



Tipo Modalidad	53	M-3: PLAN DE MEJORAMIENTO
Formulario	400	F14.1: PLANES DE MEJORAMIENTO - ENTIDADES
Moneda Informe	3	
Entidad	71621	
Fecha	2020/12/31	
Periodicidad	6	SEMESTRAL

[2]		0 PLANES DE MEJORAMIENTO - ENTIDADES													
	4	8	12	16	20	24	28	31	32	36	40	44	48		
	MODALIDAD DE REGISTRO	CÓDIGO HALLAZGO	DESCRIPCIÓN DEL HALLAZGO	CAUSA DEL HALLAZGO	ACCIÓN DE MEJORA	ACTIVIDADES / DESCRIPCIÓN	ACTIVIDADES / UNIDAD DE MEDIDA	ACTIVIDADES / CANTIDADES UNIDAD DE MEDIDA	ACTIVIDADES / FECHA DE INICIO	ACTIVIDADES / FECHA DE TERMINACIÓN	ACTIVIDADES / PLAZO EN SEMANAS	ACTIVIDADES / AVANCE FÍSICO DE EJECUCIÓN	OBSERVACIONES		
1	2 AVANCE 6 SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO FILA 1	1 2019	El Plan de Adquisiciones presentó 51 modificaciones desde abril hasta diciembre de 2018, de las cuales 16 es decir el 31%, fueron realizadas en el mes de noviembre. Esta situación evidencia incumplimiento del artículo 3 del Decreto 1510 de 2013, compliado en el Decreto 1082 de 2015.	"Lo anterior debido a falta de coordinación entre las diferentes áreas de la Entidad para la articulación en la adquisición de bienes y servicios en la vigencia evaluada; lo que redunda en una inadecuada toma de decisiones".	Adopción de directrices para la actualización del PAA	Expedir circular definiendo directrices para la elaboración y actualización del PAA	Circular	1	2019/08/01	2019/12/31	22	1			
2	2 AVANCE 6 SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO FILA 2	1 2019	El Plan de Adquisiciones presentó 51 modificaciones desde abril hasta diciembre de 2018, de las cuales 16 es decir el 31%, fueron realizadas en el mes de noviembre. Esta situación evidencia incumplimiento del artículo 3 del Decreto 1510 de 2013, compliado en el Decreto 1082 de 2015.	"Lo anterior debido a falta de coordinación entre las diferentes áreas de la entidad para la articulación en la adquisición de bienes y servicios en la vigencia evaluada; lo que redunda en una inadecuada toma de decisiones."	Socialización de las directrices contenidas en la circular relacionada con la elaboración y actualización del PAA	Socializar las directrices relacionadas con la elaboración y actualización del PAA a los actores relacionados.	i) Citación para ejercicio de socialización ii) Registro de asistencia actividades de socialización.	2	2019/08/01	2019/12/31	22	2			
3	2 AVANCE 6 SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO FILA 3	1 2019	El Plan de Adquisiciones presentó 51 modificaciones desde abril hasta diciembre de 2018, de las cuales 16 es decir el 31%, fueron realizadas en el mes de noviembre. Esta situación evidencia incumplimiento del artículo 3 del Decreto 1510 de 2013, compliado en el Decreto 1082 de 2015.	"Lo anterior debido a falta de coordinación entre las diferentes áreas de la Entidad para la articulación en la adquisición de bienes y servicios en la vigencia evaluada; lo que redunda en una inadecuada toma de decisiones".	Realización de Mesas de trabajo para la construcción del PAA 2020 lideradas por la Subdirección de Planeación y la Subdirección Financiera.	Adelantar mesas de trabajo que garanticen la coordinación entre las distintas áreas para la definición del PAA.	Actas de mesas de trabajo	4	2019/11/01	2019/12/31	9	4			
4	2 AVANCE 6 SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO FILA 4	1 2019	El Plan de Adquisiciones presentó 51 modificaciones desde abril hasta diciembre de 2018, de las cuales 16 es decir el 31%, fueron realizadas en el mes de noviembre. Esta situación evidencia incumplimiento del artículo 3 del Decreto 1510 de 2013, compliado en el Decreto 1082 de 2015.	"Lo anterior debido a falta de coordinación entre las diferentes áreas de la Entidad para la articulación en la adquisición de bienes y servicios en la vigencia evaluada; lo que redunda en una inadecuada toma de decisiones."	Decisión Institucional de autorizar una (1) actualización mensual del PAA, por regla general.	i) Formular recomendación del Comité de Contratación a la Secretaría Ejecutiva de autorizar, por regla general, solo una actualización mensual del PAA. ii) Impartir la directriz por parte de la Secretaría Ejecutiva, en el sentido que mensualmente solo podrá realizarse una (1) modificación al PAA, por regla general.	i) Acta de Comité de Contratación. ii) Acta de Comité Directivo.	2	2019/08/01	2019/12/31	22	2			
