

Bogotá, 22 de julio de 2021

Doctor
EDGARD SIERRA CARDOZO
Contralor de Cundinamarca
E. S. D.

Al contestar por favor cite:2021110006145-1



05GIS15 - V5 Página 1 de 1



Asunto: Plan de mejoramiento Informe de Auditoría Financiera y de Gestión vigencia 2020.

Respetado Doctor Sierra Cardozo.

Me permito adjuntar dentro de los términos establecidos en el oficio radicado C21117900061 y correo electrónico de fecha 29 de junio de 2021, emitido por su despacho el Plan de Mejoramiento de la Auditoría Financiera y de Gestión a la E.S.E. Hospital Universitario de la Samaritana vigencia 2020

El Plan de Mejoramiento contiene las acciones de mejora, meta (indicador de cumplimiento), tiempo de ejecución programado, fecha inicial y fecha de terminación, dependencia donde se realizara la acción y cargo del responsable de acuerdo con lo establecido en la Resolución 0278 del 25 de mayo del 2021 expedida por la Contraloría de Cundinamarca.

P.D.: Anexo 14 folios y 1 CD.

Cordialmente,

EDGAR SILVIO SANCHEZ VILLEGAS
GerenteProyecto: Yetica H.A.
Jefe Oficina de Control Interno

Carrera 8 No. 0 - 29 Sur. Tels. 4077075

www.hus.org.co*"Red Samaritana, Universitaria, Segura y Humanizada"*



PLAN DE MEJORAMIENTO

CÓDIGO: PN101-PR11-F02

VERSIÓN: 2.0

IMPORTANTE: La evaluación se realizará en las oficinas de control interno o en la dependencia o cargo que haga sus veces, verificando los informes y registros del seguimiento llevado a cabo por estas oficinas de acuerdo a la normatividad vigente. Lo anterior sin perjuicio, de que la Contraloría de Cundinamarca, realice evaluación a planes de mejora cuando lo consideren pertinente (Ver GAT, numeral 1.3.2.5 Plan de mejoramiento y seguimiento)

Entidad: EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO HOSPITAL UNIVERSITARIO DE LA SAMARITANA
 Auditoría: FINANCIERA Y DE GESTIÓN - AF VIGENCIA 2020

| | |
|---------------------|---|
| Cumple | 2 |
| Cumple parcialmente | 1 |
| No Cumple | 0 |

0.00

| Nº hallazgo | Descripción del hallazgo | Acción de mejora | Meta (Indicador de Cumplimiento) | Tiempo de Ejecución Programado (Meses) | Fecha inicial de la Acción | Fecha terminación de la Acción | Dependencia donde se realiza la acción | Cargo Responsable | CUMPLIMIENTO | EFFECTIVIDAD | ESTADO DE LA ACCIÓN (Cerrada- C / Abierta-A) | DIRECCIÓN TÉCNICA RESPONSABLE | OBSERVACIÓN |
|-------------|--------------------------|--|---|--|----------------------------|--------------------------------|--|--|--------------|--------------|--|-------------------------------|-------------|
| | | 1. Realizar la gestión de cetro ante las aseguradoras de las reclamaciones de los valores pendientes de depuración y cetro por parte de la gestional/ total valores a E.S.E. (Reporte: gestión documentada) | Indicador: Valores por gestional/ total valores a gestionar | Agosto de 2021 a Julio de 2022 | agosto de 2021 | Julio de 2021 | Dirección Administrativa Financiera | Director Administrativo Director Financiero | 0.00 | 0.00 | | | |
| | | 2. Dar cumplimiento a la Resolución N° 455 de 2020, actividad N° 3 que establece que se debe "Enviar a contabilidad la relación de sanciones disciplinarias impuestas a personal de planta, en el desahogo de sus funciones, indicando Cédula del empleado o funcionario, nombre completo y número de acto administrativo, que estén sus referencias en cuenta para registro en cuenta para registro en cuentas de orden por parte de la entidad en los Estados Financieros", de forma trimestral (Reporte: Documento de envío trimestral) | Indicador: N° de sanciones realizadas en el año N° de sanciones requeridas en el año *100 | Doce (12) meses (Agosto - Agosto) | 1/02/2021 | 31/02/2022 | Oficina de control disciplinario interno | Líder de control disciplinario interno | | | | | |
| | | 3. Realizar las réplicas y conciliación trimestral de salidas cuenta 8361 Responsabilidades, entre subdirección de contabilidad y la oficina de control disciplinario interno según el establecimiento en la resolución 455 de 2020 en Plan de sostenibilidad Contable. (Reporte: Acta de conciliación, Trimestral entre la oficina de control disciplinario interno y la subdirección de contabilidad) | Indicador: N° de conciliaciones realizadas en el año N° de conciliaciones requeridas en el año *100 | Doce (12) meses (Agosto - Agosto) | 1/02/2021 | 31/02/2022 | Subdirección de contabilidad/ Oficina de control disciplinario interno | Subdirector de contabilidad / Líder de control disciplinario interno | | | | | |
| | | 4. Dar cumplimiento a la Resolución 455 de 2020 "Plan de Sostenibilidad Contable" en relación a remitir las reclamaciones de tramites de pólizas, una vez se presenten. (Reporte: Documento de envío trimestral) | Indicador: N° de procesos enviados a la Subdirección de Contabilidad para su registro / N° de procesos enviados surtidos ante la aseguradora *100 | Doce (12) meses (Agosto - Agosto) | 1/02/2021 | 31/02/2022 | Dirección administrativa (Piso Administrativo) | Dirección administrativa (Técnico Piso Administrativo) | | | | | |
| | | 5. Registrar los valores que certifique Pajero Administrativo con relación reclamaciones por pérdida o reposición de activos fijos (Reporte: Comprobante de Registro trimestral) | Indicador: N° de registros realizados / N° Total de registros notificados *100 | Doce (12) meses (Agosto - Agosto) | 1/02/2021 | 31/02/2022 | Subdirección de contabilidad | Subdirector de contabilidad (Profesional de Contabilidad) | | | | | |

Cuentas De Orden - Cuenta 8361 - Responsabilidades:
 Condición: Se indica proceso de control interno disciplinario, los pagares que se ocasionan como multas por incumplimiento de la obligación, las sanciones por incumplimiento por mora del producto producido y las reclamaciones ante la aseguradora de la entidad de activos fijos en pérdida, robo y daño.
 De acuerdo a lo expuesto en la parte 2, resultado de auditoría observó la comisión auditoría en el momento de conciliación entre Contabilidad y Centro Disciplinario interno para depositar la cuenta de orden reclamado con proceso archivados, surtido en la cuenta reclamación a Aseguradora por fallidos de activos fijos con fecha de 2017 se verificaron los comprobantes por no gestión para seguimiento de la reclamación.
 Causa: Cumplimiento parcial al cumplimiento de las cuentas de la E.S.E Hospital Universitario de La Samaritana.
 Efecto: Afectación a la sostenibilidad de las entidades reportadas en la cuentas de orden de la E.S.E.
 Páginas 13 de la 20

