



CONTRALORÍA GENERAL DE SANTANDER

PLAN DE MEJORAMIENTO

SUBCONTRALORÍA DELEGADA PARA EL CONTROL FISCAL - VIGENCIA FISCAL 2020

Periodo Fiscal que Cubre	Fecha de Suscripción	Fecha de Evaluación	Numero Consecutivo del hallazgo	Descripción hallazgo (No mas de 50 palabras)	Causa	Efecto	Acción correctiva o Preventiva	Objetivo	Descripción de la Meta	Unidad de Medida	Dimensión de la Meta	Fecha iniciación Metas	Fecha terminación Metas	Plazo en semanas de la Meta	Avance Físico de Ejecución de las Metas	Porcentaje Avance Físico de Ejecución de las Metas	Efectividad de la Acción Si o No	Área Responsable
2020	2021-12-28	2021-12-28	1	CRECIMIENTO DE LA CARTERA TOTAL Y DE LA MAYOR A 360 DIAS POR FALTA DE UNA GESTION EFECTIVA EN EL COBRO	Falencias en los procedimientos de control interno contable y administrativo. Faltan controles a la operatividad del cobro eficiente en la prestación de los servicios de salud.	Disminución en ingresos a la entidad. Posible cartera no recuperable. Por lo señalado anteriormente se configura una observación de tipo administrativo	Continuar asistiendo por parte del área de Cartera y la gerencia de la ESE a las diferentes mesas de conciliación y demás espacios conciliatorios entre las aseguradoras y las Instituciones Prestadoras de Servicios, buscando acuerdos de pago que aseguren el flujo de recursos de la ESE. Presentar informes mensuales al Comité de facturación, glosas y cartera. Seguir realizando el Proceso de seguimiento al cobro de cartera según las fases del Manual de Cobro de la E.S.E., fortaleciendo las estrategias de cobro que existen entre ellas. Realizar conciliaciones de saldo de cartera, con el fin de identificar los valores exigibles para cobro, circularización trimestral de la cartera, continuar con la gestión de cobro con llamadas telefónicas, medios escritos (oficios y correo electrónico), realizar cobros administrativos a todas las empresas que tienen deuda por servicios en Salud prestados en la ESE, envío de mandamiento de pagos a las empresas que se les ha realizado cobro administrativo identificando la cartera libre de glosa, Realizar acuerdos de pago con las Empresas deudoras y coordinar con el Departamento encarado de la	Obtener el Punto de Equilibrio y buscar estrategias en la venta de servicios de salud en el saneamiento de cartera que el permita operar con mas flexibilidad y liquidez.	Continuar con las estrategias de recaudo de cartera adelantando las actividades de asistencia a las mesas de conciliación Mesas de Flujo de Recursos Mantener actualizada y conciliada la cartera que permita genera acuerdos de pago. Realizar cobro persuasivo recurrente a los deudores con cartera vencida parte del abogado de cobro de cartera. Convocar a conciliación extrajudicial en derecho a los deudores con cartera vencida Realizar procesos ejecutivos a las entidades con acuerdos de pago incumplidos	Porcentaje	100	2022-01-03	2022-06-20	24	0	0%		GERENCIA SUBDIRECCION ADMINISTRATIVA Y FINANCIERA
2020	2021-12-28	2021-12-28	2	DURANTE LA VIGENCIA 2020 SE PRESENTÓ UN INCREMENTO DEL 3.5%, EN LOS GASTOS Y COSTOS DE VENTA MIENTRAS QUE LOS INGRESOS POR VENTA DE SERVICIOS DE SALUD, DISMINUYERON EN EL 11%.	Falta de controles en los costos y gastos en que incurre para la prestación de los servicios. Así como de políticas que permitan el incremento en las ventas y estrategias para lograr un recaudo más efectivo de las cuentas por cobrar, toda vez que los ingresos para la vigencia 2020 disminuyeron con respecto al año 2019.	Posible disminución del capital de trabajo en la entidad. Por lo señalado anteriormente se configura una observación de tipo administrativo.	Implementar políticas y estrategias que permitan el incremento en las ventas para lograr un recaudo más efectivo de las cuentas por cobrar.	Mantener y/o incrementar las ventas de la ESE con respecto a la vigencia 2020	Incremento porcentual de las ventas, superior al IPC con respecto al año inmediatamente anterior	Porcentaje	100	2022-01-03	2022-06-20	24	0	0%		GERENCIA SUBDIRECCION ADMINISTRATIVA Y FINANCIERA LIDER PROCESO GESTION CONTABLE
2020	2021-12-28	2021-12-28	3	EN EL REPORTE DEL DECRETO 2193, SE REGISTRARON \$3.819.331.624 DE GLOSAS SEGUN CARTERA RADICADA DURANTE LA VIGENCIA 2020.	Posibles falencias en la auditoría del procedimiento de glosas. Falencias en los procedimientos de control interno contable y administrativo.	Ingreso tardío e inoportuno de los recursos derivados de la venta de servicios por corresponder a facturas glosadas y/o pérdida de recursos. Por lo señalado anteriormente se configura una observación de tipo administrativo.	Realizar seguimiento mensual en el Comité de Facturación y Glosas al informe de la gestión de glosas generadas versus la gestión de glosas levantadas y las pendientes por conciliar. Fortalecer el Talento Humano de Facturación a través de un Plan capacitaciones para disminuir las debilidades del proceso.	Mejorar los procesos del Área Financiera y Contable y Cartera de la Entidad	Realizar seguimiento mensual en el Comité de Facturación y Glosas al informe de la gestión de glosas generadas versus la gestión de glosas levantadas y las pendientes por conciliar.	Porcentaje	100	2022-01-03	2022-06-20	24	0	0%		GERENCIA SUBDIRECCION ADMINISTRATIVA Y FINANCIERA
2020	2021-12-28	2021-12-28	4	INCREMENTO EN LAS CUENTAS POR PAGAR EN \$1.642.748.623 DURANTE LA VIGENCIA 2020	Inoperancia y falta de planeación en los respectivos pagos. Falta de proceso de depuración de esta cuenta.	Puede ocurrir demandas por parte de los proveedores y cancelación de intereses moratorios, lo cual perjudica la entidad. Por lo señalado anteriormente se configura una observación de tipo administrativo.	Se llevará a cabo planeación de las cuentas por pagar realizando pagos de las más antiguas a la más vigentes de acuerdo al flujo de efectivo y de acuerdo a la recuperación de cartera de vigencias anteriores.	Disminuir las cuentas por pagar con relación a la vigencia anterior.	Planeación de las cuentas por pagar realizando pagos de las más antiguas a la más vigentes de acuerdo al flujo de efectivo y de acuerdo a la recuperación de cartera de vigencias anteriores.	porcentaje	100	2022-01-03	2022-06-20	24	0	0%		GERENCIA SUBDIRECCION ADMINISTRATIVA Y FINANCIERA LIDER PROCESO GESTION FINANCIERA
2020	2021-12-28	2021-12-28	5	ELABORACIÓN Y APROBACIÓN DE PRESUPUESTOS SOBRESTIMADOS, DÉFICIT PRESUPUESTAL.	Falta de debido cuidado y control al formular y aprobar el presupuesto de cada una de las vigencias, desconociendo el comportamiento histórico de los ingresos, situación recurrente durante los últimos años	Deterioro de la capacidad financiera de la entidad, déficit presupuestal, riesgo de incumplimiento de las obligaciones con terceros, y por consiguiente se pone en riesgo la viabilidad de la entidad. Por lo expuesto se configura observación administrativa.	Establecer indicadores de medición pertinentes al momento de la ejecución del presupuesto, que permitan tener en cuenta el comportamiento de los ingresos para la toma de decisiones	formular los presupuestos iniciales y sus modificaciones con base en los comportamientos históricos y efectivos de los ingresos	Ajustar el presupuesto de la vigencia con base en los ingresos efectivamente recaudados	Porcentaje	100	2022-01-03	2022-06-20	24	0	0%		GERENCIA SUBDIRECCION ADMINISTRATIVA Y FINANCIERA

