



Una Entidad Vigilante, una Comunidad en Acción!

ANEXO No. 2 AVANCE PLAN DE MEJORAMIENTO

(1) Nombre de la Entidad:	HOSPITAL JOSE RUFINO VIVAS
(2) Nombre del Representante Legal:	HUGO FERNANDO COLLAZOS TOVAR
(3) Periodo Auditado:	2020
(4) Año de Realización de la Auditoría:	2021
(5) Nombre del Informe:	ACTUACION DE FISCALIZACION DE SEGUIMIENTO PLAN DE MEJORAMIENTO
(6) Tipo de Control:	ACTUACION DE FISCALIZACION
(7) Fecha de Suscripción del Plan de Mejoramiento:	2022-01-04
(8) Fecha de Corte del Avance:	2022-01-20

No. Hallazgo (9)	Origen (10)	Descripción Hallazgo (11)	Causa (12)	Acción Correctiva (13)	Descripción de la Actividad (14)	Meta (15)	Fecha de Iniciación (16)	Fecha Finalización (17)	Responsable(s) (18)	Area Responsable(s) (19)	% de Avance de Ejecución de la Acción Correctiva (20)	Observaciones (21)
1	ACTUACION FISCALIZACION - AF	Debilidades Costos Contractuales El Hospital maneja el sistema de costos por medio de un programa en Excel debido a que no se ha implementado ni adoptado por acto administrativo un manual de costos tarifario de acuerdo a los estándares legales y comerciales que rigen para la Empresa Social del Estado ESE. como lo indica el artículo 179 de la ley 100 de 1993 norma que le otorgó facultades para adoptar modalidades de contratos y para racionalizar la demanda por servicios en salud por el derecho privado. Lo anterior porque no se definen con precisión las condiciones de costo y calidad para la contratación de servicios de salud y no se cuenta con políticas de mercadeo ni criterios económicos de negociación de tarifas y precios pudiendo afectar la toma de decisiones financieras de la entidad.	*Alta rotacion de personal en el area de costos, lo cual a ocasionado que no se puedan obtener avances significativos en su implementacion.	Actualizar el modulo de costos el cual se encuentra en el sistema de informacion con que cuenta la institucion y capacitar un funcionario para que le de continuidad al proceso.	*Solicitar al proveedor del sistema de informacion que actualice el modulo de costos. * Asignar un funcionario para el manejo de costos. * Capacitar al personal encargado.	100%	2022-01-04	2022-06-03	Gerente	Gerencia-Recurso Humano-Sistemas-Contabilidad	0%	N/D

2	ACTUACION FISCALIZACION - AF	<p>Se evidencio que la oficina del control interno del hospital José Rufino Vivas no contó con los instrumentos requeridos para realizar el seguimiento y publicación del Plan Anticorrupción y de Atención al Ciudadano para la vigencia 2015 como lo establece El Decreto 2641 del 17 de diciembre de 2012 que reglamentó los artículos 73 de la ley 1474 de 2011. En el Artículo quinto establece que las -----Oficinas de Control Interno realizaran el seguimiento y la publicación en la página web de la entidad los resultados de la evaluación al plan anticorrupción" por lo anterior la oficina no realizó actividades de control de los eventos de corrupción que se puedan presentar en los procesos de contratación al no poder realizar el seguimiento contraviniendo el Literal F Artículo 2 de la ley 87 de 1993 de los cuatro componentes que determina el plan como son primero componente metodología para la identificación de riesgos de corrupción y acciones para su manejo segundo componente estrategia anti tramites tercer componente mecanismo para mejorar la atención al ciudadano y cuarto componente rendición de cuentas situación ocasionada por la no elaboración del plan por parte de la alta dirección lo cual conlleva a que la oficina de control interno no evalué las acciones que permitan mitigar los riesgos de corrupción y de atención al ciudadano de vivas</p>	<p>La oficina de control interno no conto con los instrumentos requeridos para realizar el seguimiento y publicación del Plan Anticorrupción y de Atención al Ciudadano, el cual no ha sido adoptado en la entidad.</p>	<p>Una vez la entidad cuente con el instrumento debidamente adoptado, socializado y aprobado, se procedera a realizar el respectivo seguimiento y monitoreo, y posteriormente el informe sera publicado en la pagina web de la institucion en las fechas estipuladas por normatividad.</p>	<p>*Asignar responsables para la ejecucion en los diferentes componentes. *se realizara el respectivo monitoreo y seguimiento, para posteriormente publicar el informe en la pagina web de la entidad.</p>	100%	2022-01-04	2022-06-03	Gerente	Gerente, Recurso Humano y Planeacion, Calidad y control interno	0%	N/D
3	ACTUACION FISCALIZACION - AF	<p>E.S.E no elaboró el Plan Anticorrupción y de Atención al Ciudadano para la vigencia 2015 como lo establece el artículo 73 de la ley 1474 de 2011 que determina "...cada entidad del orden nacional departamental y municipal deberá elaborar anualmente una estrategia de lucha contra la corrupción y de atención al ciudadano. Dicha estrategia contemplara entre otras cosas el mapa de riesgos de corrupción en la respectiva entidad las medidas concretas para mitigar esos riesgos las estrategias anti trámites y los mecanismos para mejorar la atención al ciudadano...." por lo anterior la entidad no realizó actividades de prevención de los eventos de corrupción que se puedan presentar en los procesos de contratación al no contar con los cuatro componentes que determina el plan como son primer componente: metodología para la identificación de riesgos de corrupción y acciones para su manejo segundo componente estrategia anti tramites tercer componente mecanismo para mejorar la atención al ciudadano y cuarto componente rendición de cuentas situación ocasionada por un deficiente seguimiento y autocontrol lo cual conlleva a que la entidad no cuente con estrategias de lucha contra la corrupción y de</p>	<p>La Institucion no ha aprobado, adoptado y socializado el Plan Anticorrupción y de Atención al Ciudadano.</p>	<p>La entidad para el primer semestre de la vigencia 2022, se compromete a aprobar, adoptar y socializar el Plan Anticorrupción y de Atención al Ciudadano.</p>	<p>*La alta gerencia con su equipo de trabajo programaran reuniones con el fin de revisar y aplicar la normatividad vigente en la construcción y aprobacion del Plan Anticorrupción y de Atención al Ciudadano.</p>	100%	2022-01-04	2022-06-03	Gerente	Gerente,subgerente,planeacion,control interno,calidad,recursos humano,sst,juridica,coordinacion medica,coordinador urgencias y hospitalizacion,contabilidad,cartera.	0%	N/D
4	ACTUACION FISCALIZACION - AF	<p>Se evidencia que el mapa de riesgos no se encuentra actualizado y que el proceso de contratación que es uno de los las importantes de la entidad no define con precisión que etapa de este están más susceptibles de riesgo dejando un vacío de control por parte de la oficina de control interno la que tienen el deber de realizarlo generando un riesgo a este procedimiento.</p>	<p>El mapa de riesgos institucional no estaba actualizado, y los riesgos que tenia definidos el area juridica no se encontraban bien estructurados por la alta rotacion de personal en esta area.</p>	<p>Actualizar el mapa de riesgos institucional del área jurídica de acuerdo a las recomendaciones emitidas por el ente de control</p>	<p>*El area de calidad se reunira con cada dependencia y actualizara dicho mapa, con el fin de tenerlo actualizado.</p>	100%	2022-01-04	2022-06-03	Gerente	Juridico, Calidad, Control Interno	0%	N/D