| Nº hallazgo | Descripción del hallazgo | Acción de mejora | Meta (Indicador de Cumplimiento) | Tiempo de Ejecución Programado (Meses) | Fecha inicial de la Acción | Fecha terminación de la Acción | Dependencia donde se realiza la acción | Cargo Responsable | CUMPLIMIENTO | EFFECTIVIDAD | ESTADO DE LA ACCIÓN (Cerrado-C / Abierta-A) | DIRECCIÓN TÉCNICA RESPONSABLE | OBSERVACIÓN |
|-------------|--|--|---|---|---|---|--|---|--|--------------|---|-------------------------------|-------------|
| 2 | <p>Analisis la información reportada en los diferentes Sistemas como CHIP de la Contaduría General de la Nación y SIA, Contabilistas e Informe Revisor Fiscal Condición. Al realizar verificación de la información remitida en el CHIP y en el SIA, Comprobamos se observó tardanza en tiempos y sus valores no presentan discrepancias comparados con los estados financieros entregados por la E.S. Hospital Universitario de la Sumatrina.</p> <p>Una vez evaluado el informe de control interno contable de la vigencia 2020 Consolidado de Hacienda e Información Pública versus lo encontrado en la ejecución de la auditoría de la vigencia 2020, se puede concluir que el mismo se encuentra sustentado, se evidencian manuales, políticas contables, procedimientos financieros, conciliaciones. Respecto a las conciliaciones la E.S. informa mediante certificación de fecha 13 de mayo de 2021 "Que las Conciliaciones Bancarias, la Conciliación de Cartera Inventarios, Tesorería y Activos Fijos se realiza de forma manual con algunos reportes generados desde el aplicativo institucional DGH Dinámica General.</p> <p>En este orden, las conciliaciones de Activos Fijos e Inventarios se realiza con reportes automatizados provenientes directamente desde los módulos que no requieren modificarse para su cruce de saldo con la información financiera".</p> <p>En este orden también analizamos el informe del revisor fiscal de fecha febrero 12 de 2021 y encontramos lo siguiente:</p> <p>"...El sistema no hace cortes mensuales de información financiera como tampoco de cierre de vigencia o de año, lo que hace necesario realizar mayor revisión de registros y procesos manuales para garantizar los resultados; tampoco permite realizar una adecuada conciliación de módulos administrativos con contabilidad y es difícil identificar el origen de las diferencias. Esta deficiencia obliga a realizar procesos manuales y monitoreo permanente de la información contable, haciendo más difícil el proceso conciliatorio y con riesgo de error. Por otra parte, el sistema no permite generar Estado de situación financiera para cada unidad funcional, para obtener el Estado de Resultado Integrado por Unidad Funcional se cuenta en el aplicativo institucional de Erámica.</p> <p>Por otra parte, algunos módulos generan un mismo reporte desde diferentes fuentes y estas presentan discrepancias que no permiten identificar claramente su origen ni confirmar cual es el reporte confiable. Es el caso del módulo de cartera en la generación de reportes de glbo recibida, contestada y por contactar</p> <p>De lo anterior podemos concluir que existen debilidades en el software DINAMICA GERENCIAL HOSPITALES, generando más revisiones y procesos manuales haciendo más difícil el proceso conciliatorio y riesgo de error.</p> <p>Criterio Régimen de Contabilidad Pública, NIF, según el DGH</p> <p>Causa Cumplimiento parcial por debilidades en el software DGH en los procesos de conciliación.</p> <p>Efecto Afectación en la verificación y revisión en los procesos contables.</p> <p>Páginas 21 a la 24.</p> | <p>1. Realizar un análisis de costo/beneficio sobre la implementación de los módulos que permitan hacer informes mensuales, anuales y de cierre, con este diagnóstico hacer cálculos de tipo general (soporte: Un documento de análisis)</p> <p>2. Realizar el levantamiento de las necesidades de información de las labores operativas manuales de la dirección Financiera en el mes de Septiembre 2021. (Soporte: (Uno) Documento generado y entregado a la subdirección de sistemas).</p> <p>3. Realizar reuniones de seguimiento a la respecta de las necesidades donde habrá presente los líderes del área financiera (Soporte: Actas de reunión mensual).</p> | <p>Meta: el 40% de las necesidades identificadas Priorizadas</p> <p>Indicador: Numero de Total de Necesidades Priorizadas Identificadas * 100</p> | <p>Cuatro (4) meses. Febrero - Julio de 2022</p> <p>ocho (8) meses agosto de 2021 - enero de 2022</p> | <p>Febrero de 2022</p> <p>agosto de 2021</p> <p>enero de 2022</p> | <p>Subdirección de Sistemas</p> <p>Dirección Financiera</p> | <p>Subdirector de Sistemas</p> <p>Dirección Financiera</p> | <p>Subdirección de sistemas</p> <p>Dirección Financiera</p> | <p>Subdirector de Sistemas</p> <p>Dirección Financiera</p> | | | | |
| | <p>Efectividad de los procedimientos establecidos en los cobros persuasivos.</p> <p>Condición: El costo por vía persuasiva ha sido entendido como una instancia preliminar con anterioridad a una etapa del procedimiento de cobro, dentro al cobro coercitivo, la cual busca persuadir, convencer, influir al deudor para que acuda de manera voluntaria al pago de la obligación, o bien a la suscripción de un Convenio de Pago que garantice bajo ciertas condiciones, el cumplimiento de una obligación.</p> <p>Informe Gestión de Cartera Vigencia 2020</p> <p>La gestión de cartera se basa en la conciliación y cruces de estados de cartera, como el hecho de que se suma que unpa los diferentes cruces de cartera, por los servicios de salud prestados por las diferentes unidades fundacionales (Región, Zona y Regional), identificando los valores reales pendientes de cobro y reabrió los ajuste.</p> | <p>1. Realizar los cruces bimestrales de las cuentas por pagar producto de los acuerdos de pago. (Soporte: Cruces bimestrales)</p> | <p>Numero de cruces realizados/ numero de cruces a realizar</p> | <p>Septiembre de 2021 a Julio de 2022</p> | <p>Septiembre de 2021</p> <p>Julio de 2022</p> | <p>Julio de 2022</p> <p>Dirección Financiera</p> | <p>Dirección Financiera</p> | <p>Director Financiera</p> | | | | | |

| N° hallazgo | Descripción del hallazgo | Acción de mejora | Meta (Indicador de Cumplimiento) | Tiempo de Ejecución Programa (Meses) | Fecha inicial de la Acción | Fecha terminación de la Acción | Dependencia donde se realiza la acción | Cargo Responsable | CUMPLIMIENTO | EFECTIVIDAD | ESTADO DE LA ACCIÓN (Cerrada-C / Abierta-A) | DIRECCIÓN TÉCNICA RESPONSABLE | OBSERVACIÓN | |
|-------------|--|--|---|---|---|---|--|---|--------------|-------------|---|-------------------------------|-------------|--|
| 5 | <p>1. El ESE debe tener un plan de contingencia para enfrentar la crisis económica y social derivada de la pandemia por COVID-19, considerando el impacto de la crisis económica y social en el ESE.</p> <p>2. El ESE debe tener un plan de contingencia para enfrentar la crisis económica y social derivada de la pandemia por COVID-19, considerando el impacto de la crisis económica y social en el ESE.</p> <p>3. El ESE debe tener un plan de contingencia para enfrentar la crisis económica y social derivada de la pandemia por COVID-19, considerando el impacto de la crisis económica y social en el ESE.</p> <p>4. El ESE debe tener un plan de contingencia para enfrentar la crisis económica y social derivada de la pandemia por COVID-19, considerando el impacto de la crisis económica y social en el ESE.</p> <p>5. El ESE debe tener un plan de contingencia para enfrentar la crisis económica y social derivada de la pandemia por COVID-19, considerando el impacto de la crisis económica y social en el ESE.</p> <p>6. El ESE debe tener un plan de contingencia para enfrentar la crisis económica y social derivada de la pandemia por COVID-19, considerando el impacto de la crisis económica y social en el ESE.</p> <p>7. El ESE debe tener un plan de contingencia para enfrentar la crisis económica y social derivada de la pandemia por COVID-19, considerando el impacto de la crisis económica y social en el ESE.</p> <p>8. El ESE debe tener un plan de contingencia para enfrentar la crisis económica y social derivada de la pandemia por COVID-19, considerando el impacto de la crisis económica y social en el ESE.</p> <p>9. El ESE debe tener un plan de contingencia para enfrentar la crisis económica y social derivada de la pandemia por COVID-19, considerando el impacto de la crisis económica y social en el ESE.</p> <p>10. El ESE debe tener un plan de contingencia para enfrentar la crisis económica y social derivada de la pandemia por COVID-19, considerando el impacto de la crisis económica y social en el ESE.</p> | <p>4. Registrar de fechas (bimestre) aprobadas en el sistema de control de gastos para la compra de insumos y materiales para la atención de pacientes en el área de diagnóstico por imagen. Soporte: Certificado de Registro de Facturas aprobadas según fecha bimestre.</p> <p>5. Certificar bimestralmente por parte de la Subdirección de personal las novedades con respecto a los deudores correspondientes al sistema general de participaciones y sueldos (SIS) que deben cubrir los meses de respectiva a los pagos realizados a estas entidades y los valores concluidos en mesas de trabajo con las mismas. (Soporte: Certificación bimestral)</p> <p>6. Registrar los valores de manera bimestral cuando se presentan o sean certificados por la Subdirección de personal con relación a las novedades correspondientes al sistema general de participaciones y sueldos (SIS) (Soporte: Comprobante de Registro bimestral en caso que se presenten novedades)</p> <p>7. Realizar depuración de los saldos de manera bimestral de los préstamos administrativos y cuentas corrientes con el fin de disminuir el valor de la deuda. Soporte: Acta de depuración</p> <p>8. Elaborar y dar cumplimiento al Plan de acción del comité de control de la ESE e informar de manera oportuna el estado de la cuenta en cada sesión del Comité.</p> <p>9. Informar a todos la ESE para la depuración de saldos y conciliar de manera bimestral el 20% de las entidades notificadas entre saldos entre las entidades deudoras y la ESE (Soporte: Actas bimestrales de conciliación de cuenta Suscrita entre las Partes)</p> <p>10. A través del área de ejecuciones de respalda a las ejecuciones y devoluciones de dinero bimestral a fin de determinar los ejercicios correctos (Soporte: Justificación por parte del área de control a ejecuciones sobre los pagos y devoluciones que resultan de cierre de cuentas de manera bimestral)</p> | <p>N° de facturas aprobadas / número de facturas presentadas en el comité *100</p> <p>N° de certificaciones emitidas en el año / N° de total certificaciones requeridas en el año *100</p> <p>N° de Registros realizados / N° Total de Registros Notificados *100</p> <p>N° de depuraciones realizadas en el año / N° de depuraciones requeridas en el año *100</p> <p>Numero de actas realizadas / Numero de actas requeridas *100</p> <p>Total notificación de saldos / Total de actas suscritas *100</p> <p>Total de ejecuciones y devoluciones conciliadas / Total de ejecuciones y devoluciones notificadas *100</p> | <p>Doce (12) meses Agosto de 2021 - Julio de 2022</p> <p>Doce (12) meses Agosto de 2021 - Julio de 2022</p> <p>Doce (12) meses Agosto de 2021 - Julio de 2022</p> <p>Doce (12) meses Agosto de 2021 - Julio de 2022</p> <p>Doce (12) meses Agosto de 2021 - Julio de 2022</p> <p>Doce (12) meses Agosto de 2021 - Julio de 2022</p> | <p>Agosto de 2021</p> <p>Agosto de 2021</p> <p>Agosto de 2021</p> <p>Agosto de 2021</p> <p>Agosto de 2021</p> <p>Agosto de 2021</p> | <p>Julio de 2022</p> <p>Julio de 2022</p> <p>Julio de 2022</p> <p>Julio de 2022</p> <p>Julio de 2022</p> <p>Julio de 2022</p> | <p>Subdirección de contabilidad</p> <p>Subdirección de contabilidad / Subdirección de Personal</p> <p>Subdirección de contabilidad</p> <p>Subdirección de contabilidad / Farmacia</p> <p>Subdirección de contabilidad y conciliación de servicios de salud</p> <p>Subdirección de contabilidad y conciliación de servicios de salud</p> <p>Subdirección de contabilidad y conciliación de servicios de salud</p> | <p>Subdirector de contabilidad</p> <p>Subdirector de contabilidad / Subdirector de Personal</p> <p>Subdirector de contabilidad (Profesional de Contabilidad)</p> <p>Subdirector de contabilidad / Líder de proyecto de Farmacia</p> <p>Subdirector de contabilidad y conciliación de servicios de salud</p> <p>Subdirector de contabilidad y conciliación de servicios de salud</p> <p>Subdirector de contabilidad y conciliación de servicios de salud</p> | | | | | | |

