

CONTRALORIA GENERAL DE SANTANDER - SEGUIMIENTO AL PLAN DE MEJORAMIENTO 2.015.

Fecha Presentacion: Diciembre 28 de 2016.

Fecha Aceptacion:

Entidad: EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO SAN ANTONIO DE RIONEGRO - NIT: 890240360-2

Representante Legal: ORLANDO ANTONIO MONTOYA TORO

Direccion: CARRERA 15 No.13-14. BARRIO LA MESETA.

Correo Electronico hospitalrionegro@yahoo.es

316-2470836- 6188169 - 6188167.

Periodo Fiscal: AÑO 2.015

MODALIDAD: AUDITORÍA GUBERNAMENTAL CON ENFOQUE INTEGRAL MODALIDAD REGULAR Nº.000037 SEPTIEMBRE 6 DEL 2016 VIGENCIA FISCAL 2.015.

1	2	3	7	9	
AREA	DESCRIPCION DEL HALLAZGO	ACCION CORRECTIVA	Fecha Terminacion	% Porcentaje de Cumplimientp	OBSERVACION DE NO CUMPLIMIENTO DE LA META
Administrativo	Celebración de contrato faltando al principio de planeación.	Garantizar que la gestión contractual este precedida por el desarrollo de los estudios, análisis, diseños y demás gestiones que permita definir con certeza las condiciones del contrato a celebrar y del proceso de selección pertinente.	30-Jun-17	100%	Se observa que la gestión contractual está precedida por el desarrollo de los estudios previos, análisis, diseños y demás gestiones que permita definir con certeza las condiciones del contrato a celebrar y del proceso de selección pertinente de acuerdo al presupuesto definido.
Administrativo	El proceso de contractual No. 20150352 se encontró sin foliar.	Foliar el proceso contractual de la vigencia 2015 que se encuentra pendiente y revisar y foliar los contratos de la vigencia 2016.	30-Jun-17	100%	Se realizo la follación del proceso contractual No 20150352 y de los demás contratos de la vigencia 2016.
Administrativo	El almacenamiento central no posee las características adecuadas según la normatividad ambiental y sanitaria, tales como acometida de agua y drenajes para lavado, se puede apreciar que falta adecuar mejor este espacio, para una mejor higiene en el lavado y desinfección de implementos utilizados en las labores propias de esta entidad hospitalaria, por lo que este ente de control en procura de un mejoramiento continuo y de minimizar los	Realizar las adecuaciones de la estructura física de los cuartos de almacenamiento central de acuerdo a la normatividad ambiental y sanitaria vigente y construir un cuarto para el almacenamiento de los materiales reciclables.	30-Jun-17	100%	cuarto tienen sus respectivos cifones y se encuentran enchapados, se le acondiciono repisas a cada cuarto para colocar los utensilios de aseo, proceso container inactivación 80% y se coloco cerca al cuarto un extintor para dar cumplimiento a la normatividad ambiental y se acondicionó un cuarto para el proceso de reciclaje.

AREA	DESCRIPCION DEL HALLAZGO	ACCION CORRECTIVA	Fecha Terminacion	% Porcentaje de Cumplimientp	OBSERVACION DE NO CUMPLIMIENTO DE LA META
Administrativo	cumplimiento parcial a los hallazgos 8. legalizacion lote donde funciona la ESE, 9, no dar de baja los bienes inservibles de la ESE, 10, no liquidar contratos con las diferentes EPS, 11, recuperacion de recursos de glosas del plan de mejoramiento vigencia 2013	Protocolizar la escritura del lote donde funciona la ESE, dar de baja los bienes inservibles de la ESE, liquidar los contratos pendientes con la ESE, Continuar proceso conciliacion de glosas pendientes con la ayuda de los organos de control	30-Jun-17	100%	En cuanto a la legalización de lote de terreno se firmó el CONTRATO DE CESION del predio a la ESE SAN ANTONIO y se exoneró el impuesto predial por parte de Secretaria de Hacienda del Municipio . Respecto a las bajas de los bienes inservibles la entidad modificó la Resolución No. 081 de 2010 por la Resolución No. 199 de Octubre de 2015 de bienes muebles e inmuebles de propiedad de la ESE y con la Resolución No 209 de Diciembre de 2015 "Por la cual ordena la baja definitiva de unos bienes inmuebles y equipos de los de los inventarios de la ESE de Rionegro que se encuentran en estado de desgaste deterioro u obsolescencia y procede a su enajenación y este proceso se realizo y se dieron las bajas.En cuanto a la liquidación de los contratos con las EPS, la entidad ha depurado la cartera de vigencias anteriores en la MESAS DE CONCILIACION apoyadas por la SECRETARIA DE SALUD DPTAL Y EL MINISTERIO DE LA PROTECCIÓN, con el Comité Técnico de Sostenibilidad Contable de la ESE . En cuanto a Glosas ya se hizo conciliación de glosas con Salud Total Salud Vida y se viene realizando con otras EPS la entidad contrato un auditor para realizar la auditoria médica y dar respuesta a las glosas. El inventario fisico se esta realizando en la plataforma ECO de GD a la cual se
	Los registros de las operaciones financieras no se realizan en un software integral que permita verificar y controlar las operaciones financieras en linea	Realizar el inventario Físico valorizado y actualizado, con depreciación en forma individual de la ESE San Antonio de Rionegro	30-Jun-17	100%	El inventario fisico se esta realizando en la plataforma ECO de GD a la cual se migro la información en agosto de 2016 esta plataforma nos permite tener un control activo por activo de forma individualizada la depreciación se realiza en forma individualizada al cierre de cada mes y en el momento de su realización se carga de forma general en el modulo financiero.