5	2 AVANCE 6 SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO FILA 5	2 2019	En el Convenio de Asociación No 148 (...), se estableció que el contratista debía soportar los informes financieros con comprobantes de pago (...), a mayo de 2019, y a pesar de haberse vencido el plazo de ejecución del Convenio, el contratista no ha legalizado los soportes (...)	Según el Informe, el Contratista no ha legalizado los soportes referentes a estos gastos y la entidad no lo ha conminado para su presentación y legalización, desconociendo los literales d) y e) de la Ley 87 de 1993, debido a la falta de seguimiento y control a la ejecución contractual (...)	Suscripción del acta de liquidación del convenio 148 de 2018, que incluirá el 100% de los recursos legalizados, (acción de mejora correctiva).	Registrar y validar en el acta de liquidación el 100% de los recursos con sus respectivos soportes y específicamente la legalización de los comprobantes No L-003-841 y L-003-755.	Acta de liquidación	1	2019/08/01	2019/10/31	12	1			
6	2 AVANCE 6 SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO FILA 6	2 2019	En el Convenio de Asociación No 148 (...), se estableció que el contratista debía soportar los informes financieros con comprobantes de pago (...), a mayo de 2019, y a pesar de haberse vencido el plazo de ejecución del Convenio, el contratista no ha legalizado los soportes (...)	Según el Informe, el Contratista no ha legalizado los soportes referentes a estos gastos y la entidad no lo ha conminado para su presentación y legalización, desconociendo los literales d) y e) de la Ley 87 de 1993, debido a la falta de seguimiento y control a la ejecución contractual (...)	Implementación de formato de minuta para la celebración de Convenios de Asociación, contratos, entre otros, para el desarrollo de Consultas Previas. (acción de mejora preventiva).	Incluir en minuta de convenios, i) Crear un comité técnico operativo específico para la legalización de soportes. ii) Realizar un Comité Técnico Operativo específico como requisito para legalizar los pagos realizados por el/los contratista(s). iii) Legalizar los reembolsos por concepto de transporte multimodal.... iv) Ajustar la minuta en su forma de pago.	Formato de Minuta elaborado y aprobado por la Subdirección de Contratación	1	2019/09/01	2019/12/31	17	1			
7	2 AVANCE 6 SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO FILA 7	3 2019	Falta de control y seguimiento en las etapas contractuales, hecho que genera riesgo en la prueba para la identificación del bien en caso de controversia contractual.	"Debilidades en el cumplimiento de los requisitos para la suscripción del contrato de arrendamiento del inmueble".	Envío de solicitud o requerimiento de normalización del estado jurídico del inmueble, con la declaración de construcción y actualización del certificado de libertad y tradición.	Requerir al arrendador del edificio la normalización y saneamiento de la situación jurídica del inmueble, con la declaración de la construcción y la actualización del certificado de libertad y tradición.	Comunicación remitida al arrendador del edificio.	1	2019/08/01	2020/02/29	30	1			

0 PLANES DE MEJORAMIENTO - ENTIDADES														
4	8	12	16	20	24	28	31	32	36	40	44	48		
MODALIDAD DE REGISTRO	CÓDIGO HALLAZGO	DESCRIPCIÓN DEL HALLAZGO	CAUSA DEL HALLAZGO	ACCIÓN DE MEJORA	ACTIVIDADES / DESCRIPCIÓN	ACTIVIDADES / UNIDAD DE MEDIDA	ACTIVIDADES / CANTIDADES UNIDAD DE MEDIDA	ACTIVIDADES / FECHA DE INICIO	ACTIVIDADES / FECHA DE TERMINACIÓN	ACTIVIDADES / PLAZO EN SEMANAS	ACTIVIDADES / AVANCE FÍSICO DE EJECUCIÓN	OBSERVACIONES		
34 FILA_34	2 AVANCE 6 SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	4 2020	Se concluye que el saldo por 5283.687.069 a 31/12/2019, de la cuenta 1384 -Otras Cuentas por Cobrar, presenta sobrestimación de \$80.521.782, debido a deficiencias del control interno contable que dan lugar al incumplimiento de lo establecido en la Resolución 533 de la CGN, así como a falta de confiabilidad en los registros y saldos contables de las cuentas asociadas al proceso.	No se realizaban las conciliaciones con las EPS / ARL.	Revisar, validar y depurar los saldos reportados por cada entidad por medio de conciliaciones mensuales entre las Entidades Promotoras de Salud - EPS y la ARL, con la Jurisdicción Especial para la Paz, a fin de tener datos veraces, confiables y disponibles	Realizar conciliaciones con las EPS /ARL.	11	2021/01/01	2021/11/30	48	0			