Periodo Fiscal que Cubre	Fecha de Suscripción	Fecha de Evaluación	Numero Consecutivo del hallazgo	Descripción hallazgo (No mas de 50 palabras)	Causa	Efecto	Acción correctiva o Preventiva	Objetivo	Descripción de la Meta	Unidad de Medida	Dimensión de la Meta	Fecha iniciación Metas	Fecha terminación Metas	Plazo en semanas de la Meta	Avance Físico de Ejecución de las Metas	Porcentaje Avance Físico de Ejecución de las Metas	Efectividad de la Acción Si o No	Área Responsable
2020	2021-12-28	2021-12-28	6	INCUMPLIMIENTO DE LA ASIGNACIÓN Y UTILIZACIÓN DE LOS RECURSOS FINANCIEROS. 5% DEL PRESUPUESTO TOTAL, DESTINADOS AL MANTENIMIENTO DE LA INFRAESTRUCTURA Y DE LA DOTACIÓN HOSPITALARIA.	Deficiente gestión financiera y presupuestal	Deterioro de la infraestructura y de la dotación hospitalaria. Se formula observación administrativa	Mejorar la gestión financiera y presupuestal en relación a la ejecución del rubro de mantenimiento hospitalario Planear la ejecución presupuestal del rubro de mantenimiento 5% del presupuesto total de acuerdo a las necesidades y el Plan Anual de mantenimiento.	Mejorar la gestión financiera y presupuestal y evitar el deterioro de la infraestructura y la dotación hospitalaria	Planear la ejecución presupuestal del rubro de mantenimiento 5% del presupuesto total de acuerdo a las necesidades y el Plan Anual de mantenimiento.	Porcentaje	100	2022-01-03	2022-06-20	24	0	0%		GERENCIA SUBDIRECCION ADMINISTRATIVA Y FINANCIERA
2020	2021-12-28	2021-12-28	7	DEFICIENTE EJECUCIÓN DE LAS CUENTAS POR PAGAR.	Deficiente gestión financiera y presupuestal.	Riesgo de daño fiscal por posibles intereses de mora, e inestabilidad financiera de la entidad. Por lo cual se configura observación administrativa.	Establecer Control de las cuentas por pagar, realizando pagos de acuerdo a la ejecución de ingresos para evitar el desequilibrio presupuestal con seguimiento mensual en el comité de sostenibilidad contable.	Mejorar la gestión de pago de cuentas por pagar de acuerdo a la recuperación de cartera.	Ejercer control de las cuentas por pagar solicitando a los supervisores de cada contrato la entrega de la cuenta para su respectivo pago en los tiempos establecidos	porcentaje	100	2022-01-03	2022-06-20	24	0	0%		GERENCIA SUBDIRECCION ADMINISTRATIVA Y FINANCIERA LIDER PROCESO GESTIÓN FINANCIERA

PABLO CACERES SERRANO
Gerente E.S.E Hospital Regional Manuela Beltrán

JOSE DANIEL ARGUELLO CALA
Asesor Control Interno (Contratista)