

San Diego Cesar, Febrero 22 de 2018.

Señores.
CONTROL FISCAL.
Contraloría del Departamento del Cesar.
E S D.



Ref. Plan de mejoramiento ESE Hospital El Socorro.

Cordial Saludo:

En atención a la auditoria regular con enfoque integrar realizada por la Contraloría del Departamento del Cesar a la vigencia fiscal 2016 de la ESE Hospital el Socorro; presento ante usted la propuesta del pan de mejoramiento para ejecutarse en la presente vigencia, para lo de su competencia.

Agradeciendo su atención.

De usted,



MARIA MILENA MAESTRE MORA
Gerente ESE HES.



PLAN DE MEJORAMIENTO DE AUDITORIA CON ENFOQUE INTEGRAL DEL AÑO 2016 PARA EJECUTARSE EN LA VIGENCIA 2018

No	Alcance			Acciones De Mejoramiento.	Responsable Del Mejoramiento	Unidad de medidas de metas		Responsable Del Seguimiento	Indicador de Cumplimiento De meta
	Clase De observación.	Descripción. De Observación.	Áreas, Ciclos Involucrados.			Actividad	Tiempo para cumplimiento.		
H 1	Administrativa	El Manual de contratación se encuentra desactualizado, en relación a las cláusulas exorbitantes previstas en el estatuto general de la contratación de la administración pública.	Dirección y jurídica	Actualización del manual de contratación de la ESE Hospital El Socorro de San Diego, Cesar.	Gerente y asesor Jurídico.	Presentar ante la junta directiva de la ESE el proyecto de acuerdo de actualización del estatuto de contratación, en donde se refleje las recomendaciones de la contraloría.	Seis (6) meses;	Dirección y jurídica	Estatuto de contratación actualizado con las recomendaciones de la contraloría.



PLAN DE MEJORAMIENTO DE AUDITORIA CON ENFOQUE INTEGRAL DEL AÑO 2016 PARA EJECUTARSE EN LA VIGENCIA 2018

No	Alcance			Acciones De Mejoramiento.	Responsable Del Mejoramiento	Unidad de medidas de metas		Responsable Del seguimiento	Indicador de Cumplimiento De meta
	Clase De observación.	Descripción. De Observación.	Áreas, Ciclos Involucrados.			Actividad	Tiempo para cumplimiento.		
H2	Administrativo	La publicación de los actos administrativos de algunos contratos, no se publica, en la fecha descrita por la norma.	Dirección y jurídica	Realizar publicaciones en el Secop I dentro del término establecido por Colombia compra eficiente, es decir, dentro de los tres (3) días posteriores a la fecha de creación del documento.	Gerente y asesor Jurídico.	Realizar publicaciones en el SECOP I dentro del termino establecido por Colombia compra eficiente, es decir, dentro de los tres (3) días posteriores a la fecha de creación del documento	Inmediato.	Dirección y jurídica	Publicación oportuna en el SECOP I.

PLAN DE MEJORAMIENTO DE AUDITORIA CON ENFOQUE INTEGRAL DEL AÑO 2016 PARA EJECUTARSE EN LA VIGENCIA 2018

No	Alcance			Acciones De Mejoramiento Acción preventiva o correctiva.	Responsable Del Mejoramiento	Unidad de medidas de metas		Responsable Del seguimiento	Indicador de Cumplimiento De meta
	Clase De observación.	Descripción. De Observación.	Areas, Ciclos Involucrados.			Actividad	Tiempo para cumplimiento.		
H3	Administrativo	Al constatar el área de almacén, las entradas y salidas de los suministros como: medicamentos e insumos hospitalarios o medico quirúrgicos y odontológicos, se encontró que estos no registran las especificaciones de acuerdo a la factura expedida por los proveedores, por lo que no se puede constatar si los suministros registrados en las entradas y salidas de almacén, corresponde a los adquiridos por el hospital.	Técnico operativo	Registrar las especificaciones en los medicamentos e insumos hospitalarios, en los registro de entrada y salida de almacén, para poder registrar la coincidencia con los adquiridos por la ESE.	Técnico operativo.	Registrar las especificaciones en los medicamentos e insumos hospitalarios, en los registro de entrada y salida de almacén, para poder registrar la coincidencia con los adquiridos por la ESE.	Inmediato	Técnico operativo	Entradas y salidas de almacén con especificaciones en los medicamentos e insumos hospitalarios, a fin que se pueda verificar que fueron los adquiridos por la ESE.