| N° hallazgo | Descripción del hallazgo | Acción de mejora | Meta (Indicador de Cumplimiento) | Tiempo de Ejecución Programado (Meses) | Fecha Inicial de la Acción | Fecha terminación de la Acción | Dependencia donde se realiza la acción | Cargo Responsable | CUMPLIMIENTO | EFFECTIVIDAD | ESTADO DE LA ACCIÓN (Cerrada-C / Abierta-A) | DIRECCIÓN TÉCNICA RESPONSABLE | OBSERVACIÓN |
|-------------|---|--|---|---|---|--|---|---|---|--------------|---|-------------------------------|-------------|
| | <p>OPORTUNIDAD... SIN VALOR CONTABILIZADO Y VALORES DE LA SOSTENIBILIDAD SUSTENTABLES</p> <p>por la entidad de evidencia gestión de cobro de la cartera durante la vigencia 2020, la información entregada corresponde a 2020 y es importante que la entidad continúe con esta labor a fin de evitar el menor cobro en el patrimonio de la entidad.</p> <p>Criterio: Régimen de Contabilidad Pública, Ley 1065 DE 2008</p> <p>Causa: Gestión Ineficaz para el cobro de la cartera mayor a 350 días</p> <p>Efecto: Posible riesgo al patrimonio de la E.S.E. Hospital Universitario de la Sinmazana</p> <p>Párrafo 2º a la 3ª</p> | <p>4. Ajustar de manera mensual frente a las actas de cuote (cartera mayor a 350 días) las gestiones de cobro de los valores recomendados de la cartera limpia</p> <p>(Reporte: Comunicaciones realizadas a las EPS/ES para el pago de la cartera limpia)</p> <p>5. En caso de no obtener respuesta a la solicitud de pago adelantada gestionar en coordinación con el área jurídica para cobro ante la entidad respectiva de manera de manera inmediata</p> <p>(Reporte: Comunicaciones con las respectivas áreas para el cobro de la cartera ante el área jurídica)</p> <p>6. Castigar los saldos no procedentes de la ESE de manera mensual de acuerdo a disposición contable</p> <p>(Reporte: Acta de comité de Sostenibilidad Contable)</p> | <p>Valor recaudado de cartera limpia mayor a 350 días / Cartera recomendada de pago *100</p> <p>N° de procesos adelantados por el área jurídica / Total de comunicados recibidos por el área de cartera *100</p> <p>Saldos castigados / Monto total a castigar *100</p> | <p>Doce (12) meses Agosto de 2021 - Julio de 2022</p> <p>Doce (12) meses Agosto de 2021 - Julio de 2022</p> <p>Doce (12) meses Agosto de 2021 - Julio de 2022</p> | <p>Agosto de 2021</p> <p>Agosto de 2021</p> <p>Agosto de 2021</p> | <p>Julio de 2022</p> <p>Julio de 2022</p> <p>Julio de 2022</p> | <p>Subdirección mercadeo y Comercialización de Servicios de Salud</p> <p>Subdirección mercadeo y Comercialización de Servicios de Salud</p> <p>Subdirección mercadeo y Comercialización de Servicios de Salud</p> | <p>Subdirector de mercadeo y comercialización de servicios de salud</p> <p>Subdirector de mercadeo y comercialización de servicios de salud</p> <p>Subdirector de mercadeo y comercialización de servicios de salud</p> | <p>Subdirección mercadeo y Comercialización de Servicios de Salud</p> <p>Subdirección mercadeo y Comercialización de Servicios de Salud</p> <p>Subdirección mercadeo y Comercialización de Servicios de Salud</p> | | | | |
| | <p>OPORTUNIDAD</p> <p>Condición: Se pudo observar que la ESE Hospital Universitario de la Sinmazana incumplió la normatividad vigente relativa control y seguimiento, teniendo en cuenta el Nuevo Manual Interno de Recaudación de Cartera Resolución No 214 del 20 de mayo de 2020 Artículo 23 Proceso de Gestión</p> | <p>1. Continuar con el registro de la cuota por estado, cartera gestionada, aceptada y en proceso. Para los análisis trimestrales de la gestión y recabado, con el apoyo de hacer cruces financieros</p> <p>Reporte: Informe consolidado con el registro mensual por estado de cobranza y esta de cuote de información con el área de Contabilidad</p> | <p>N° de reportes generados por trimestre / Total de reportes generados al trimestre *100</p> | <p>Doce (12) meses Agosto de 2021 - Julio de 2022</p> | <p>Agosto de 2021</p> | <p>Julio de 2022</p> | <p>Dirección Financiera Subdirección mercadeo y Comercialización de Servicios de Salud</p> | <p>Director Financiero, Subdirector de mercadeo y comercialización de servicios de salud</p> | | | | | |

| VIGENCIA | VALOR OBJETIVO | VALOR TRAMITADO | VALOR EJECUTADO | VALOR ACEPTADO |
|----------|----------------|-----------------|-----------------|----------------|
| 2020 | 40,537,824,093 | 41,150,958,760 | 7,194,486,556 | 4,434,699,411 |
| 2019 | 48,208,163,862 | 66,749,646,469 | 7,771,999,691 | 3,460,346,139 |

GLOSA EN TRÁMITE: Cuidados preventivos por concepto y registrados en cuentas de orden la suma de \$1.644.408.358 con anterioridad vigencia anterior, se confirmó la existencia del registro en los Estados Financieros de la vigencia 2020

GLOSA ENTREGADA: De acuerdo a informe entregado por la ESE respecto a la gran emisión durante la vigencia 2020 por valor de \$434.692.411, se registró en la cuenta 500423 - Pérdida por falta en cuentas por cobrar (Glosa) continuada a continuación

| EPS | TOTAL |
|---------------------------|--------------------|
| ALBERTA EPS | 45,014,437 |
| FAJISANAR | 561,897,043 |
| SURA | 489,980 |
| SAUD TOTAL | 57,216,718 |
| OTRAS CONTR | 145,457,150 |
| TOTAL CONTRIBUTIVO | 809,237,314 |

