



PLAN DE MEJORAMIENTO

ENTIDAD: E.S.E CARMEN EMILIA OSPINA

REPRESENTANTE LEGAL: Jose Antonio Muñoz Paz

NIT: 813.0050265-7

VIGENCIA FISCAL: 2022

MODALIDAD DE AUDITORIA: Auditoría Financiera y de Gestión

FECHA DE SUSCRIPCIÓN: 23/05/2023

N°	Hallazgo Administrativo	Acción de Mejoramiento a Desarrollar	Área encargada	Funcionario Responsables del cumplimiento	Fecha inicial de ejecución	Fecha final de ejecución	Metas cuantificables	Indicadores de cumplimiento	Avance de Cumplimiento
1	Evaluada la ejecución del plan estratégico para las vigencias 2021 y 2022, se establece que, de las 113 estrategias contempladas, se cumplieron 109 (96.46%) para la vigencia 2021 y 108 (95.57%) para la vigencia 2022. Sin embargo, en la vigencia 2021 fueron 4 (3.53%) y para la vigencia 2022 fueron 5 (4.42%) las estrategias no cumplidas.	Realizar ajuste de los indicadores del plan estratégico para aprobación en junta directiva.	Planeación	Eliana Carmenza Ordoñez	23/05/2023	31/10/2023	Matriz de Plan Estratégico y POAI ajustados	100%	
2	En la evaluación del Contrato de Suministro No.026 de 2022 se observó que este fue liquidado el 03 de marzo de 2022, no obstante, posterior a la liquidación se suscribió el otro sí No.001 con fecha 30 de marzo de 2022, donde se adicionó el plazo de un mes; es decir que el plazo de ejecución se extendió hasta el 30 de abril y se amplió la vigencia de la póliza de cumplimiento hasta el 05 de mayo de 2023, cuando el contrato ya estaba liquidado. Lo anterior, resulta confuso, contradictorio e inconveniente en la gestión contractual de la entidad contratante	Elaborar, implementar, socializar y estandarizar el procedimiento para adición de contratos.	Contratación Calidad	Miguel Julián Rodríguez - Irma Susana Bermudez	23/05/2023	31/10/2023	Documento del procedimiento de adición de contratos. Acta de socialización.	100%	
3	El Contrato de prestación de servicios No.331 de 2022 fue suscrito por valor de \$192.333.750 y adicionado mediante Otro Sí No 1, la suma de \$25.644.500 para un total de \$217.978.250. Sin embargo, en la liquidación del contrato, el balance financiero muestra como valor no ejecutado la suma de \$46.672.371,86, lo cual refleja una presunta omisión en la aplicación de los procedimientos y manuales adoptados por la entidad, vulneración al principio de economía, planeación y debilidad en el seguimiento a la ejecución contractual, por parte del supervisor del contrato; en razón a que se argumentó en la suscripción del otro sí, la necesidad de adicionar dinero y plazo para garantizar la prestación del servicio de conectividad, y la imposibilidad de la entidad de quedarse sin la prestación del servicio, sin realizar de manera previa un análisis de la ejecución financiera del contrato, teniendo en cuenta que para la fecha de suscripción del otro sí el 31 de octubre del 2022, se contaba con un saldo sin ejecutar de \$40.914.094,08, tal como se advierte con el certificado de cumplimiento de actividades N° 8	Realizar capacitación al personal que ejerza supervisión y apoyo y la supervisión de contratos, sobre las funciones y deberes de la supervisión	Contratación - Jurídica	Miguel Julián Rodríguez - Christian Ramírez	23/05/2023	31/10/2023	Acta de capacitación	100%	

ENTIDAD:	E.S.E CARMEN EMILIA OSPINA
REPRESENTANTE LEGAL	Jose Antonio Muñoz Paz
NIT:	813.0050265-7
VIGENCIA FISCAL:	2022
MODALIDAD DE AUDITORIA:	Auditoria Financiera y de Gestión
FECHA DE SUSCRIPCION:	23/05/2023

