA SUPERVISIÓN DEL CONTRATO No. 582 DEL 01 DE NOVIEMBRE DE 2024.	La Duplicidad en los informes de actividades de noviembre y diciembre de 2024, que impiden la verificación del cumplimiento del objeto del contrato, así como, la omisión del supervisor en ejercer un control efectivo sobre el cumplimiento de las obligaciones contractuales, incluyendo la verificación del contenido de los informes entregados.	Actualizar el Manual para la Supervisión e Interventoría, donde se especifique la actividad obligatoria de revisar el adecuado desarrollo (procedimiento y registros) de la etapa precontractual antes de dar inicio a la ejecución.	Cargar el informe correcto correspondiente al mes de diciembre de 2024, detallando las actividades ejecutadas. Evidencia: Cargue SECOPE II	Manual para la Supervisión e Interventoría actualizado	100%	Subgerente Administrativa y Financiera; Asesor Jurídico Externo Encargado de Contratación; Subgerente de Servicios - Supervisor Contrato 582 de 2024	Administrativo	1/11/25	31/01/26					
			Capacitar a los supervisores de contratos, en temas relacionados con el manual de contratación, y el ejercicio de la supervisión		Número de capacitaciones realizadas con registro de asistencia / Número de capacitaciones programadas	100%	Profesional Especializado Área Talento Humano; Asesor Jurídico Externo Encargado de Contratación	Administrativo	1/01/26	31/01/26					
	HALLAZGO ADMINISTRATIVO No. 9 EN GESTIÓN CONTRACTUAL CON PRESUNTA INCIDENCIA DISCIPLINARIA POR EJECUCIÓN	No se realiza el ajuste formal del contrato tras la reducción presupuestal y tampoco se ejerció control sobre la ejecución dentro del plazo contractual por parte de los funcionarios encargados. Así mismo, se permitió la recepción de	Actualizar el Manual para la Supervisión e Interventoría, respecto al procedimiento de modificación contractual debido a las distintas causas y el deber de control y reporte oportuno de irregularidades.	Liquidar el Contrato 518 de 2024 y realizar el pago correspondiente al proveedor.	Manual para la Supervisión e Interventoría actualizado	100%	Subgerente Administrativa y Financiera; Asesor Jurídico Externo Encargado de Contratación; Profesional Universitario Área Almacén - Supervisora Contrato 518 de 2024	Administrativo	1/11/25	31/01/26					

PROGRAMACIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO													EVALUACIÓN DE LOS AVANZOS DEL PLAN DE MEJORAMIENTO				
SUJETOS Y PUNTOS DE CONTROL																	
6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19				
Administrativo	EXTemporánea y SIN RESPALDO PRESUPUESTAL Suficiente, CON DEFICIENCIAS EN LA SUPERVISIÓN DEL CONTRATO No. 518 DEL 23 DE AGOSTO DE 2024.	los elementos de suministro generando obligaciones fuera del periodo de ejecución, sin legalización formal. Además, se evidencian fallas en el ejercicio de la supervisión contractual, al no advertir ni prevenir estas irregularidades.	Capacitar a los supervisores de contratos, en temas relacionados con el manual de contratación, el ejercicio de la supervisión y consecuencias de ejecutar actividades por fuera del plazo de ejecución o sin legalización formal.	Evidencia: Liquidación del Contrato 518 de 2024 firmada Responsable: Profesional Universitario Área Almacén - Supervisora Contrato 518 de 2024	Número de capacitaciones realizadas con registro de asistencia / Número de capacitaciones programadas	100%	Profesional Especializado Área Talento Humano; Asesor Jurídico Externo Encargado de Contratación	Administrativo	1/01/26	31/01/26							
Administrativo	HALLAZGO ADMINISTRATIVO No. 10 - GESTIÓN CONTRACTUAL PRESUNTO INCUMPLIMIENTO CONTRACTUAL Y DEFICIENCIAS EN LA SUPERVISIÓN DEL CONTRATO NO. 573 DEL 28 DE OCTUBRE DE 2024.	Falta de seguimiento y control por parte del supervisor del contrato, así como debilidades en el proceso de gestión documental y en la formalización oportuna de los actos contractuales necesarios para dar continuidad, terminación o liquidación al contrato.	Actualizar el Manual de Contratación en la etapa precontractual, respecto al procedimiento de planeación contractual que contempla la revisión técnica, jurídica, presupuestal, entre otros aspectos.	Certificar el cumplimiento del objeto contractual por parte del supervisor de acuerdo al informe final y realizar el respectivo pago. Evidencia: certificación de cumplimiento y soporte de pago contrato 573 de 2024 Responsable: Profesional Universitario Apoyo Hospitalario - Supervisor Contrato 573 de 2024	Manual de Contratación Actualizado	100%	Subgerente Administrativa y Financiera; Asesor Jurídico Externo Encargado de Contratación; Profesional Universitario Apoyo Hospitalario - Supervisor Contrato 573 de 2024	Administrativo	1/11/25	31/01/26							