CERTADA

| Nº hallazgo | Descripción del hallazgo | Acción de mejora | Meta (Indicador de Cumplimiento) | Tiempo de Ejecución Programado (Meses) | Fecha inicial de la Acción | Fecha terminación de la Acción | Dependencia donde se realiza la acción | Cargo Responsable | CUMPLIMIENTO | EFFECTIVIDAD | ESTADO DE LA ACCIÓN (Cerrada-C / Abierta-A) | DIRECCIÓN TÉCNICA RESPONSABLE | OBSERVACIÓN | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
|------------------|--|------------------------------|----------------------------------|--|----------------------------|---|--|-------------------|---|------------------|---|--|----------------|----------|--|---|--|---|-----------------------|----------------------|--|--|---|---|---|-----------------------|----------------------|--|--|--|--|--|--|
| | <p>DESCRIPCIÓN DEL HALLAZGO</p> <table border="1"> <tr><td>ECOOFISOS</td><td>1,175,874,232</td></tr> <tr><td>CONVIDA</td><td>776,385,604</td></tr> <tr><td>OTRAS SUBS</td><td>276,151,187</td></tr> <tr><td>TOTAL SUBSIDIADO</td><td>2,722,112,024</td></tr> <tr><td>DEMAS PAGADORES</td><td>178,055,171</td></tr> <tr><td>GRAN TOTAL</td><td>721,994,902</td></tr> <tr><td></td><td>4,434,699,411</td></tr> </table> | ECOOFISOS | 1,175,874,232 | CONVIDA | 776,385,604 | OTRAS SUBS | 276,151,187 | TOTAL SUBSIDIADO | 2,722,112,024 | DEMAS PAGADORES | 178,055,171 | GRAN TOTAL | 721,994,902 | | 4,434,699,411 | <p>2. Continuar con la medición masiana el reporte DGH de manera trimestral de los días promedio de respuesta a la glosa, teniendo como referencia el decreto 0247 de 2007, para EPS, el decreto 055 de 2013, el decreto 760 de 2016 para asegurados y Afiliados, de acuerdo al comportamiento del sector ante posibles repuestas o auditorias externas reportadas disminuyendo los días gradualmente. Separar, informar consolidado días promedio mes de módulo contable/objetivos DGH</p> | <p>1º de días calculados al trimestre 1º de días igual o menor a 20 días hábiles</p> | <p>Doce (12) meses Agosto de 2021 - Julio de 2022</p> | <p>Agosto de 2021</p> | <p>Julio de 2022</p> | <p>Dirección Financiera Subdirección mercadeo y Comunicación de Servicios de Salud</p> | <p>Director Financiero, Subdirector de mercadeo y comunicación de servicios de salud</p> | | | | | | | | | | | |
| ECOOFISOS | 1,175,874,232 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| CONVIDA | 776,385,604 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| OTRAS SUBS | 276,151,187 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| TOTAL SUBSIDIADO | 2,722,112,024 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| DEMAS PAGADORES | 178,055,171 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| GRAN TOTAL | 721,994,902 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | 4,434,699,411 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 6 | <p>DESCRIPCIÓN DEL HALLAZGO</p> <table border="1"> <tr><td>CUENTA</td><td>DETALLE</td><td>SALDO A DICIEMBRE 31 DE 2020</td></tr> <tr><td>520423</td><td>PERIODA POR EJECUTAR POR COBRAR (GROSS)</td><td>4,434,699,410.92</td></tr> <tr><td>52042007</td><td>IG - GLOSAS NO SUSCRIBIBLES - BVA VIG. ANTERIOR</td><td>3,978,639,196.89</td></tr> <tr><td>52042004</td><td>GLOSAS NO SUSCRIBIBLES - BVA VIG. ANTERIOR</td><td>359,884,306.03</td></tr> <tr><td>52042003</td><td>GLOSAS NO SUSCRIBIBLES - BVA VIG. ANTERIOR</td><td>61,160.00</td></tr> <tr><td>52042011</td><td>PERIODO POR COBRAR ESTABLECER "O. SERVICIO"</td><td>49,597,227.00</td></tr> <tr><td>52042020</td><td>IG - GLOSAS NO SUSCRIBIBLES VIG. ANTERIOR</td><td>15,107,515.00</td></tr> </table> <p>GESTION GLOSAS: De la gestión sobre las acciones para cobro de las Glosas, la E.S.E. hizo entrega de informe de acuerdo a solicitud en el Oficio No. 1 punto 35 donde informan "...Al cierre de la vigencia 2020 las cifras reflejan la optimización y mejoramiento en el proceso operativo y planes de ejecución desarrollados para el periodo, como resultado tenemos una mayor oportunidad en la respuesta a las glosas pasando de \$3.839 millones en el III trimestre a \$17.141 millones en el IV trimestre con incremento del 48%.</p> <p>De acuerdo a las acciones de mayor impacto, esta Dirección, en el tercer trimestre de 2020, realizó acciones de acompañamiento a las sedes, con el fin de recibir nuevas acciones y medidas preventivas, tendientes a disminuir la glosa inicial.</p> <p>De acuerdo a la glosa inicial, se realizó un seguimiento a las glosas en la vigencia 2020, en número de días promedio de respuesta a glosa en enero de 2020 a 26 días promedio en diciembre de 2020.</p> <p>En base a lo anterior, se realizó un seguimiento al cumplimiento al 100% de las glosas de las conciliaciones programadas con las afilias ERP al cierre de la vigencia 2020.</p> | CUENTA | DETALLE | SALDO A DICIEMBRE 31 DE 2020 | 520423 | PERIODA POR EJECUTAR POR COBRAR (GROSS) | 4,434,699,410.92 | 52042007 | IG - GLOSAS NO SUSCRIBIBLES - BVA VIG. ANTERIOR | 3,978,639,196.89 | 52042004 | GLOSAS NO SUSCRIBIBLES - BVA VIG. ANTERIOR | 359,884,306.03 | 52042003 | GLOSAS NO SUSCRIBIBLES - BVA VIG. ANTERIOR | 61,160.00 | 52042011 | PERIODO POR COBRAR ESTABLECER "O. SERVICIO" | 49,597,227.00 | 52042020 | IG - GLOSAS NO SUSCRIBIBLES VIG. ANTERIOR | 15,107,515.00 | <p>3. Continuar con el cumplimiento de la ejecución del cronograma de conciliaciones, programadas de manera trimestral para disminuir los saldos de glosa en gestión. Separar, Cronograma de conciliaciones</p> | <p>1º de días ejecutados/total de días programados *100</p> | <p>Doce (12) meses Agosto de 2021 - Julio de 2022</p> | <p>Agosto de 2021</p> | <p>Julio de 2022</p> | <p>Dirección Financiera Subdirección mercadeo y Comunicación de Servicios de Salud</p> | <p>Director Financiero, Subdirector de mercadeo y comunicación de servicios de salud</p> | | | | |
| CUENTA | DETALLE | SALDO A DICIEMBRE 31 DE 2020 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 520423 | PERIODA POR EJECUTAR POR COBRAR (GROSS) | 4,434,699,410.92 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 52042007 | IG - GLOSAS NO SUSCRIBIBLES - BVA VIG. ANTERIOR | 3,978,639,196.89 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 52042004 | GLOSAS NO SUSCRIBIBLES - BVA VIG. ANTERIOR | 359,884,306.03 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 52042003 | GLOSAS NO SUSCRIBIBLES - BVA VIG. ANTERIOR | 61,160.00 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 52042011 | PERIODO POR COBRAR ESTABLECER "O. SERVICIO" | 49,597,227.00 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 52042020 | IG - GLOSAS NO SUSCRIBIBLES VIG. ANTERIOR | 15,107,515.00 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |

| ERP | VALOR CONCILIADO | PARTICIPACION |
|-----------------------------|------------------|---------------|
| CONVIDA EPS | 6,711,292,629 | 24.55 |
| FANSHAWAR EPS | 6,416,339,259 | 23.45 |
| ECOOFISOS EPS | 2,881,242,259 | 10.94 |
| SECRETARIA DE CLUDIJA/PARCA | 1,885,193,092 | 6.91 |
| MEDEVALS EPS | 1,687,799,370 | 6.06 |
| COVAPATA EPS | 1,276,770,282 | 4.67 |
| CAFREDOCA EPS | 1,158,305,655 | 4.24 |
| NUOVA EPS | 550,675,469 | 2.15 |
| | 27,131,242,464 | 7.99 |