AREA	DESCRIPCION DEL HALLAZGO	ACCION CORRECTIVA	Fecha Terminacion	% Porcentaje de Cumplimientp	OBSERVACION DE NO CUMPLIMIENTO DE LA META
	La falta de un inventario fisico valorizado y actualizado con depreciacion en forma individual como lo ordena la tecnica contable y la contaduria general de la nacion causando la depreciacion de propiedad planta y equipo en forma individual	Realizar el inventario Físico valorizado y actualizado, con depreciación en forma individual de la ESE San Antonio de Rionegro	30-Jun-17	100%	YA SE ACTUALIZO EN FORMA INDIVIDUALIZADA Y YA SE TIENE LA DEPRECIACION INDIVIDUAL Y SE REALIZA AL CIERRE DE CADA MES
Administrativo	Falta de Acto Administrativo que defina el procedimiento para eventual incumplimiento de acciones correctivas a planes de mejoramiento.	Documentar e implementar el procedimiento	30-Jun-17	100%	Se documento y adopto el procedimiento con la Resolución No, 06 de Enero 6 de 2017 y se socializó en el Comité MECI -CALIDAD.
Administrativo	Deterioro de la cartera de más de 360 días	Depuración contable permanente y sostenible de la cartera.	30-Jun-17	80%	Se realizó Comité de Sostenibilidad Contable con el acta No, 037 Y 038 del mes de Marzo de 2017 y se inició la depuración de la cartera de las vigencias anteriores con SALUD VIDA y otras EPS en liquidación y en la mesas de conciliación se realizaron acuerdos de pago. Pero a la fecha no han cancelado estos acuerdos de la cartera mayor de 360 día con las EPS liquidadas.
Administrativo	El saldo de los recursos entregados en administración por \$51.103.536 corresponde al proceso de excedentes de cesantías que devolvió por error el Fondo de Pensiones Horizonte y no presentó variación de la vigencia 2014 a la 2.015.	Conciliar la cuenta de cesantías con el Fondo Global Horizonte (Actualmente Porvenir)	30-Jun-17	100.00%	Fondo de Pensiones Porvenir (antes Horizonte) solicitando información del estado de los recursos para proceder a su reclasificación en los Estados financieros. Los recursos fueron trasladados y abonados a la cuenta de cesantías con retroactividad y contablemente se esta registrando y controlando en contabilidad los saldos
Administrativo	"De acuerdo a la información suministrada por el área contable de la E.S.E San Antonio, en la vigencia 2.015 se registró la incorporación al balance de edificaciones pendientes de legalizar por \$321.996.113. Confrontada esta información con el informe de gestión entregada por la Ex Gerente al culminar su periodo, se observa que existen varios predios de los cuales se tiene la posesión de los mismos pero la entidad no ostenta la propiedad y se indica que se encuentra pendiente de legalizar la propiedad.	Realizar las gestiones jurídicas para la Legalización de la propiedad de los Bienes inmuebles de acuerdo a los procedimientos legales establecidos.	30-Jun-17	70%	La entidad realizó gestiones ante la Alcaldía Municipal para legalizar los bienes inmuebles de propiedad de la ESE SAN ANTONIO de Rionegro Santander y la Alcaldía Municipal de Rionegro realizo CONTRATO DE CESIÓN del bien inmueble a la ESE por la facultad del Acuerdo Municipal 002 de Febrero 22 de 2014 entre el Alcalde de esa vigencia y la Gerente de la ESE SAN ANTONIO. Esta pendiente la legalización ante Oficina de Registro de Instrumentos Públicos de la matrícula inmobiliaria por parte de la ESE SAN ANTONIO.