			Diseñar y aprobar formato estandarizado de estudio previo de conveniencia y oportunidad.		Formato Estudio previo Aprobado.	100%	Subgerente Administrativa y Financiera; Asesor Jurídico Externo Encargado de Contratación; Profesional Universitario Apoyo Hospitalario - Supervisor Contrato 573 de 2024	Administrativo	1/11/25	31/01/26							
			Diseñar y aprobar checklist obligatorio de planeación contractual con tiempos		Formato Checklist Etapa de Planeación Contractual Aprobado	100%	Subgerente Administrativa y Financiera; Asesor Jurídico Externo Encargado de Contratación; Profesional Universitario Apoyo Hospitalario - Supervisor Contrato 573 de 2024	Administrativo	1/11/25	31/01/26							
			Capacitar al personal encargado de la contratación y supervisión, en temas relacionados con el estatuto y manual de contratación, específicamente la gestión contractual en todas etapas.		Número de capacitaciones realizadas con registro de asistencia / Número de capacitaciones programadas	100%	Profesional Especializado Área Talento Humano; Asesor Jurídico Externo Encargado de Contratación	Administrativo	1/01/26	31/01/26							
Administrativo	HALLAZGO ADMINISTRATIVO No. 11 EN GESTIÓN CONTRACTUAL CON INCIDENCIA DISCIPLINARIA POR DEBILIDAD EN LA ESTRUCTURACIÓN DEL ESTUDIO PREVIO, FRENTE A LA OMISIÓN DE ESPECIFICACIONES TÉCNICAS DEL ITEM 1 AL 17 FRENTE A LOS COSTOS DE VIGILANCIA POR SISTEMA INALÁMBRICO Y VIGILANCIA PRESENCIAL DEL CONTRATO NO. 527	Una planeación deficiente del contrato, por la omisión de las especificaciones técnicas mínimas de los ítems 1 al 17, de los servicios a contratar, impidiendo definir con claridad su necesidad, funcionalidad, calidad y condiciones de prestación.	Actualizar el Manual de Contratación en la etapa precontractual, respecto al procedimiento de planeación contractual que contempla la revisión técnica, jurídica, presupuestal, entre otros aspectos.	Liquidar el Contrato 527 de 2024 y realizar el pago correspondiente al proveedor. Evidencia: Liquidación del Contrato 527 de 2024 firmada Responsable: Profesional Especializado Área Talento Humano - Supervisor Contrato 527 de 2024	Manual de Contratación Actualizado	100%	Subgerente Administrativa y Financiera; Asesor Jurídico Externo Encargado de Contratación; Profesional Especializado Área Talento Humano - Supervisor Contrato 527 de 2024	Administrativo	1/11/25	31/01/26							
			Diseñar y aprobar formato estandarizado de estudio previo de conveniencia y oportunidad.		Formato Estudio previo Aprobado.	100%	Subgerente Administrativa y Financiera; Asesor Jurídico Externo Encargado de Contratación	Administrativo	1/11/25	31/01/26							
Administrativo	HALLAZGO ADMINISTRATIVO No. 12 EN GESTIÓN CONTRACTUAL CON INCIDENCIA DISCIPLINARIA, PENAL Y FISCAL POR VALOR DE \$182.630.852. POR INADECUADA SUPERVISIÓN Y AUÉNCIA DE EVIDENCIA EN LA EJECUCIÓN DEL CONTRATO NO. 527 DEL 30 DE AGOSTO DE 2024.	Debilidades en el ejercicio de la supervisión contractual, por parte del funcionario designado, quien omitió verificar y exigir los soportes que acreditan la ejecución efectiva de las obligaciones contractuales, contraviniendo los principios y deberes establecidos en el marco normativo de la contratación estatal.	Actualizar el Manual de Contratación en la etapa precontractual, respecto al procedimiento de planeación contractual que contempla la revisión técnica, jurídica, presupuestal, entre otros aspectos.	Liquidar el Contrato 527 de 2024 y realizar el pago correspondiente al proveedor. Evidencia: Liquidación del Contrato 527 de 2024 firmada Responsable: Profesional Especializado Área Talento Humano - Supervisor Contrato 527 de 2024	Manual de Contratación Actualizado	100%	Subgerente Administrativa y Financiera; Asesor Jurídico Externo Encargado de Contratación; Profesional Especializado Área Talento Humano - Supervisor Contrato 527 de 2024	Administrativo	1/11/25	31/01/26							