| Nº hallazgo | Descripción del hallazgo | Acción de mejora | Meta (Indicador de Cumplimiento) | Tiempo de Ejecución Programado (Meses) | Fecha Inicial de la Acción | Fecha terminación de la Acción | Dependencia donde se realiza la acción | Cargo Responsable | CUMPLIMIENTO | EFFECTIVIDAD | ESTADO DE LA ACCIÓN (Cerrada-C / Abierta-A) | DIRECCIÓN TÉCNICA RESPONSABLE | OBSERVACIÓN | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
|---|--|---|----------------------------------|--|----------------------------|--------------------------------|--|--------------------------------|---------------|--------------------------------------|---|-------------------------------|---------------|------------------|----------------|--|---------------|------------------|---------------|---------------------------------------|-------------|--|------------|---|--|---|----------------|---------------|--|--|--|--|--|--|--|
| | <table border="1"> <thead> <tr> <th>DESCRIPCIÓN DEL HALLAZGO</th> <th>VALOR</th> </tr> </thead> <tbody> <tr><td>COSEALUD EPS</td><td>676,204,170</td></tr> <tr><td>FONDO FINANCIERO DISTRITAL</td><td>514,212,645</td></tr> <tr><td>LUCALIAS EPS</td><td>604,651,426</td></tr> <tr><td>ASAFET SALUD EPS</td><td>412,742,641</td></tr> <tr><td>CAPITAL SALUD EPS</td><td>204,462,288</td></tr> <tr><td>SANTAS EPS</td><td>258,061,244</td></tr> <tr><td>SALUD TOTAL EPS</td><td>265,627,612</td></tr> <tr><td>MALLAS EPS</td><td>102,651,661</td></tr> <tr><td>PLANOS EPS</td><td>50,112,935</td></tr> <tr><td>SURSA SCAIT</td><td>63,266,235</td></tr> </tbody> </table> <p>... se debe garantizar el pago al legajo fide a los beneficiarios con el pago de los servicios de salud en los meses de agosto y septiembre de 2021.</p> <p>De un saldo de glosa en beneficio de IV trimestre de la vigencia 2016 por \$26.228 millones pasamos en la vigencia 2019 a \$7771 disminuyendo un 70% y para el 2020 cerramos con \$7.154 millones decremento el 7.8% con la variable del ciclo de recepción e ingreso de nueva glosa.</p> <p>Entrega de saldos de oficial pago o por vía ordinaria, para definición y conciliación ante la Super Salud.</p> <p>Seguimiento con el equipo de Objeciones a los resultados mensuales, implementación de nuevos planes y acciones o estrategias según los hallazgos.</p> <p>Se observó en el informe que la facturación del 2020 fue de \$185.574 millones y la glosa aceptada fue del 28%, aceptación de vigencia anterior por valor de \$4.135 millones y aceptación vigencia actual por valor de \$289 millones.</p> <p>La glosa por pagar por la vigencia 2020 es de \$11.788 millones, equivalente al 35.17%.</p> <p>Condición: En la recepción entregada por la ESE respecto de las cuentas por pagar vigencia 2019 para ser canceladas en el 2020, por valor de \$33.520.473.436 correspondientes a Bogotá \$16.658.223.256 que equivale al 53.65% del total la Unidad Funcional de Zonas (UFZ) por valor de \$3.884.393.814 equivalentes al 11% y Hospital Regional Zonas por valor de \$11.788.635.525 equivalente al 35.17%.</p> | DESCRIPCIÓN DEL HALLAZGO | VALOR | COSEALUD EPS | 676,204,170 | FONDO FINANCIERO DISTRITAL | 514,212,645 | LUCALIAS EPS | 604,651,426 | ASAFET SALUD EPS | 412,742,641 | CAPITAL SALUD EPS | 204,462,288 | SANTAS EPS | 258,061,244 | SALUD TOTAL EPS | 265,627,612 | MALLAS EPS | 102,651,661 | PLANOS EPS | 50,112,935 | SURSA SCAIT | 63,266,235 | <p>4. Realizar Contróles preventivos a la facturación en que se observe la inactividad de la emisión de la glosa</p> | Monto de la Objeción registrada/Monto de la facturación indicada | Diciembre (12) meses Agosto de 2021 - Julio de 2022 | Agosto de 2021 | Julio de 2022 | <p>Dirección Financiera Subdirección Ingresos y Contribución de Servicios de Salud</p> | <p>Director Financiero, Subdirector de ingresos y contribución de servicios de salud</p> | | | | | |
| DESCRIPCIÓN DEL HALLAZGO | VALOR | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| COSEALUD EPS | 676,204,170 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| FONDO FINANCIERO DISTRITAL | 514,212,645 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| LUCALIAS EPS | 604,651,426 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| ASAFET SALUD EPS | 412,742,641 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| CAPITAL SALUD EPS | 204,462,288 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| SANTAS EPS | 258,061,244 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| SALUD TOTAL EPS | 265,627,612 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| MALLAS EPS | 102,651,661 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| PLANOS EPS | 50,112,935 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| SURSA SCAIT | 63,266,235 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | <table border="1"> <thead> <tr> <th>DETALLE CUENTAS POR PAGAR VIGENCIA 2019 CONSOLIDADO</th> <th>VALOR</th> </tr> </thead> <tbody> <tr><td>GASTOS SERVICIOS PERSONALES INDIRECTOS</td><td>1.576.034.146</td></tr> <tr><td>GASTOS GENERALES</td><td>4.446.349.948</td></tr> <tr><td>COMPRA DE BIENES PARA LA VENTA</td><td>5.956.848.302</td></tr> <tr><td>JUST. PRESTADORAS SERVICIOS DE SALUD</td><td>256.823.695</td></tr> <tr><td>GASTOS DE INVERSIÓN</td><td>3.760.167.168</td></tr> <tr><td>TOTAL IUS BOGOTÁ</td><td>10.066.233.259</td></tr> <tr><td>GASTOS SERVICIOS PERSONALES INDIRECTOS</td><td>1.451.303.640</td></tr> <tr><td>GASTOS GENERALES</td><td>1.622.475.502</td></tr> <tr><td>GASTOS COMPRA DE BIENES PARA LA VENTA</td><td>552.571.892</td></tr> <tr><td>GASTOS JUST. PRESTADORAS DE SERVICIOS DE SALUD</td><td>98.092.380</td></tr> </tbody> </table> | DETALLE CUENTAS POR PAGAR VIGENCIA 2019 CONSOLIDADO | VALOR | GASTOS SERVICIOS PERSONALES INDIRECTOS | 1.576.034.146 | GASTOS GENERALES | 4.446.349.948 | COMPRA DE BIENES PARA LA VENTA | 5.956.848.302 | JUST. PRESTADORAS SERVICIOS DE SALUD | 256.823.695 | GASTOS DE INVERSIÓN | 3.760.167.168 | TOTAL IUS BOGOTÁ | 10.066.233.259 | GASTOS SERVICIOS PERSONALES INDIRECTOS | 1.451.303.640 | GASTOS GENERALES | 1.622.475.502 | GASTOS COMPRA DE BIENES PARA LA VENTA | 552.571.892 | GASTOS JUST. PRESTADORAS DE SERVICIOS DE SALUD | 98.092.380 | <p>1. Elaborar el acto administrativo de la constitución de las cuentas por pagar - el cual permite elaborar el balance como lo menciona la</p> | | | | | Dirección Financiera | Director Financiero | | | | | |
| DETALLE CUENTAS POR PAGAR VIGENCIA 2019 CONSOLIDADO | VALOR | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| GASTOS SERVICIOS PERSONALES INDIRECTOS | 1.576.034.146 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| GASTOS GENERALES | 4.446.349.948 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| COMPRA DE BIENES PARA LA VENTA | 5.956.848.302 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| JUST. PRESTADORAS SERVICIOS DE SALUD | 256.823.695 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| GASTOS DE INVERSIÓN | 3.760.167.168 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| TOTAL IUS BOGOTÁ | 10.066.233.259 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| GASTOS SERVICIOS PERSONALES INDIRECTOS | 1.451.303.640 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| GASTOS GENERALES | 1.622.475.502 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| GASTOS COMPRA DE BIENES PARA LA VENTA | 552.571.892 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| GASTOS JUST. PRESTADORAS DE SERVICIOS DE SALUD | 98.092.380 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |

