

**PLAN DE MEJORAMIENTO DEL INFORME DEFINITIVO AUDITORIA FINANCIERA Y DE GESTIÓN, No 0091 de septiembre 27 de 2024
Hospital Psiquiátrico San Camilo - NIT 890200500-9**

Periodos Fiscales Que Cubre	Fecha De Suscripción	Número Del Hallazgo (De Acuerdo Al Informe Definitivo)	Descripción Breve Del Hallazgo	Causa	Acción De Mejora	Meta	Unidad De Medida De Las Metas	Fecha De Iniciación De Metas	Fecha De Terminación De Metas
2023	4/10/2024	1	No fue suministrada acta de junta directiva de la aprobación de los estados contables a 31 de diciembre de 2023. El estado de resultado de las últimas tres vigencias arroja déficit del ejercicio y el estado de resultado integral presentado en acta de empalme presenta deficiencias al rendido con la cuenta. No fue subido a la plataforma CHIP de la Contaduría General de la Nación el anexo del reporte de los estados financieros a 31 de diciembre de 2023 debidamente firmados.	No fueron presentados a la Junta Directiva de la ESE Hospital Psiquiátrico San Camilo, los estados contables con corte 31 de diciembre de 2023, que junto con el informe de gestión debe darse a conocer la situación financiera de la empresa con el fin de someterlos a discusión y aprobación.	Presentar a la Junta Directiva los Estados Financieros a corte 31 de Diciembre del 2024, después que se presenten los Informes Financieros del cuarto trimestre del 2024 a los entes de control	1	Unidad	1/11/2024	26/03/2025
2023	4/10/2024	2	No fue suministrado acto administrativo de adopción y actualización de las políticas contables. Falta mayor valor agregado en la revelación o descripción en las notas a los estados contables. Deficiencias y recomendaciones del sistema de control interno pendientes de acciones de mejoramiento.	Falta de mayor control en la adopción de acciones de mejoramiento.	Adoptar las políticas Contables por medio de Resolución, y a 31 de Diciembre del 2024 desagregar la revelación de las notas contables de los Estados Financieros a corte de 31/12/2024	2	Unidad	1/11/2024	26/03/2025
2023	4/10/2024	3	Baja de medicamentos y material médico quirúrgico sin trámite previo para evitar su vencimiento.	Falta de medidas de control para evitar el vencimiento y/o pérdida de los medicamentos y material médico quirúrgico	Circularización de memorando interno que incluya medidas que conlleve a un control efectivo, de los Medicamentos y Material Medico Quirúrgico, para evitar vencimientos de los insumos	1	Unidad	1/11/2024	31/12/2024
2023	4/10/2024	4	El saldo de cartera por prestación de servicio de salud pendiente de ajustar los saldos por pagos o abonos recibidos sin identificación de la entidad y número de factura. Bajo porcentaje de reconocimiento de la cartera dentro de las acreencias en las entidades liquidadas, cartera en riesgo de recuperación, así como la cartera en las ESES en proceso de liquidación. Bajo porcentaje de cobro coactivo de cartera.	Deficiencia del control en especial de los cobros persuasivos y coactivos	Actualización del manual de cartera con el fin de proceder al cobro coactivo y mejorar el porcentaje de recaudo. Oficiar alas ERP para la depuración de la cartera y legalización de los pagos.	2	Unidad	7/10/2024	26/03/2025
2023	4/10/2024	5	Pérdida de recursos por la no radicación oportuna de facturas con los soportes de servicios médicos prestados a la entidad indicada presentándose incorrección en el saldo contable de las cuentas por cobrar y por ende pendiente de sostenibilidad contable.	Falta de gestión administrativa con el fin de remitir los documentos requeridos y lograr la radicación y cobro de las facturas glosadas oportunamente de requerirse proceso de cobro coactivo.	Control en la radicación mensual de cuentas por cobrar por medio de conciliación entre el área de cartera y facturación, para evitar pérdidas en la radicación de facturas	6	Unidad	7/10/2024	26/03/2025
2023	4/10/2024	6	Otras cuentas por cobrar. Incapacidades pago por cuenta de terceros con saldo pendiente de saneamiento contable.	Falta de seguimiento de las acciones de cobro y correcta contabilización y manejo de los terceros.	Radicar incapacidades ante las EPS. Depurar la cuenta 138426 con nombre de tercero e identificación, para mayor control de las incapacidades.	2	Unidad	1/11/2024	31/12/2024
2023	4/10/2024	7	Los inventarios de la cuenta 15 no se encuentran elaborados de manera clara y conforme las cuentas contables.	Falta de cuidado en el manejo de los inventarios y en el suministro de la información, presentando inconsistencia en la información contabilizada y los soportes de los saldos contables.	Conciliación mensual con el área de almacén y farmacia y firmar de acta entre las partes.	2	Unidad	1/11/2024	31/12/2024