PLAN DE MEJORAMIENTO DE AUDITORIA CON ENFOQUE INTEGRAL DEL AÑO 2016 PARA EJECUTARSE EN LA VIGENCIA 2018

No	Alcance			Acciones De Mejoramiento Acción preventiva o correctiva.	Responsable Del Mejoramiento	Unidad de medidas de metas		Responsable Del seguimiento	Indicador de Cumplimiento De meta
	Clase De observación.	Descripción. De Observación.	Areas, Ciclos Involucrados.			Actividad	Tiempo para cumplimiento.		
H4	Administrativo	Los pagos que realizan los contratistas por concepto de seguridad social por los servicios prestados, algunos no son archivados con el comprobante de egreso ni tampoco en el expediente contractual, estos se encuentran en poder de los supervisores, situación que dificulta las actividades de auditoria.	Técnico operativo	Debido archivo de la seguridad social en la carpeta contractual. En cumplimiento de la norma de archivo y la unidad documental.	Técnico operativo	Archivo de la seguridad social en el expediente contractual	Inmediato.	Técnico operativo	Seguridad social archivada cronológicamente en el expediente contractual.



PLAN DE MEJORAMIENTO DE AUDITORIA CON ENFOQUE INTEGRAL DEL AÑO 2016 PARA EJECUTARSE EN LA VIGENCIA 2018

No	Alcance			Acciones De Mejoramiento Acción preventiva o correctiva.	Responsable Del Mejoramiento	Unidad de medidas de metas		Responsable Del seguimiento	Indicador de Cumplimiento De meta
	Clase De observación.	Descripción. De Observación.	Áreas, Ciclos Involucrados.			Actividad	Tiempo para cumplimiento.		
H5	Administrativos	Al examinar los antecedentes de la acción administrativa laboral 2015-578, se estableció que dicha tuvo como base, una demanda laboral en contra de la ESE San Diego, igualmente al inspeccionar los antecedentes de este proceso, se evidencia que no hubo diligencia por parte del hospital y del apoderado de la entidad, hubo negligencia en atenderlo como consta en el expediente, la contestación de la demanda de la ESE se hizo por fuera del tiempo.	Gerencia y jurídica	Diligenciar matriz de seguimiento a los proceso por parte del despacho de la gerencia y jurídica que permita controlar los términos de los procesos a fin de cumplir con las obligaciones respecto a la debida y diligente defesan judicial de la entidad.	Gerencia y Jurídica	Crear, diligenciar y hacer seguimiento a la matriz de inventario de defesan judicial	Inmediato.	Gerencia y jurídica	Defensa judicial oportuna y diligente

PLAN DE MEJORAMIENTO DE AUDITORIA CON ENFOQUE INTEGRAL DEL AÑO 2016 PARA EJECUTARSE EN LA VIGENCIA 2018

No	Alcance			Acciones De Mejoramiento. Acción preventiva o correctiva.	Responsable Del Mejoramiento	Unidad de medidas de metas		Responsabl e Del seguimiento	Indicador de Cumplimiento De meta
	Clase De observación.	Descripción. De Observación.	Áreas, Ciclos Involucrados.			Actividad	Tiempo para cumplimiento.		
H6	Administrativo	Al analizar el balance general, se encontraron las siguientes observaciones: La cuenta de caja menor presenta en el balance general un saldo de \$ 1.700.000.00, es decir, que el responsable del manejo del fondo, no legalizo los gastos incurridos y pagados con el fondo, por lo tanto los gastos no fueron contabilizados en la correspondiente vigencia.	Técnico Operativo Contabilidad	Implementar auditoria mensual de la caja menor a fin de verificar que a misma se encuentra Legalizada.	Técnico Operativo Contabilidad	Legalizar y contabilizar la caja menor	Inmediato	Técnico operativo Y Contadora	Caja menor legalizada y contabilizada en el tiempo debido.
		El grupo de deudores en el balance general de la vigencia 2016, presenta un saldo de \$ 1.392.774.000.00 y el valor reportado por cartera presenta una cuantía de \$ 1.513.648.895.00, presentando una diferencia de \$120.884.985.00, lo que representa una sobre estimación por este valor.	Contabilidad	Identificar y cruzar los valores registrados en la cuenta correspondiente al código 140981 Giro Directo, la cual es la que está reflejando la diferencia.	Contadora	Depurar y ajustar la cartera, con el fin de llevarla al valor real posible.	Inmediato	Contadora	Depurar y ajustar saldos, con sus respectivos soportes.