			Diseñar y aprobar formato estandarizado de estudio previo de conveniencia y oportunidad.		Formato Estudio previo Aprobado.	100%	Subgerente Administrativa y Financiera; Asesor Jurídico Externo Encargado de Contratación	Administrativo	1/11/25	31/01/26							
	HALLAZGO ADMINISTRATIVO No. 13 GESTIÓN CONTRACTUAL CON PRESUNTA INCIDENCIA DISCIPLINARIA	Aprobación indebida de la garantía de CUMPLIMIENTO DEL	Actualizar el Manual de Contratación, respecto a la aprobación de las garantías como punto de control donde se verifique su adecuada constitución conforme a los estudios previos.	Designar un responsable de	Manual de Contratación actualizado	100%	Subgerente Administrativa y Financiera; Asesor Jurídico Externo Encargado de Contratación; Profesional Universitario Apoyo Hospitalario - Supervisor Contrato 264 de 2024	Administrativo	1/11/25	31/01/26							

PROGRAMACIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO													EVALUACIÓN DE LOS AVANZOS DEL PLAN DE MEJORAMIENTO				
SUJETOS Y PUNTOS DE CONTROL																	
6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19				
Administrativo	Y PENAL POR DEFICIENCIA EN LA EXPEDICIÓN DE LA GARANTÍA: CUMPLIMIENTO DEL CONTRATO Y LA OMISIÓN DE LA GARANTÍA DE LA CALIDAD Y CORRECTO FUNCIONAMIENTO DE LOS BIENES Y EQUIPOS SUMINISTRADOS EN EL CONTRATO. No. 264 DE 2024.	CONTRATO y omisión de la garantía de: LA CALIDAD Y CORRECTO FUNCIONAMIENTO DE LOS BIENES Y EQUIPOS SUMINISTRADOS por parte del supervisor del contrato, sin verificar el cumplimiento de los requisitos establecidos en el estudio previo y la minuta contractual.	Actualizar el Manual para la Supervisión e intervención, donde se especifique la actividad obligatoria de revisar el adecuado desarrollo (procedimiento y registros) de la etapa precontractual antes de dar inicio a la ejecución.	aprobación de las garantías quien debe revisar que se cumpla conforme a lo estipulado en el estudio previo Evidencia: Acta administrativo de designación del responsable Responsable: Profesional Universitario Apoyo Hospitalario - Supervisor Contrato 264 de 2024	Manual para la Supervisión e intervención actualizado	100%	Subgerente Administrativa y Financiera; Asesor Jurídico Externo Encargado de Contratación; Profesional Universitario Apoyo Hospitalario - Supervisor Contrato 264 de 2024	Administrativo	1/11/25	31/01/26							
			Capacitar a los supervisores de contratos, en temas relacionados con el manual de contratación, y el ejercicio de la supervisión		Número de capacitaciones realizadas con registro de asistencia / Número de capacitaciones programadas	100%	Profesional Especializado Área Talento Humano; Asesor Jurídico Externo Encargado de Contratación	Administrativo	1/01/26	31/01/26							
Administrativo	HALLAZGO ADMINISTRATIVO No. 14 CON PRESUNTA INCIDENCIA DISCIPLINARIA Y PENAL - GESTIÓN CONTRACTUAL - POSIBLE EJECUCIÓN CONTRACTUAL EXTEMPORÁNEA Y SIN RESPALDO LEGAL, ASÍ COMO, DEFICIENCIA EN LA SUPERVISIÓN DEL CONTRATO NO. 549 DEL 3 DE OCTUBRE DE 2024.	La Unidad de Salud de Ibagué (USI) E.S.E. no realizó los ajustes contractuales correspondientes una vez vencido el plazo de ejecución del contrato, omitiendo formalizar una prórroga o adoptar medidas administrativas para su legalización. Asimismo, no se ejerció un control efectivo sobre la ejecución dentro del término contractual, permitiendo la recepción de insumos odontológicos y la generación de obligaciones contractuales por fuera del periodo establecido, sin el respectivo soporte legal. Lo anterior evidencia deficiencias en el ejercicio de la supervisión contractual, al no advertir ni prevenir oportunamente dichas irregularidades.	Actualizar el Manual para la Supervisión e intervención, donde se especifique la actividad obligatoria de revisar el adecuado desarrollo (procedimiento y registros) de la etapa precontractual antes de dar inicio a la ejecución.	Liquidar el Contrato 549 de 2024 y realizar el pago correspondiente al proveedor. Evidencia: Liquidación del Contrato 549 de 2024 firmada Responsable: Odontóloga Líder - Supervisora Contrato 549 de 2024	Manual para la Supervisión e intervención actualizado	100%	Subgerente Administrativa y Financiera; Asesor Jurídico Externo Encargado de Contratación; Odontóloga Líder - Supervisora Contrato 549 de 2024	Administrativo	1/11/25	31/01/26							