| Nº hallazgo | Descripción del hallazgo | Acción de mejora | Meta (Indicador de Cumplimiento) | Tiempo de Ejecución Programado (Meses) | Fecha Inicial de la Acción | Fecha Terminación de la Acción | Dependencia donde se realiza la acción | Cargo Responsable | CUMPLIMIENTO | EFFECTIVIDAD | ESTADO DE LA ACCIÓN (Cerrada-C / Abierta-A) | DIRECCIÓN TÉCNICA RESPONSABLE | OBSERVACIÓN | | | | | | | | | | | | | | |
|----------------------|---|---|---|--|----------------------------|--------------------------------|--|----------------------------|--------------------|-----------------|---|-------------------------------|--------------------|-----------------|------------------|---|---|--|-----------------------|----------------------|---------------------------------|--|--|--|--|--|--|
| | <p>Liberación de Saldo: CONTRATO NÚM.: 235-2020 CLASE: CONTRATO DE PRESTACIÓN DE SERVICIOS CONTRATISTA: SERVICIOS MÉDICOS ESPECIALIZADOS AR. S.A.S OBJETO: SERVICIOS PROFESIONALES EN MEDICINA GENERAL PARA EL HOSPITAL REGIONAL DE ZIPAQUIRÁ VALOR INICIAL: \$ 1.904.935.200,00 ADICIÓN: \$ 952.467.600,00 VALOR TOTAL \$ 2.857.402.800,00 PLAZO INICIAL: 161 DÍAS</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th colspan="2">BALANCE FINANCIERO</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Valor del contrato</td> <td>\$2.857.402.800,00</td> </tr> <tr> <td>Valor Facturado</td> <td>\$2.736.537.900,00</td> </tr> <tr> <td>Valor Pagado por HUS</td> <td>\$2.463.259.000,00</td> </tr> <tr> <td>Saldo por Pagar</td> <td>\$273.279.100,00</td> </tr> <tr> <td>Total a Pagar</td> <td>\$2.736.537.900,00</td> </tr> <tr> <td>Valor a Liberar</td> <td>\$120.864.900,00</td> </tr> </tbody> </table> <p>Revisado el expediente contractual 235-2020, se puede evidenciar los certificados de disponibilidad presupuestal: CDP 177 de 2020, \$1.904.935.200,00, CDP 862 de 2020, por \$730.000.000,00, CDP 1110 de 2020, por \$222.467.600,00 para un total del contrato de \$2.857.402.800,00 con sus respectivos Registros Presupuestales: RP. 1079 de 2020, RP. 2023 de 2020, RP. 2512 de 2020, con los saldos de los papeles, se determinó que se dejó de ejecutar \$120.864.900,00, de lo cual no se observa ni repasa evidencia en el expediente contractual de la liberación de recursos.</p> <p>CONTRATO NÚM.: 270-2020 CLASE: CONTRATO DE PRESTACIÓN DE SERVICIOS CONTRATISTA: LAVASET S.A.S. OBJETO: PRESTACIÓN DE SERVICIO INTEGRAL DE PROVISIÓN (ROPA DE PROPIEDAD DEL CONTRATISTA) CON RECOLECCIÓN, LAVADO, DESINFECCIÓN, PLANchado Y DISTRIBUCIÓN DE ROPA HOSPITALARIA. VALOR INICIAL: \$ 1.904.935.200,00 ADICIÓN: \$ 306.675.836,00 VALOR TOTAL: \$ 2.286.617.836,00 PLAZO INICIAL: 378 DÍAS</p> | BALANCE FINANCIERO | | Valor del contrato | \$2.857.402.800,00 | Valor Facturado | \$2.736.537.900,00 | Valor Pagado por HUS | \$2.463.259.000,00 | Saldo por Pagar | \$273.279.100,00 | Total a Pagar | \$2.736.537.900,00 | Valor a Liberar | \$120.864.900,00 | <p>3. Seguimiento y verificación de los expedientes conexas suenos durante un periodo de tres (3) meses en el que se radique que repasa la notificación al supervisor. Reporte. Acta de seguimiento</p> | <p>Contable sujeta / suenos notificados al supervisor y notificado la notificación en el expediente conexas</p> | <p>ses (3) meses enero - junio de 2022</p> | <p>Enero de 2022</p> | <p>Junio de 2022</p> | <p>Oficina asesora jurídica</p> | <p>Jefe Oficina Asesora Jurídica y Subdirección de sistemas - Gestión documental</p> | | | | | |
| BALANCE FINANCIERO | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Valor del contrato | \$2.857.402.800,00 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Valor Facturado | \$2.736.537.900,00 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Valor Pagado por HUS | \$2.463.259.000,00 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Saldo por Pagar | \$273.279.100,00 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Total a Pagar | \$2.736.537.900,00 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Valor a Liberar | \$120.864.900,00 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | <p>1. Emitir y entregar documento soporte de la Liberación de Saldo, emitido por el sistema de información OGI. "Notificación al Comproedor" a la liberación de los saldos de contratos liquidados y que tengan saldo a liberar. Soporte. Reporte emitido y entregado a responsable. "Notificación al Comproedor" a liquidación de contratos requeridos</p> | <p>2. Realizar a los supervisores de la Liberación de Saldos de Formas Mensual.</p> | <p>Numero de contratos liberados/Numero de contratos con liberación de saldos</p> | <p>Doce (12) meses Agosto de 2021- julio de 2022</p> | <p>Agosto de 2021</p> | <p>Julio de 2022</p> | <p>Dirección financiera</p> | <p>Director financiero</p> | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | <p>Revisado el expediente contractual 270-2020, se puede evidenciar los certificados de disponibilidad presupuestal: CDP 81 de 2020, por \$ 1.904.935.200,00, CDP 1362 de 2020, por \$66.254.166,00, CDP 11 de 2021, por \$330.321.650,00 para un total del contrato de \$2.388.617.836,00, con sus respectivos Registros Presupuestales: RP. 1213 de 2020, RP. 2865 de 2020, RP. 2023 de 2020, RP. 2512 de 2020, con los saldos de los papeles, se determinó que se dejó de ejecutar \$120.864.900,00, de lo cual no se observa ni repasa evidencia en el expediente contractual de la liberación de recursos.</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th colspan="2">BALANCE FINANCIERO</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Valor del contrato</td> <td>\$2.388.617.836,00</td> </tr> <tr> <td>Valor Facturado</td> <td>\$2.289.249.029,00</td> </tr> <tr> <td>Valor Pagado por HUS</td> <td>\$2.289.249.029,00</td> </tr> <tr> <td>Saldo por Pagar</td> <td>\$0,00</td> </tr> <tr> <td>Total a Pagar</td> <td>\$2.289.249.029,00</td> </tr> <tr> <td>Valor a Liberar</td> <td>\$99.368.807,00</td> </tr> </tbody> </table> | BALANCE FINANCIERO | | Valor del contrato | \$2.388.617.836,00 | Valor Facturado | \$2.289.249.029,00 | Valor Pagado por HUS | \$2.289.249.029,00 | Saldo por Pagar | \$0,00 | Total a Pagar | \$2.289.249.029,00 | Valor a Liberar | \$99.368.807,00 | <p>2. Realizar a los supervisores de la Liberación de Saldos de Formas Mensual.</p> | <p>Numero de contratos liberados/Numero de contratos con liberación de saldos</p> | <p>Doce (12) meses Agosto de 2021- julio de 2022</p> | <p>Agosto de 2021</p> | <p>Julio de 2022</p> | <p>Dirección Financiera</p> | <p>Director Financiero</p> | | | | | |
| BALANCE FINANCIERO | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Valor del contrato | \$2.388.617.836,00 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Valor Facturado | \$2.289.249.029,00 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Valor Pagado por HUS | \$2.289.249.029,00 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Saldo por Pagar | \$0,00 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Total a Pagar | \$2.289.249.029,00 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Valor a Liberar | \$99.368.807,00 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |

