



**HOSPITAL SUSANA LOPEZ DE VALENCIA E.S.E.  
NIT. 891.501.676 - 1**



**PLAN DE MEJORAMIENTO AUDITORIA FINANCIERA Y DE GESTIÓN AL HSLV E.S.E., VIGENCIA 2021**

**PROCESO:** ESTRATEGICOS, MISIONALES, APOYO Y EVALUACIÓN

**RESPONSABLE:** EDGAR EDUARDO VILLA

**CARGO:** GERENTE

No.	Hallazgo	Descripción Hallazgo	Acción Correctiva	Reponsable	Objetivo	Descripción Metas	Unidad Medida Metas	Cuantificación Meta	Fecha Iniciación	Fecha Terminación	Plazo en Semanas
1	Hallazgo de auditoría No. 1 Administrativa	Analizada la información rendida en la Cuenta Fiscal del Periodo 2021, se detectó que existen dentro de la cuenta Propiedad Planta y Equipo valores que deben ser objeto de actualización; principalmente lo correspondiente a: terrenos, edificaciones (con efectos en la depreciación) y otros que determine por su naturaleza el órgano responsable del saneamiento contable. En el anexo No. 6 solicitado en la cuenta fiscal se identifica que la cuenta Edificaciones permanece constante y su variación corresponde a la depreciación. Este valor debe ser actualizado de acuerdo a la técnica contable y efectuar su resultado con base en lo indicado por el comité técnico contable.	Se realizara la actualización de la Política Contable relacionada con el manejo y control de la Propiedad Planta y Equipo del HOSPITAL SUSANA LOPEZ DE VALENCIA E.S.E., posteriormente se realizará un cronograma de trabajo, para llevar a cabo las actividades definidas en el mismo, atemperándonos al marco de la nueva política.	Comité de Sostenibilidad Contable, Gerencia, Gestión de Contabilidad y Subproceso Gestión de Suministro y Activos Fijos.	Política Contable relacionada con el manejo y control de la Propiedad Planta y Equipo actualizada, aprobada y socializada.	Política Contable para el manejo y control de la Propiedad Planta y Equipo del HOSPITAL SUSANA LOPEZ DE VALENCIA E.S.E., actualizada.	1	100%	10/01/2023	30/06/2023	25
2	Hallazgo de auditoría No. 2 Administrativa	Con relación a esta obra, en la cuenta construcciones en curso quedó un saldo \$134.146.154 por efectos de conciliación de exceso de obra, valor por reclasificar y determinación del porcentaje de área de terrenos que corresponde a la obra, que a esta fecha (30 de noviembre de 2022) no se ha determinado.	Entregar el informe de terminación de proyectos de infraestructura debidamente clasificados y cuantificados después de la liquidación de contratos de obra e interventoría y otros asociados al mismo. Elaborar un procedimiento de entrega de información al área de suministros y contabilidad, para registrar en el Sistema de información DGH, las nuevas obras civiles, el mejoramiento de estas u otro tipo de actividades que se desarrollen en ellas y realizar la respectiva socialización al personal que interviene en este.	Oficina Asesora de Planeación, Subproceso de Ingeniería Hospitalaria, Subproceso Gestión de Suministros y Gestión de Contabilidad	Fortalecer la oportunidad en la entrega de la información relacionada con los proyectos de infraestructura que ejecuta el Hospital Susana López de Valencia ESE. Reflejar el saldo real de la cuenta propiedad planta y equipo, como tambien la cuenta construcciones en curso.	Todos los proyectos de infraestructura que ejecuta el Hospital Susana López de Valencia ESE. Definir un procedimiento que contenga la ruta a seguir para el registro de información entre las áreas de Planeación, Ingeniería Hospitalaria, Contabilidad y Suministros, para que las cuentas propiedad planta y equipo y construcciones en curso, reflejen los saldos reales. Socialización del procedimiento a los integrantes del comité de sostenibilidad financiera. Procedimiento socializado	1	100%	10/01/2023	31/05/2023	21