AREA	DESCRIPCION DEL HALLAZGO	ACCION CORRECTIVA	Fecha Terminacion	% Porcentaje de Cumplimientp	OBSERVACION DE NO CUMPLIMIENTO DE LA META
Administrativo	En la cuenta contable 244003 de impuestos, contribuciones y tasas por pagar, se observa una saldo de \$19.393.291 por concepto la causación del impuesto predial de los inmuebles que aún no ha sido legalizada la propiedad por parte de la E.S.E y por lo tanto no se han pagado a la administración municipal. Por lo tanto se realiza una observación administrativa para que la administración analice la eventual reclasificación a una cuenta de orden hasta tanto se surta el trámite de la legalización de la propiedad de los inmuebles	Realizar la reclasificación de la obligación a Cuentas de Orden hasta no tramitar el proceso de legalización de los bienes inmuebles.	30-Jun-17	100%	Se radicó solicitud a la Alcaldía Municipal de ajuste del saldo por pagar por cuanto el cobro no es procedente hasta tanto los bienes no figuren a nombre de la ESE San Antonio. Se recibió respuesta por parte de la Alcaldía Municipal de Rionegro por medio del cual se expidió la Resolución No. 012 de Febrero 17 de 2017 en el cual resuelve un recurso de Reconsideración en donde se exoneró de impuesto predial al bien inmueble en donde funciona actualmente la ESE SAN ANTONIO y se procedió a reclasificar la obligación en contabilidad.
Administrativo	La rotación de cartera es un indicador financiero determina el tiempo que las cuentas por cobrar toman en convertirse en efectivo, o el tiempo en que se recupera la cartera de la entidad. Para la vigencia 2.015, la rotación de la cartera fue cada 120 días. Mostrando deterioro en este indicador con respecto al mostrado para la vigencia 2.014 de 88 días	Realizar el proceso del saneamiento de la cartera a través del Comité de Sostenibilidad Contable.	2017/06/30	100%	Para el cálculo de la rotación de la cartera a 30 de junio de 2017, se tomó los saldos del balance al mismo corte, cifras de acuerdo con la aplicación de la resolución 414 de 2014, es decir teniendo en cuenta el nuevo marco técnico del régimen de contabilidad pública en el cual aplica las NIIF, de igual forma se tomó el total de los ingresos acumulados a 1 de Julio de 2016 a 30 de junio de 2017, bajo el mismo marco técnico normativo, de acuerdo a lo anterior la ESE SAN ANTONIO cobra sus cuentas por cobrar las convierte en efectivo a 102 días aproximadamente, es decir que las rota unas 3.56 veces en el período, es preciso tener en cuenta que la
Administrativo	Se han vendido disminuyendo los recaudos en un 13.72% (\$674.986.156.71, correspondiendo a los años de 2013 a 2015.	Adelantar gestiones administrativas y jurídicas ante las EPS en liquidación para recuperar la cartera de difícil cobro.	2017/06/30	100%	Respecto de los recaudos se está realizando conciliación de las carteras con las diferentes entidades pagadoras, se está trabajando en gestión de cobro telefónico y liquidación de contratos cobro de la cartera y acuerdos de pago con las EPS en liquidación, se designó un funcionario para el cobro de la cartera con las EPS y la recuperación de la cartera de vigencias anteriores aumento por las acreencias que se

AREA	DESCRIPCION DEL HALLAZGO	ACCION CORRECTIVA	Fecha Terminacion	% Porcentaje de Cumplimientp	OBSERVACION DE NO CUMPLIMIENTO DE LA META
Administrativo	A pesar que la ESE no presenta déficit presupuestal, se observa que a través de los años se ha venido reduciendo el saldo a favor, por lo tanto la Entidad debe implementar acciones para que mantenga el equilibrio presupuestal. Tipificándose una observación administrativa	Incrementar la venta de servicios de salud y recaudos; con el fin de mejorar su situación financiera y presupuestal e implementar acciones de control y austeridad del gasto	2015/12/31	80%	Actualmente se esta en la negociación del porcentaje de la capita para los nuevos contratos de servicios de salud con las EPS se han realizado citas y compromisos de liquidarlos los contratos de la vignencia 2013-2016 en las MESAS DE CONCILIACIÓN apoyadas por la SECRETARIA DE SALUD DPTAL y la PROCURADURIA GENERAL DE SANTANDER lo antes posible y Firmar acreencias con la EPS liquidadas para poder cobrar la cartera de difícil cobro.

ORLANDO ANTONIO MONTOYA TORO - Gerente.

LUZ MARINA RUEDA JAIMES -
Control Interno Administrativo.