5	ACTUACION FISCALIZACION - AF	Se observa que la entidad como socia de la Cooperativa de Hospitales del Valle ha entregado aportes por valor de \$83 millones de pesos los cuales están registrados en la cuenta contable Aportes Cooperativos supuestamente esta entidad entro en liquidación y a la fecha se desconoce cuál es la participación del Hospital dentro de dicha liquidación esta situación genera incertidumbre sobre lo que el hospital pueda rescatar con respecto al dinero aportado.	La Cooperativa de Hospitales del Valle entro en liquidacion por la cartera tan alta mayor a 365 dias, de dificil cobro, por el apalancamiento de la red publica de hospitales del valle, esto conlleva a su liquidacion.	Realizar las gestiones pertinentes ante la Cooperativa COOHOSVAL con el fin de obtener la documentación requerida por el ente de control.	*Realizar oficios a la La Cooperativa de Hospitales del Valle, para que nos informen sobre el proceso que se esta llevando a cabo.	100%	2022-01-04	2022-06-03	Gerente	Contabilidad, Presupuesto	0%	N/D
6	ACTUACION FISCALIZACION - AF	A partir de vigencia 2017 con la aplicacion (NIIF) y Res 414/2014 (NICSP) cada entidad establece propias políticas contables entre ellas prescribir tratamiento de cartera difícil cobro no obstante en el periodo evaluado cartera evidencia crecimiento; a 31 diciembre/2017 revela que un 85.85% corresponde cartera superior 90 días \$3.0204 millones la cartera superior 360 días \$2.590 millones representa el 73.63% así mismo evidencia facturación pendiente x radicar en las vigencias 2013-2017 para la vigencia 2013 revela \$127.6 millones 2014 \$156.3 millones 2015 \$85.9 2016 \$168.3 y 2017 \$130.9 millones; glosa objeciones inicial para el periodo evaluado \$387.4 millones y registró deterioro para el 2017 \$764.6 millones al considerar según el análisis del comportamiento de la cartera y su nivel de morosidad que suponen cierto nivel de riesgo de impago y por tanto se reconocen en contabilidad (Ver tabla 9). La administración o gestión de cartera un proceso sistemático de evaluación seguimiento control de las cuentas x cobrar a fin de lograr que los pagos realicen de manera oportuna y efectiva que incluye entre aspectos el registro y clasificación de las cuentas x antigüedad y categorías como son: cte. vencida y cuentas difícil cobro que regularmente se maneja en la	Esta situacion se presento por que no se tiene la aprobacion y socializacion de las politicas contables, por parte de la junta directiva.	Revisar y actualizar las políticas de contables. Seguir dando cumplimiento con la circular 030 de la superintendencia nacional de salud. Aplicar estrategias de comunicación con las diferentes EAPB y fortalecer el procedimiento interno en la acción conjunta entre el departamento de contabilidad y cartera.	* Capacitación al personal del área de cartera para asumir nuevos retos frente al cobro de cartera y al seguimiento de la misma. *Realizar reunion con el comité de sostenimiento contable para revisar el borrador de politicas contables que se tiene, para poder pasar dicho documento a la junta directiva para su aprobacion.	100%	2022-12-04	2022-06-03	Gerente	Gerencia, Subgercia, Contabilidad, Cartera, Juridico, control interno, calidad, recurso humano, sst, coordinador urgencias y hospitalizacion.	0%	N/D
TOTAL PORCENTAJE AVANCE PLAN DE MEJORAMIENTO												
M2P5-20						VERSION 1.0						

HUGO FERNANDO COLLAZOS TOVAS
Gerente