3	Hallazgo de auditoría No. 3 Administrativa	i - La dependencia (proceso – subproceso de manejo de propiedad planta y equipo), responsable del manejo de los bienes, no recibe oportunamente la información de las novedades de las obras (terminación de las obras, puesta en funcionamiento, otra relacionada), por lo tanto, existe envío de información oportuna al área de contabilidad situación que genera riesgos en el registro a tiempo de las operaciones contables.	1. Elaborar un procedimiento de entrega de información al área de suministros y contabilidad, para registrar en el Sistema de información DGH, las nuevas obras civiles, el mejoramiento de estas u otro tipo de actividades que se desarrollen en ellas y realizar la respectiva socialización al personal que interviene en este.	Oficina Asesora de Planeación, Subproceso de Ingeniería Hospitalaria, Subproceso Gestión de Suministros y Gestión de Contabilidad	Reflejar el saldo real de la cuenta propiedad planta y equipo, como tambien la cuenta construcciones en curso.	Definir un procedimiento que contenga la ruta a seguir para el registro de información entre las áreas de Planeación, Ingeniería Hospitalaria, Contabilidad y Suministros, para que las cuentas propiedad planta y equipo y construcciones en curso, reflejen los saldos reales. Socialización del procedimiento a los integrantes del comité de sostenibilidad	1	100%	10/01/2023	31/05/2023	21
4	Hallazgo de auditoría No. 4 Administrativa	i -Las obras civiles (construcciones en curso), se finalizaron en el periodo 2021, por tanto debieron estar registradas o reclasificadas durante ese periodo, situación diferente es la liquidación de los contratos, si a ello hay lugar, o la puesta en marcha de la prestación de los servicios por compra de equipos adicionales o adecuación de redes (eléctricas, electrónicas, o de refrigeración, extracción de aire), eventos que se registran en sus cuentas contables determinadas y diferentes a edificaciones o terrenos. No se consideró contablemente la demolición de obras y los efectos en las cuentas respectivas. Lo anterior indica que los valores registrados en la cuenta Propiedad Planta y Equipo, construcciones en curso; no corresponde al valor real para el periodo que terminó el 31 de diciembre del año 2021. Revisadas las políticas contables no se encontró si el Hospital ha establecido el procedimiento, dentro de la norma técnica, reglada por la Contaduría General de la Nación. ii – Revisión de políticas – Excepto por la política de cuentas por cobrar, las políticas contables deben ser revisadas y actualizadas.	Realizar reclasificación de las obras terminadas que se encuentran causadas en la cuenta contable 1615 Construcciones en Curso, a la cuenta contable 1640 Edificaciones. Entregar el informe de terminación de proyectos de infraestructura debidamente clasificados y cuantificados considerando contablemente la demolición de obras, posterior a la liquidación de contratos de obra e interventoría y otros asociados al mismo.	Subproceso Gestión de Suministros, Ingeniería Hospitalaria, Contabilidad	Fortalecer la oportunidad en la entrega de la información relacionada con los proyectos de infraestructura que ejecuta el Hospital Susana López de Valencia ESE, considerando la demolición de obras. Reflejar el saldo real de la cuenta propiedad planta y equipo, como tambien la cuenta construcciones en curso.	Todos los proyectos de infraestructura que ejecuta el Hospital Susana López de Valencia ESE y que generan valorización de suministros y activos, considerando la demolición de obras. Reflejar el saldo real de cuentas de Propiedad, Planta y Equipo, como tambien construcciones en curso	1	100%	29/12/2022	31/12/2022	1