**PLAN DE MEJORAMIENTO DEL INFORME DEFINITIVO AUDITORIA FINANCIERA Y DE GESTIÓN, No 0091 de septiembre 27 de 2024
Hospital Psiquiátrico San Camilo - NIT 890200500-9**

Periodos Fiscales Que Cubre	Fecha De Suscripción	Número Del Hallazgo (De Acuerdo Al Informe Definitivo)	Descripción Breve Del Hallazgo	Causa	Acción De Mejora	Meta	Unidad De Medida De Las Metas	Fecha De Iniciación De Metas	Fecha De Terminación De Metas
2023	4/10/2024	8	Se canceló de manera parcial sentencias de primera instancia debidamente conciliadas mediante contrato de transacción, encontrándose pendiente el pago por los aportes a fondos de pensiones, aspecto que a partir del fallo o conciliación aprobada corren intereses moratorios en futuro detrimento para la ESE. No fueron remitidas las actas del comité de conciliación donde se pueda determinar si existe mérito para iniciar demanda o proceso de acción de repetición.	Falta de definición en el pago de los compromisos conciliados. No se ha determinado en Comité de Conciliación si da a lugar o no a interponer acción de repetición.	Cancelar los pagos adeudados por concepto de salud y pensión, teniendo en cuenta los contratos de transacción y acuerdos de pago celebrados, los cuales no generan intereses moratorios y por ende no se genera detrimento patrimonial para la Institución e iniciar las respectivas acciones de repetición, si hubieran al lugar.	6	Unidad	7/10/2024	26/03/2025
2023	4/10/2024	9	Déficit presupuestal al cierre de la vigencia 2023.	Falta de seguimiento y control a la ejecución presupuestal	Fortalecer el recaudo de la vigencia 2024 para evitar déficit presupuestal, por medio de circularización de cartera y cobro persuasivo y coactivo	1	Unidad	1/11/2024	31/12/2024
2023	4/10/2024	10	Incumplimiento de la obligatoriedad de destinar el 5% del presupuesto para mantenimiento hospitalario.	Falta de claridad y aplicación del concepto y definición de mantenimiento hospitalario establecido en los artículos 1, 9 y 12 del decreto 1769 de 1994; falta de seguimiento y control de la ejecución presupuestal.	Garantizar la ejecución del 5% del mantenimiento conforme a los recaudos efectivos recibidos por las entidades responsables de pago con el fin de no generar nuevos pasivos e incrementar las cuentas por pagar.	1	Unidad	1/11/2024	31/12/2024
2023	4/10/2024	11	Bajo recaudo de algunos rubros presupuestales. Ejecución de ingresos.	Falta de planificación presupuestal y de eficiencia administrativa	Fortalecer el recaudo de la vigencia 2024 para evitar déficit presupuestal, por medio de circularización de cartera y cobro persuasivo y coactivo	1	Unidad	1/11/2024	31/12/2024
2023	4/10/2024	12	Inconsistencias en ejecución presupuestal a 31 de diciembre de 2023 rendida en plataforma SIA Contraloría versus la información rendida en el CUIPO - Ejecución presupuestal de ingresos.	Inexistencia de controles concomitantes en el proceso financiero para verificar la calidad y exactitud de la información que debe quedar registrada que soporte la información reportada, buscando su adecuada administración ante posibles riesgos que lo afecten, como lo son la duplicidad e inexactitud de registros financieros	Control en la rendición de cuenta SIA Contraloría versus el CUIPO, por medio de verificación de la información oficial.	1	Unidad	1/12/2024	26/03/2025
2023	4/10/2024	13	Incumplimiento en la forma de determinación y presentación y pago de las cuentas por pagar.	Procedimientos o normas inadecuadas que conllevan a que la ESE Hospital Psiquiátrico San Camilo expida actos administrativos de presupuesto sin acatar las disposiciones de la normatividad legal vigente	Circularización a los acreedores al cierre de la vigencia 2024, con el fin de dejar reconocido el gasto y la obligación o cuenta por pagar a 31/12/2024	1	Unidad	1/12/2024	31/12/2024
2023	4/10/2024	14	Falencias en la rendición de la cuenta a través de las plataformas tecnológicas SIA Observa para la vigencia 2023 obteniendo una calificación desfavorable.	Se presentan debilidades en el proceso de rendición de la información, fallas en la oportunidad de publicidad de documentos del proceso contractual	Solicitar el acompañamiento o mesa técnica de trabajo con la Contraloría General de Santander, con el fin de analizar y resolver los problemas presentados en el cargue de la información correspondiente a la plataforma SIA OBSERVA	1	Unidad	7/10/2024	26/03/2025
2023	4/10/2024	15	Debilidad en al etapa pos contractual. Contratos pendientes por liquidar a diciembre 31 de 2023.	Debilidades en la estructuración de procesos de contratación y falta de coordinación administrativa para el seguimiento y control de la contratación.	Adelantar las liquidaciones pendientes descritas en el hallazgo, en aras de finalizar la etapa pos contractual pendiente.	8	Unidad	7/10/2024	26/03/2025