4	El contrato de Prestación de Servicios No. 829 de 2022, fue suscrito por valor de \$709.546.943 y adicionado mediante Otro Si No 1, la suma de \$25.226.487 para un total de \$734.773.410. Sin embargo, en la liquidación del contrato, el balance financiero muestra como valor no ejecutado la suma de \$53.829.575, lo cual refleja una presunta omisión en la aplicación de los procedimientos y manuales adoptados por la entidad, vulneración al principio de economía, planeación y debilidad en el seguimiento a la ejecución contractual, por parte del supervisor del contrato; en razón a que se argumentó en la suscripción del otro sí, la necesidad de adicionar dinero con el fin de proteger la salud de los usuarios y con ello atender de manera adecuada y oportuna las necesidades de los mismos, sin que se evidencie un análisis de fondo que permita determinar el estudio por número de horas y valores a contratar para definir el valor del adicional según la especialidad, la zona y las horas establecidas para la prestación del servicio de salud; denotando improvisación en la gestión pública por parte del área encargada de crear y justificar la necesidad.	Realizar capacitación al personal que ejerza supervisión y apoyo y la supervisión de contratos, sobre las funciones y deberes de la supervisión	Contratación - Jurídica	Miguel Julián Rodríguez - Christian Ramírez	23/05/2023	31/10/2023	Acta de capacitación	100%
5	CONDICIÓN: Realizada la auditoría a la ejecución del contrato de obra No. 049 de 2022 cuyo objeto es: "CONSTRUCCIÓN CENTRO DE SALUD EN LA MATERNO INFANTIL DE LA ESE CARMEN EMILIA OSPINA DE LA CIUDAD DE NEIVA, FINALIZACION FASE I" por valor de \$5.767.104.738.45, suscrito el 7 de febrero de 2022 con Carlos Manrique Saavedra y la Empresa Social del Estado Carmen Emilia Ospina, Gerente JOSÉ ANTONIO MUÑOZ PAZ, se evidenció una posible vulneración al principio de la planeación estatal en la etapa precontractual, debido a que en el contrato de obra No. 049 de 2022 se han presentado modificaciones de cantidades de obra a las inicialmente contratadas, pues según consta en el Otrosí No. 2 de fecha 16 de diciembre de 2022, al Contrato de obra No. 0049 de 2022,	Realizar capacitación al personal del área de infraestructura y al área de contratación de la ESE Carmen Emilia Ospina sobre manual de contratación y supervisión	Subgerencia Administrativa	Eulogio Durán Rodríguez	23/05/2023	31/10/2023	Acta de capacitación	100%
6	Realizado el seguimiento y evaluación a los Formatos que le corresponde rendir a través del aplicativo SIA CONTRALORIAS, a la ESE Carmen Emilia Ospina de Neiva, se evidencio que 5 Formatos (F 02B, F04, F13A, F14A1, y F31) presentan inconsistencias en cuanto a la calidad y veracidad de la información allí registrada por parte de la entidad.	Realizar capacitación a los líderes de área que reportan información en la cuenta consolidada "software de SIA Contraloría", ante la Contraloría Municipal de Neiva, sobre el diligenciamiento de los formatos.	Control Interno de Gestión	Jaiber Sánchez Cruz	23/05/2023	28/02/2023	Acta de capacitación	100%

ENTIDAD: E.S.E CARMEN EMILIA OSPINA

REPRESENTANTE LEGAL: Jose Antonio Muñoz Paz

NIT: 813.0050265-7

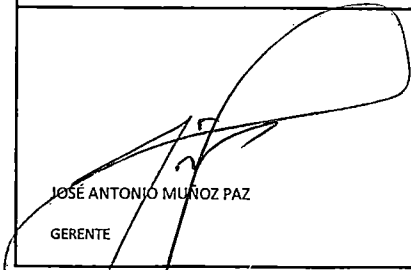
VIGENCIA FISCAL: 2022

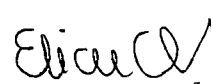
MODALIDAD DE AUDITORIA: Auditoria Financiera y de Gestión


FECHA DE SUSCRIPCION: 23/05/2023

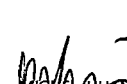
7	La ejecución presupuestal al cierre de la vigencia 2022, en la ESE Carmen Emilia Ospina de Neiva, arrojó por recaudo presupuestal (presupuesto de ingresos) el valor de \$58.357.767.21 frente a la ejecución de gastos por valor de \$61.527.050.275, reflejando un Déficit presupuestal por valor de \$3.169.283.061, resultado de la diferencia de los valores anteriores. Así mismo, en la rendición de cuentas realizada por el sujeto vigilado, se reportó que la entidad tiene una cartera por valor \$23.436.459.734 de la cual \$12.900.696.084 (55%), corresponde a cartera de las EP'S en liquidación (Comfamiliar, Medimas, Cafesalud, Comparta, Coomeva, Convida, SaludCoop, Saludvida, Caprecom, Ambuq-Asoc.Barrios Unidos, Cruz Blanca); situación que afecta la sostenibilidad y estabilidad financiera de la entidad en el corto o mediano plazo	Realizar reunión bimensual con el equipo financiero y la Gerencia para analizar la ejecución y seguimiento presupuestal e indicadores financieros que hacen parte del plan de acción.	Coordinador de Presupuesto	Jonh Fenner Tovar	23/05/2023	28/02/2023	Actas de Reunion	100%
8	La ESE Carmen Emilia Ospina suscribió el Contrato CPS 1074 de 2021 por valor de \$248.013.850 con el objeto de Soporte, actualización y mantenimiento del aplicativo INDIGO VIE de la E.S.E Carmen Emilia Ospina", pactando con el contratista 18 actividades a desarrollar. Según el balance financiero realizado en la liquidación contractual se tiene que al contratista se le descontó la suma de \$13.755.615 por la no ejecución de la actividad N°7	Realizar capacitación al personal que ejerce supervisión a contratos de la ESE Carmen Emilia Ospina sobre manual de contratación y supervisión	Contratación	Miguel Julian Rodriguez	23-05-2023	31-12-2023	Actas de capacitación	100%


Para cualquier duda o aclaración puede dirigirse al siguiente correo control.fiscal@contraloriadneiva.gov.co

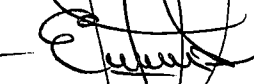

 JOSÉ ANTONIO MUÑOZ PAZ  
 GERENTE



 ELIANA CARMENZA ORDOÑEZ  
 PLANEACIÓN



 IRMA SUSANA BERMUDEZ CALIDAD


 MIGUEL JULIAN RODRIGUEZ  
 CONTRATACIÓN


 CHRISTIAN RAMÍREZ JURÍDICA


 EULOGIO DURÁN RODRIGUEZ  
 SUBGERENTE ADMINISTRATIVO


 JAIBER SANCHEZ CRUZ  
 ASESOR CONTROL


 JONH FENNER TOVAR  
 PRESUPUESTO