					Número de capacitaciones realizadas con registro de asistencia / Número de capacitaciones programadas	100%	Profesional Especializado Área Talento Humano; Asesor Jurídico Externo Encargado de Contratación	Administrativo	1/01/26	31/01/26							
Administrativo	HALLAZGO ADMINISTRATIVO No. 15 GESTIÓN CONTRACTUAL CON PRESUNTA INCIDENCIA DISCIPLINARIA PENAL Y FISCAL POR VALOR DE \$167.129.200, POR INCONSISTENCIAS EN LA CELEBRACIÓN Y EJECUCIÓN DEL CONTRATO NO. 107 DE 2024.	• Falta de verificación por parte del supervisor del cumplimiento de los requisitos de experiencia definidos en los estudios previos, permitiendo el inicio del contrato sin el personal idóneo. • Deficiente revisión del contenido de la póliza por parte del supervisor o del área jurídica antes del inicio de la ejecución del contrato.	Actualizar el Manual de Contratación en la etapa precontractual, respecto al procedimiento de planeación contractual que contempla la revisión técnica, jurídica, presupuestal, entre otros aspectos. Diseñar y aprobar formato estandarizado de estudio previo de conveniencia y oportunidad. Diseñar y aprobar checklist obligatorio de planeación contractual con tiempos	Liquidar el Contrato 107 de 2024 firmada Evidencia: Liquidación del Contrato 107 de 2024 firmada Responsable: Profesional Universitario Apoyo Hospitalario - Supervisor Contrato 107 de 2024	Manual de Contratación Actualizado	100%	Subgerente Administrativa y Financiera; Asesor Jurídico Externo Encargado de Contratación; Profesional Universitario Apoyo Hospitalario - Supervisor Contrato 107 de 2024	Administrativo	1/11/25	31/01/26							
					Formato Estudio previo Aprobado.	100%	Subgerente Administrativa y Financiera; Asesor Jurídico Externo Encargado de Contratación; Profesional Universitario Apoyo Hospitalario - Supervisor Contrato 107 de 2024	Administrativo	1/11/25	31/01/26							
					Formato Checklist Etapa de Planeación Contractual Aprobado	100%	Subgerente Administrativa y Financiera; Asesor Jurídico Externo Encargado de Contratación; Profesional Universitario Apoyo Hospitalario - Supervisor Contrato 107 de 2024	Administrativo	1/11/25	31/01/26							
					Número de capacitaciones realizadas con registro de asistencia / Número de capacitaciones programadas	100%	Profesional Especializado Área Talento Humano; Asesor Jurídico Externo Encargado de Contratación	Administrativo	1/01/26	31/01/26							
			• Falta de verificación por parte del supervisor del contrato respecto al cumplimiento de los perfiles exigidos en los estudios previos antes de la suscripción de		Manual de Contratación Actualizado	100%	Subgerente Administrativa y Financiera; Asesor Jurídico Externo Encargado de Contratación; Profesional Universitario Apoyo Hospitalario - Supervisor Contrato 614 de 2024	Administrativo	1/11/25	31/01/26							

PROGRAMACIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO

EVALUACIÓN DE LOS AVANZOS DEL PLAN DE MEJORAMIENTO

Sujetos y Puntos de Control												Evaluación de los Avances del Plan de Mejoramiento			
6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19		
Administrativo	HALLAZGO ADMINISTRATIVO NO. 16 GESTIÓN CONTRACTUAL POR DEBILIDADES EN LA CELEBRACIÓN Y EJECUCIÓN DEL CONTRATO NO 614 DE 2024.	<p>• Falta de actualización o modificación formal del plazo establecido en los estudios previos al momento de la firma del acta de inicio.</p> <p>• Falta de control por parte del contratista en el cumplimiento de sus obligaciones laborales y omisión del supervisor del contrato al no verificar que todo el personal vinculado estuviera debidamente reportado en las planillas de seguridad social.</p>	Diseñar y aprobar formato estandarizado de estudio previo de conveniencia y oportunidad.	Liquidar el Contrato 614 de 2024 firmada	Formato Estudio previo Aprobado.	100%	Subgerente Administrativa y Financiera; Asesor Jurídico Externo Encargado de Contratación; Profesional Universitario Apoyo Hospitalario - Supervisor Contrato 614 de 2024	Administrativo	1/11/25	31/01/26					