**PLAN DE MEJORAMIENTO DEL INFORME DEFINITIVO AUDITORIA FINANCIERA Y DE GESTIÓN, No 0091 de septiembre 27 de 2024
Hospital Psiquiátrico San Camilo - NIT 890200500-9**

Períodos Fiscales Que Cubre	Fecha De Suscripción	Número Del Hallazgo (De Acuerdo Al Informe Definitivo)	Descripción Breve Del Hallazgo	Causa	Acción De Mejora	Meta	Unidad De Medida De Las Metas	Fecha De Iniciación De Metas	Fecha De Terminación De Metas
2023	4/10/2024	16	Incumplimiento en la rendición de la cuenta.	Desconocimiento de la normatividad expedida por la CGS	Solicitar el acompañamiento o mesa técnica de trabajo con la Contraloría General de Santander, con el fin de analizar y resolver los problemas presentados en el cargue de la información correspondiente a la plataforma SIA OBSERVA	1	Unidad	7/10/2024	26/03/2025
2023	4/10/2024	17	Falencias en la estructuración detallada para que el contrato o convenio sea completo, claro y legalmente vinculante, abordando todos los aspectos relevantes para las partes involucradas, y previniendo posibles conflictos o incumplimientos futuros de los contratos de prestación de servicios suscritos bajo la denominación Joint Venture. Convenio No 001-2021 y contrato No 089-2021.	Una combinación de deficiencias en la evaluación de riesgos, estructura contractual, gestión operativa, control interno, sostenibilidad financiera, o alineación con la misión institucional	Realizar un informe del comportamiento de los ingresos versus gastos de los dos Contratos Joint Venture vigentes, con el fin de analizar la viabilidad económica y financiera de los mismos.	1	Unidad	7/10/2024	26/03/2025
2023	4/10/2024	18	Contrato CO1PCCNTR 38442268 sin liquidar a diciembre 31 de 2023	La no liquidación puede derivar consecuencias negativas tanto legales como financieras, afectando la transparencia y la responsabilidad fiscal de las entidades involucradas.	Solicitar nuevamente a la Secretaría de Salud departamental el pago por concepto de las actividades realizadas del 01 de enero al 20 de marzo de 2023 para adelantar el trámite de liquidación del Contrato N°C01.PCCNTR.3844268 del 27 de julio de 2022	1	Unidad	7/10/2024	26/03/2025

Natalia S. Ojeda O.

NATALIA SOFIA OJEDA ORTIZ
Gerente

Diego A. Escobar Rueda

DIEGO ANTONIO ESCOBAR RUEDA
Control Interno