| IDº hallazgo | Descripción del hallazgo | Acción de mejora | Meta (Indicador de Cumplimiento) | Tiempo de Ejecución Programado (Meses) | Fecha inicial de la Acción | Fecha terminación de la Acción | Dependencia donde se realiza la acción | Cargo Responsable | CUMPLIMIENTO | EFECTIVIDAD | ESTADO DE LA ACCIÓN (Carada-C / Abierta-A) | DIRECCIÓN TÉCNICA RESPONSABLE | OBSERVACIÓN | | | | | | | | | | | |
|----------------------|---|--------------------|---|--|----------------------------|--------------------------------|--|--------------------------------------|--------------------|-----------------|--|-------------------------------|--------------------|---|---------------------------|---|----------------------|----------------------|-----------------------------|----------------------------|--|--|--|--|
| | <p>2024, N.º 02 DE 2024, CONSIDERANDO QUE NO SE HA VERIFICADO LA EJECUCIÓN DE LA ACCIÓN DE MEJORA, SE DECLARA QUE SE DEJO DE EJECUTAR \$50.377.807,00, de lo cual no se observa ni reposición de evidencia en el expediente contractual de la liberación de recursos.</p> <p>CONTRATO No.: 304-2020 CLASE: SUMINISTROS CONTRATISTA: QUIMBERLAB S.A. OBJETO: SUMINISTRO DE REACTIVOS E INSUMOS PARA LABORATORIO CLINICO PATOLOGIA Y BANCO DE SANGRE VALOR INICIAL: \$ 1.015.362.340,00 ADICIÓN: \$ 503.994.347,00 VALOR TOTAL: \$ 1.519.266.647,00 PLAZO INICIAL: 378 DÍAS</p> <table border="1" data-bbox="519 1800 673 2110"> <thead> <tr> <th colspan="2">BALANCE FINANCIERO</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Valor del contrato</td> <td>\$1.519.266.647,00</td> </tr> <tr> <td>Valor Facturado</td> <td>\$1.519.120.288,00</td> </tr> <tr> <td>Valor Pagado por HDU</td> <td>\$1.519.120.288,00</td> </tr> <tr> <td>Saldo por Pagar</td> <td>\$0,00</td> </tr> <tr> <td>Total a Pagar</td> <td>\$1.519.120.288,00</td> </tr> </tbody> </table> <p>Revisado (reparar/eliminar contractual) 304-2020, se sigue denunciando los certificados de disponibilidad presupuestaria. Con 2020 de 2020, por \$ 1.015.362.300,00, COP 801 de 2020, por \$503.994.347,00, para un total del contrato de \$1.519.266.647,00, con sus respectivos registros presupuestales: RP. 1534 de 2020, RP. 2207 de 2020, coligados con los Suministros de los reactivos y reactivos de laboratorio.</p> <p>Condiciones: La gestión contractual renovada durante la vigencia 2020, contribuyó a mejorar el cumplimiento de la misión y objetivos de la entidad. Revisados los expedientes contractuales de la muestra tomada y los contratos celebrados por ESE Hospital de la Saramitana en la vigencia auditada, NO se evidenciaron las actuaciones administrativas pertinentes para la liquidación de cada uno de los procesos contractuales de los límites establecidos en la normas reglamentarias.</p> <p>Situación: que contribuye a no hacer el cierre del proceso de contratación en los términos en los que se emitió el contrato de contratación el numeral 3.4.2 de la de la Resolución 530 de 2018.</p> <p>4) Investigaciones posteriores a la liquidación:</p> <p>La ESE a la fecha de la ejecución de la presente auditoría certifica para la vigencia 2019, que 65 Contratos de Prestación de Servicios y 455 contratos de la anualidad 2020 están en proceso de liquidación.</p> | BALANCE FINANCIERO | | Valor del contrato | \$1.519.266.647,00 | Valor Facturado | \$1.519.120.288,00 | Valor Pagado por HDU | \$1.519.120.288,00 | Saldo por Pagar | \$0,00 | Total a Pagar | \$1.519.120.288,00 | <p>3. Revisar inmediatamente las carpetas contractuales para verificar para verificar que reciban en la carpeta contractual el soporte de liquidación de cada caso en caso de que correspondiera.</p> <p>Soporte: Actas</p> | <p>Actas de revisión:</p> | <p>seis meses (6) Enero - junio de 2022</p> | <p>enero de 2022</p> | <p>Junio de 2022</p> | <p>Dirección Financiera</p> | <p>Director Financiero</p> | | | | |
| BALANCE FINANCIERO | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Valor del contrato | \$1.519.266.647,00 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Valor Facturado | \$1.519.120.288,00 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Valor Pagado por HDU | \$1.519.120.288,00 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Saldo por Pagar | \$0,00 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Total a Pagar | \$1.519.120.288,00 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | <p>1. Enmarcar presupuesto a los presupuestos de los recursos terminados y pendientes por liquidar con respecto a Guenada. La finalidad de estos presupuestos es de dar a conocer a la mesa.</p> <p>Soporte: Requerimientos.</p> | | <p>Número de requerimientos realizados / número de requerimientos que se estén realizando</p> | <p>Doce (12) meses Agosto a Julio 2021</p> | <p>agosto de 2021</p> | <p>Julio de 2022</p> | <p>Jefe Oficina Asesora Jurídica</p> | <p>Jefe Oficina Asesora Jurídica</p> | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | <p>2. Se realiza certificación mensual de los contratos terminados y pendientes por liquidar. El supervisor deberá marcar en la oficina de contratación el informe final de suspensión por lo menos 10 días hábiles antes que se cumplan los cuatro meses posteriores a la terminación. En caso de suspender los cuatro meses se informarán los razones por lo cual no se ha reabido la liquidación.</p> <p>Soporte: Certificación</p> | | <p>Contratos terminados / Contratos pendientes por liquidar</p> | <p>Doce (12) meses Agosto 2021 - Julio de 2022</p> | <p>agosto de 2021</p> | <p>Julio de 2022</p> | <p>Jefe Oficina Asesora Jurídica</p> | <p>Jefe Oficina Asesora Jurídica</p> | | | | | | | | | | | | | | | | |

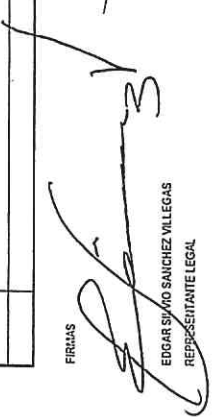
| Memoria Sujeto Vigilado | Número de Contrato | Fecha suscripción convenio | Entidad |
|--|--------------------|----------------------------|---------------------------------|
| ESE HOSPITAL UNIVERSITARIO DE LA ESPERANZA | 321 / 2020 | 2020/06/04 | ALCALDÍA MUNICIPAL DE ZIPAQUIRÁ |

| CLASE DE CONTRATO | Contratos por liquidar | |
|--|------------------------|----------------|
| | VIGENCIAS 2019 | VIGENCIAS 2020 |
| Arrendamiento De Bienes | 0 | 1 |
| Compraventa (Bienes) | 0 | 00 |
| Contratos De Obra | 0 | 4 |
| Por el presente se declara que el presente informe es el resultado de la auditoría de los suministros. | 0 | 178 |
| Total | 65 | 499 |