			Diseñar y aprobar checklist obligatorio de planeación contractual con tiempos	Responsable: Profesional Universitario Apoyo Hospitalario - Supervisor Contrato 614 de 2024	Formato Checklist Etapa de Planeación Contractual Aprobado	100%	Subgerente Administrativa y Financiera; Asesor Jurídico Externo Encargado de Contratación; Profesional Universitario Apoyo Hospitalario - Supervisor Contrato 614 de 2024	Administrativo	1/11/25	31/01/26					
			Capacitar al personal encargado de la contratación y supervisión, en temas relacionados con el estatuto y manual de contratación, específicamente la gestión contractual en todas etapas.		Número de capacitaciones realizadas con registro de asistencia / Número de capacitaciones programadas	100%	Profesional Especializado Área Talento Humano; Asesor Jurídico Externo Encargado de Contratación	Administrativo	1/01/26	31/01/26					
Administrativo	HALLAZGO ADMINISTRATIVO No.17 GESTIÓN CONTRACTUAL - CON PRESUNTA INCIDENCIA DISCIPLINARIA POR INCUMPLIMIENTO AL PAGO DE LA SEGURIDAD SOCIAL DEL CONTRATO No. 232.	<p>Posibles inconsistencias en los registros administrativos o la carga de la información a las plataformas correspondientes</p>	Actualizar el Manual de contratación, aclarando el plazo máximo que tiene el contratista para presentar factura cuenta de cobro o equivalente con soportes de cumplimiento de obligaciones contractuales para el respectivo pago.	Presentación de cuenta de cobro con soporte, anexando la planilla de pago de la seguridad social del mes de abril 2024, por parte del contratista y verificación del cumplimiento del objeto contractual por parte del supervisor y de acuerdo a ello ordenar pago.	Manual de Contratación actualizado	100%	Subgerente Administrativa y Financiera; Asesor Jurídico Externo Encargado de Contratación; Médico Supervisor Contrato 232 de 2024	Administrativo	1/11/25	31/01/26					
			Capacitar a los supervisores de contratos, en temas relacionados con el manual de contratación, y el ejercicio de la supervisión	Responsable: Médico Supervisor Contrato 232 de 2024	Número de capacitaciones realizadas con registro de asistencia / Número de capacitaciones programadas	100%	Profesional Especializado Área Talento Humano; Asesor Jurídico Externo Encargado de Contratación	Administrativo	1/01/26	31/01/26					
Administrativo	HALLAZGO ADMINISTRATIVO No. 18 CON INCIDENCIA DISCIPLINARIA POR DEBILIDADES EN EL SISTEMA DE CONTROL INTERNO FISCAL	<p>Se evidencia una deficiencia en el ejercicio de control, seguimiento y verificación por parte de la Oficina de Control Interno frente a la ejecución de las actividades programadas y el cumplimiento de los compromisos establecidos en el Plan Anual de Auditorías y en los planes de mejoramiento institucional. Esta situación refleja una debilidad en la gestión y supervisión de los procesos de auditoría interna, lo cual afecta la eficacia del sistema de control interno de la entidad.</p>	Publicar en la página web Informes de avance de cumplimiento del Plan Anual de Auditorías y Seguimientos Vigencia.	Publicar seguimientos realizados por la Oficina de Control Interno a los Planes Institucionales, contemplados en el hallazgo.	Informes trimestrales de avance del Plan Anual de Auditorías y Seguimientos publicados / Informes trimestrales de avance del Plan Anual de Auditorías y Seguimientos programados	100%	Asesora Oficina de Control Interno	Administrativo	1/11/25	31/01/26					
			Publicar seguimientos realizados por la Oficina de Control Interno a los Planes Institucionales, contemplados en el Plan Anual de Auditorías y Seguimientos Vigencia	Responsable: Asesora Oficina de Control Interno	Informes de seguimientos a Planes publicados en página web / Informes de seguimiento a planes programados en el Plan Anual de Auditorías y Seguimientos de la vigencia.	100%	Asesora Oficina de Control Interno	Administrativo	14/10/25	13/04/26					

YENNIFER NADIA GUZMAN CORRAL - GERENTE (E)
Representante Legal

Elaborado por: Lideres de proceso
Revisado por: Yaneth Castillo Ramirez
Subgerente Administrativa y Financiera