35 FILA_35	2 AVANCE 6 SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	4 2020	Debilidades en los procedimientos de control que generan inexactitudes y errores aritméticos en los cálculos realizados en la amortización, que no permiten realizar el correcto registro de todas las operaciones llevadas a cabo por la entidad.	Al realizar el cálculo de la amortización tomando 360 días y los días que corresponden, se establece una amortización a 31 diciembre 2019 por 132.252.771, mientras que la amortización de la Entidad fue por 135.658.733,00, aspecto que ocasiona una subestimación de la cuenta 190501Seguros Pagados por Anticipado y una sobrestimación de la cuenta 3110Resultado del Ejercicio por 3.405.962.	Modificar la política contable de cuentas por cobrar.	Incluir los criterios para el registro de las diferencias positivas y negativas generadas en el reconocimiento de las incapacidades y licencias por parte de las EPS y ARL.	1	2021/01/15	2021/02/28	6	0			
36 FILA_36	2 AVANCE 6 SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	5 2020	Debilidades en los mecanismos de seguimiento y control que dan lugar a incumplimiento de lo establecido en la descripción y dinámica del CG en lo relacionado con el registro de los pagos anticipados y en la Política Contable relacionado con el inicio de la amortización, dado que en algunos casos el registro se realiza en fechas posteriores a la utilización de las pólizas.	Al revisar el saldo a 31 diciembre de 2018 en la subcuenta 190501 Bienes y Servicios Pagados por Anticipado no se observa el registro del contrato 199, debido a fueron registradas en el gasto por 788.860.107, lo cual ocasionó la afectación del resultado del ejercicio; posteriormente, mediante comprobante 319 de marzo de 2019, se reconoció al activo con contrapartida en el patrimonio.	Realizar seguimiento y control bimestral.	Realizar la verificación bimestral del reconocimiento de los gastos pagados por anticipado adquiridos y la amortización mensual correspondiente.	5	2021/03/01	2021/11/30	38	0			
37 FILA_37	2 AVANCE 6 SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	5 2020	Debilidades en los mecanismos de seguimiento y control que dan lugar a incumplimiento de lo establecido en la descripción y dinámica del CG en lo relacionado con el registro de los pagos anticipados y en la Política Contable relacionado con el inicio de la amortización, dado que en algunos casos el registro se realiza en fechas posteriores a la utilización de las pólizas.	Al revisar el saldo a 31 diciembre de 2018 en la subcuenta 190501 Bienes y Servicios Pagados por Anticipado no se observa el registro del contrato 199, debido a fueron registradas en el gasto por 788.860.107, lo cual ocasionó la afectación del resultado del ejercicio; posteriormente, mediante comprobante 319 de marzo de 2019, se reconoció al activo con contrapartida en el patrimonio.	Modificar procedimiento de cierre contable.	Incluir el lineamiento sobre el seguimiento y control de las amortizaciones en el procedimiento de cierre contable.	1	2021/01/11	2021/01/29	3	0			
38 FILA_38	2 AVANCE 6 SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	6 2020	Debilidades en los procedimientos de control que generan inexactitudes y errores aritméticos en los cálculos realizados en la amortización, que no permiten realizar el correcto registro de todas las operaciones llevadas a cabo por la entidad.	Al realizar el cálculo de la amortización tomando 360 días y los días que corresponden, se establece una amortización a 31 diciembre 2019 por 132.252.771, mientras que la amortización de la Entidad fue por 135.658.733,00, aspecto que ocasiona una subestimación de la cuenta 190501Seguros Pagados por Anticipado y una sobrestimación de la cuenta 3110Resultado del Ejercicio por 3.405.962.	Realizar seguimiento y control bimestral.	Realizar la verificación bimestral del reconocimiento de los gastos pagados por anticipado adquiridos y la amortización mensual correspondiente.	5	2021/03/01	2021/11/30	38	0			