No.	Hallazgo	Descripción Hallazgo	Acción Correctiva	Responsable	Objetivo	Descripción Metas	Unidad Medida Metas	Cuantificación Meta	Fecha Iniciación	Fecha Terminación	Plazo en Semanas
5	Hallazgo de auditoría No. 5 Administrativa	Se detectó pérdida de un laringoscopio, (equipo que ilumina las vías aéreas para colocar el paciente a un ventilador mecánico), costo de \$3.000.000. No se realizó el procedimiento técnico de apertura de proceso o procesos disciplinarios a los presuntos responsables. Se debieron producir al menos eventos contables, relacionados con la pérdida de este elemento; en miras a la historia contable de la Entidad, (notas contables o documentos internos de baja, por pérdida, ingreso, devolución del bien), afectación de los bienes de la Entidad o en otro caso, efectos en los gastos, en el caso particular de la reposición, sus eventos. En otro caso bajo que concepto de determinó derivar la responsabilidad de la reposición en personal de los cuales se puede presumir su inocencia sin la conclusión de una investigación.	Socializar al personal de planta y líderes de procesos y subprocesos administrativos, como también a los asistenciales, Empresa de Seguridad y Vigilancia, el Procedimiento de Egreso por Perdida o Hurto, Código SLV-SS-12, Versión 4.	Oficina Asesora Jurídica Profesional Universitario de Suministros y Activos Fijos	Recordar al personal el contenido del Procedimiento de Egreso por Perdida o Hurto, del Manual de Manejo Administrativo de Bienes, para darle la correcta aplicabilidad.	Cumplir con la socialización del Procedimiento de Egreso por Perdida o Hurto, Código SLV-SS-12, Versión 4.	1	100%	10/01/2023	31/05/2023	21
6	Hallazgo de auditoría No. 6 Administrativa	El patrimonio de la Entidad Hospital Susana López de Valencia ESE, está sujeto a variaciones por los efectos de las actualizaciones de la cuenta Propiedad Planta y Equipo relacionadas en este informe.	Se realizara la actualización de la Política Contable relacionada con el manejo y control de la Propiedad Planta y Equipo del HOSPITAL SUSANA LOPEZ DE VALENCIA E.S.E., posteriormente se realizará un cronograma de trabajo, para llevar a cabo las actividades definidas en el mismo, atemperándonos al marco de la nueva política.	Comité de Sostenibilidad Contable, Gerencia, Gestión de Contabilidad y Subproceso Gestión de Suministro y Activos Fijos.	Política Contable relacionada con el manejo y control de la Propiedad Planta y Equipo actualizada, aprobada y socializada.	Política Contable para el manejo y control de la Propiedad Planta y Equipo del HOSPITAL SUSANA LOPEZ DE VALENCIA E.S.E., actualizada.	1	100%	10/01/2023	30/06/2023	25
7	Hallazgo de auditoría No. 7 Administrativa	En los procesos de selección de Invitación para ofertar de 2021, correspondientes a los contratos números 394 y 398, los objetos contractuales están orientados para el mantenimiento de dos áreas de la entidad respectivamente, es decir, se fracciona en dos contratos de mínima cuantía un objeto contractual que busca el mantenimiento del Hospital Susana López de Valencia, trámite de selección del contratista que se hubiera podido adelantar mediante un proceso de menor cuantía.	Capacitación en la etapa precontractual para los procesos de mantenimiento del Hospital acorde al Estatuto y Manual de procedimientos de contratación de la entidad	Subproceso de Ingeniería Hospitalaria, Oficina Asesora de Planeación y Oficina Asesora jurídica	Mejorar planeación en la contratación del mantenimiento de infraestructura de la Entidad	Capacitaciones a líderes de procesos y supervisores del área de mantenimiento	1	100%	1/02/2023	31/12/2023	44
8	Hallazgo de auditoría No. 8 Administrativa	En los procesos de selección de Invitación para ofertar de 2021, correspondientes a los contratos números 394 y 398, los objetos contractuales están orientados para el mantenimiento de dos áreas de la entidad respectivamente, es decir, se fracciona en dos contratos de mínima cuantía un objeto contractual que busca el mantenimiento del Hospital Susana López de Valencia, trámite de selección del contratista que se hubiera podido adelantar mediante un proceso de menor cuantía.	Capacitación en la etapa precontractual para los procesos de mantenimiento del Hospital acorde al Estatuto y Manual de procedimientos de contratación de la entidad	Subproceso de Ingeniería Hospitalaria, Oficina Asesora de Planeación y Oficina Asesora jurídica	Mejorar planeación en la contratación del mantenimiento de infraestructura de la Entidad	Capacitaciones a líderes de procesos y supervisores del área de mantenimiento	1	100%	1/02/2023	31/12/2023	44