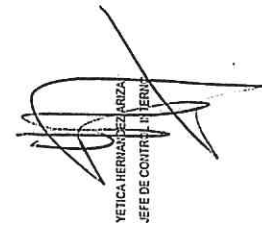
| N° hallazgo | Descripción del hallazgo | | Acción de mejora | Meta (Indicador de Cumplimiento) | Tiempo de Ejecución Programado (meses) | Fecha inicial de la Acción | Fecha terminación de la Acción | Dependencia donde se realiza la acción | Cargo Responsable | CUMPLIMIENTO | EFFECTIVIDAD | ESTADO DE LA ACCIÓN (Cerrada-C / Abierta-A) | DIRECCIÓN TÉCNICA RESPONSABLE | OBSERVACIÓN |
|-------------|--|--|---|---|---|-----------------------------|--|--|-------------------|--------------|--------------|---|-------------------------------|-------------|
| | <p>INSTITUCIÓN: UNIVERSITARIO DE LA SAMARITANA</p> <p>SECCION: 55-CCCVI-424-2020</p> <p>FECHA: 17/1/2020</p> <p>SECRETARIA DE SALUD DE CUNDINAMARCA</p> <p>SECRETARIA DE SALUD DE CUNDINAMARCA</p> <p>SECRETARIA DE SALUD DE CUNDINAMARCA</p> <p>SECRETARIA DE SALUD DE CUNDINAMARCA</p> <p>SECRETARIA DE SALUD DE CUNDINAMARCA</p> | <p>SECCION: 55-CCCVI-424-2020</p> <p>FECHA: 8/13/2020</p> <p>SECRETARIA DE SALUD DE CUNDINAMARCA</p> <p>SECRETARIA DE SALUD DE CUNDINAMARCA</p> <p>SECRETARIA DE SALUD DE CUNDINAMARCA</p> <p>SECRETARIA DE SALUD DE CUNDINAMARCA</p> <p>SECRETARIA DE SALUD DE CUNDINAMARCA</p> | <p>3. Para las acciones que al momento de la visita supieran los cuatro meses siguientes para la liquidación bilateral se les otorga un plazo de seis meses más contados a partir del 1 de agosto de 2021. Para la cual se realizará el respectivo informe mensual y se presentará a gerencia. Se pide: Informe</p> | <p>Contar con metas / Contratos pendientes por liquidar</p> | <p>Cuatro (4) meses</p> <p>Agosto a Noviembre de 2021</p> | <p>agosto de 2021</p> | <p>Noviembre de 2021</p> | <p>Jefe Oficina Asesora Jurídica</p> | | | | | | |
| | <p>11</p> <p>Evaluación Plan de Acción- Vigencia 2020</p> <p>Condición El plan operativo de acción anual para la vigencia 2020, obtiene un porcentaje de 85%, en cumplimiento de las actividades proyectadas</p> <p>La Meta Producto Anual, en la actividad "Recuperar el 100% de la cartera presupuestada para la vigencia y de Vigencias Anteriores", presenta un bajo porcentaje de cumplimiento</p> <p>Criterio: Ley 1066 de 2006, Por la cual se dictan normas para la normalización de la cartera pública y se dictan otras disposiciones. Artículo primero. Gestión del recambio de cartera pública. "Conforme a los principios que regulan la Administración Pública contenidos en el artículo 209 de la Constitución Política, los servidores públicos que tengan a su cargo el recambio de obligaciones a favor del Tesoro Público deberán realizar su gestión de manera ágil, eficaz, eficiente y oportuna, con el fin de obtener liquidez"</p> <p>Causa: Dificultad gestión de recambio de cartera</p> <p>Efecto: Riesgo de no contar con los recursos suficientes para el restablecimiento del hospital</p> <p>Páginas 108 a la 123</p> | <p>4. Con respecto a los convenios y contratos administrativos: Gestionar ante el(los) entes/entidades la liquidación de los contratos</p> <p>Soporte: oficios sermestales</p> | <p>N° de contratos y convenios administrativos terminados N° de contratos liquidados: 100</p> | <p>Ses (6) meses</p> <p>agosto de 2021 a enero de 2022</p> | <p>agosto de 2021</p> | <p>enero de 2022</p> | <p>Financiera/ Dirección Administrativa/ Subdirección de Mercadeo y contratación de servicios de salud</p> | <p>Director Financiero, Dirección Administrativa Subdirectora de mercadeo y contratación de servicios de salud</p> | | | | | | |
| | <p>11</p> <p>Evaluación Plan de Acción- Vigencia 2020</p> <p>Condición El plan operativo de acción anual para la vigencia 2020, obtiene un porcentaje de 85%, en cumplimiento de las actividades proyectadas</p> <p>La Meta Producto Anual, en la actividad "Recuperar el 100% de la cartera presupuestada para la vigencia y de Vigencias Anteriores", presenta un bajo porcentaje de cumplimiento</p> <p>Criterio: Ley 1066 de 2006, Por la cual se dictan normas para la normalización de la cartera pública y se dictan otras disposiciones. Artículo primero. Gestión del recambio de cartera pública. "Conforme a los principios que regulan la Administración Pública contenidos en el artículo 209 de la Constitución Política, los servidores públicos que tengan a su cargo el recambio de obligaciones a favor del Tesoro Público deberán realizar su gestión de manera ágil, eficaz, eficiente y oportuna, con el fin de obtener liquidez"</p> <p>Causa: Dificultad gestión de recambio de cartera</p> <p>Efecto: Riesgo de no contar con los recursos suficientes para el restablecimiento del hospital</p> <p>Páginas 108 a la 123</p> | <p>1. Realizar actualización de Tablas de Retención Documental TRD conforme a la normatividad de organización interna vigente de la E.S.E. Hospital Universitario de la samaritana</p> | <p>Número de dependencias con Tablas de Retención Documental TRD actualizadas/ Número total de dependencias</p> | <p>Julio a diciembre 2021</p> | <p>Julio de 2021</p> | <p>Diciembre 31 de 2021</p> | <p>Oficina de Planeación y Garantía de la calidad - Secretaría de Salud de Cundinamarca</p> | <p>Jefe Oficina Asesora de Planeación y Garantía de la calidad</p> | | | | | | |

| N° hallazgo | Descripción del hallazgo | Acción de mejora | Meta (Indicador de Cumplimiento) | Tiempo de Ejecución Programado (Meses) | Fecha Inicial de la Acción | Fecha terminación de la Acción | Dependencia donde se realiza la acción | Cargo Responsable | CUMPLIMIENTO | EFECTIVIDAD | ESTADO DE LA ACCIÓN (Cerrada-C / Abierta-A) | DIRECCIÓN TÉCNICA RESPONSABLE | OBSERVACIÓN |
|-------------|--|--|---|--|----------------------------|--------------------------------|--|--|--------------|-------------|---|-------------------------------|-------------|
| 12 | <p>Plan de Mejoramiento Vigencia 2018</p> <p>Condición: El Plan de Mejoramiento Vigencia 2018, presenta un 55.5% de cumplimiento. Sin embargo, el 10% de los ítems no se han cumplido. Se debe a la falta de actualización de las tablas de valoración documental del fondo documental de la Entidad, no se obtiene un buen nivel de cumplimiento, por lo cual se realizaron seguimientos.</p> <p>Código: Resolución No.0018 de 2017 y Ley 594 de 2003 (Ley de Archivos)</p> <p>Causa: Inadecuada gestión a fin de dar cumplimiento a la normatividad vigente respecto del manejo de archivos.</p> <p>Efecto: Dificultad manejo de gestión documental</p> <p>Páginas 97 a la 117</p> | <p>2. Presentar para actualización las Tablas de Valoración Documental TRD ante el Consejo Departamental de Archivos</p> | <p>Número total de Tablas de Valoración Documental TRD actualizadas / (Número total de dependencias)</p> | <p>Diciembre de 2021</p> | <p>Diciembre 1 de 2021</p> | <p>Diciembre 31 de 2021</p> | <p>Dirección Administrativa</p> | <p>Dirección Administrativa - Gestión Documental</p> | | | | | |
| 13 | <p>Cuenta Mensual Vigencia 2009</p> <p>F03_AGR Cuentas Bancarías</p> <p>Condición: En el balance detallado, vigencia 2019, se presenta un saldo final por \$52.631.759.312,76, mientras que el formato F03, presenta un valor por \$52.623.245.681. (Saldo: Diferencia de contabilidad y liquidez) observándose una diferencia por \$8.513.431,76</p> <p>F05A_AGR Formato SA Propiedad planta y equipo - Adquisiciones y bajas</p> <p>En el formato F05A_AGR, se presenta un saldo por baja de bienes por \$24.954.957, mientras que en la Resolución 655 de 2019, en el ítem saldo razonable, el valor correspondiente a \$783.873.280,37, se observa una diferencia de \$1.110.626,63</p> <p>Formato F97_CDC Anexos Adicionales a la Cuenta Anual</p> <p>La E.S.E. Hospital La Serranera, en el Formato F97, adjuntó la totalidad de anexos adicionales a la cuenta, excepto el informe anual de control interno contable, ya que adhiere el reporte de envío solamente</p> <p>Cuenta Anual 2020/13</p> <p>F05A_AGR Propiedad planta y equipo - Adquisiciones y bajas</p> <p>En el formato F05A_AGR, se presenta un saldo por adquisiciones por valor de \$39.534.150.644 y por baja de bienes de \$465.650.635, mientras que, en el Anexo, la Resolución 203 de 2020, en el ítem saldo razonable, el valor correspondiente a \$459.201.672, evidenciando una diferencia de \$1.110.627</p> <p>Criterio: resolución 0045 de 2021</p> <p>Causa: Diferencias en la rendición de cuentas y los actos administrativos vigencia 2020.</p> <p>Efecto: Inconfiabilidad sobre la información rendida en SIA Contraloría</p> <p>Página 146 a la 148</p> | <p>3. Intervención del Fondo Documental Acumulado</p> | <p>Número de Tablas de Valoración Documental TRD implementadas en el periodo - Enero - Junio de 2022 / (Número total de Tablas de Valoración Documental TRD convalidadas) * 100 = 55%</p> | <p>Ses (6) meses - Enero - Junio de 2022</p> | <p>Enero 1 de 2022</p> | <p>Junio 30 de 2022</p> | <p>Dirección Administrativa</p> | <p>Dirección Administrativa - Gestión Documental</p> | | | | | |
| | | | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | | | |

FIRMAS



EDGAR SÍVAGO SÁNCHEZ VILLEGAS
REPRESENTANTE LEGAL



YETICIA HERNÁNDEZ ARIZA
JEFE DE CONTROL INTERNO