PLAN DE MEJORAMIENTO DE AUDITORIA CON ENFOQUE INTEGRAL DEL AÑO 2016 PARA EJECUTARSE EN LA VIGENCIA 2018

	En el inventario se observa un valor de \$ 60.201.000.00, presentado en el balance general que no coincide con el reportado por el regente de farmacia de \$ 54.861.000.00.	Contabilidad	Verificar al contabilizar de acuerdo a los informes entregados por el regente de farmacia y soportar con sus respectivos anexos.	Contadora	Depurar y ajustar el inventario	Inmediato	Contadora	Depurar y ajustar saldos, con sus respectivos soportes.
	En el análisis de propiedad planta y equipo se observo que los bienes se incorporaron en la contabilidad de manera global. No se registraron individualmente. No se ha actualizado el grupo de propiedad planta y equipo, la información no es real.	Contabilidad	Con La Implementación del nuevo marco normativo realizar la depuración y clasificación de propiedad planta y equipo.	Contadora	Realizar la clasificación, depuración y depreciación del grupo de propiedad planta y equipo.	Inmediato	Contadora	Lograr obtener el saldo real del grupo de propiedad planta y equipo.
	El grupo de cuentas por pagar, en el balance se presenta por un valor de \$ 96.644.000.00 y según la resolución de cintas por pagar No 001 de 2016, aprueban unas cuentas por pagar de \$ 95.078.148. 00 representando una diferencia de \$ 1.565.852.00. Lo cual representa una sobrestimación al valor.	Contabilidad	Analizar y revisar el pasivo realizar los ajustes correspondientes para obtener un saldo real, haciendo la observación que gran parte de la diferencia reflejada corresponde a descuentos realizados a terceros por retención.	Contadora	Depurar y ajustar el pasivo.	Inmediato	Contadora	Obtener el pasivo real de la ESE Hospital el socorro.

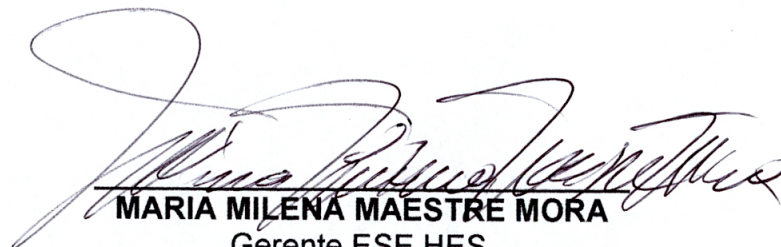


PLAN DE MEJORAMIENTO DE AUDITORIA CON ENFOQUE INTEGRAL DEL AÑO 2016 PARA EJECUTARSE EN LA VIGENCIA 2018

	Al hacer el análisis del pasivo estimado en el balance, la cuenta de provisión para prestaciones sociales presenta un valor de \$ 54.753.000.00, lo cual evidencia que al final de 2016, no se realizó la respectiva reclasificación. Lo que genera una sobrestimación.	Contabilidad	Con el nuevo marco normativo ajustar las provisiones.	Contadora	Realizar Ajuste de Provisiones.	Inmediato	Contadora	Llevar Saldos a La Realidad
	La cuenta de propiedad planta y equipo en tránsito presenta en el balance un valor de \$ 1.878.000.00 y la cuenta de equipo de transporte y elevación en cuantía de 132.569.000.00, valores que no pueden establecer que bienes se encuentran registrados en tales cuentas.	Contabilidad	Hacer un avalúo del parque automotor de la ESE con el fin de ajustar los saldos correspondientes a equipo de transporte.	Gerente, técnico operativo y Contadora	Realizar ajustes pertinentes actualización de depreciación y depuración del saldo de esta cuenta.	Inmediato	Contadora	Identificar plenamente valor del parque automotor de la ESE.



PLAN DE MEJORAMIENTO DE AUDITORIA CON ENFOQUE INTEGRAL DEL AÑO 2016 PARA EJECUTARSE EN LA VIGENCIA 2018



MARIA MILENA MAESTRE MORA
Gerente ESE HES.