

## ANEXO No. 2 AVANCE PLAN DE MEJORAMIENTO

|                                                    |                                                                                                  |
|----------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------|
| (1) Nombre de la Entidad:                          | HOSPITAL JOSE RUFINO VIVAS                                                                       |
| (2) Nombre del Representante Legal:                | HUGO FERNANDO COLLAZOS TOVAR                                                                     |
| (3) Periodo Auditado:                              | 2020                                                                                             |
| (4) Año de Realización de la Auditoria:            | 2021                                                                                             |
| (5) Nombre del Informe:                            | ACTUACION DE FISCALIZACION AL CIERRE FISCAL Y CONTROL FISCAL INTERNO AL PROCESO DE CIERRE FISCAL |
| (6) Tipo de Control:                               | ACTUACION ESPECIAL DE FISCALIZACION                                                              |
| (7) Fecha de Suscripción del Plan de Mejoramiento: | 2021-10-22                                                                                       |
| (8) Fecha de Corte del Avance:                     | 2022-01-20                                                                                       |

| No. Hallazgo<br>(9) | Origen<br>(10) | Descripción Hallazgo<br>(11)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | Causa<br>(12)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | Acción Correctiva (13)                                                                                                                                                                                | Descripción de la Actividad<br>(14)                                                                                                                                                          | Meta<br>(15) | Fecha de Iniciación<br>(16) | Fecha Finalización<br>(17) | Responsable(s)<br>(18) | Area Responsable(s)<br>(19)        | % de Avance de Ejecución de la Acción Correctiva<br>(20) | Observaciones<br>(21) |
|---------------------|----------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|-----------------------------|----------------------------|------------------------|------------------------------------|----------------------------------------------------------|-----------------------|
| 1                   | AES            | Déficit fiscal en la fuente recursos propios<br>El hospital al cierre de la vigencia fiscal 2020, en la fuente de recursos propios constituyo cuentas por pagar y por \$459.649.419, la entidad no contaba con recursos en tesorería para el apalancamiento de estas obligaciones, generando déficit fiscal en esta fuente, evidenciando problemas de liquidez (flujos de caja). Aplicando en forma deficiente los Artículos 5 y 6 del Decreto 115 de 1996, Reglamentario del Decreto 111 de 1996 (Estatuto orgánico de presupuesto) y el Artículo 345 de la Constitución Nacional. Situación ocasionada presuntamente por ausencia de mecanismos de seguimiento y control que no permiten advertir los errores de manera oportuna, generando incertidumbre frente a la información reportada y la situación financiera del ente auditado que puede afectar la toma de decisiones, generando riesgo financiero para el hospital; constituyéndose como una observación administrativa. | *En la proyección del presupuesto no se dejo aforados los rubros de funcionamiento y operación para poder dar cumplimiento a todos los compromisos.<br>*Falta de pago por parte de las EAPB , el no recaudo afecta significativamente la proyección basada en la venta de servicios de salud.<br>*Incremento en los gastos que no estaban contemplados en el presupuesto, por la emergencia sanitaria declarada por el presidente en Marzo 2020.<br>*Disminución en la venta de servicios de salud por la pandemia Covid19 | *Realizar el presupuesto teniendo en cuenta lo establecido en el Decreto 115 de 1996 para dar cumplimiento al articulo 5 y 6.<br>*Adelantar las gestiones para la recuperación de cartera de las EAPB | *Elaborar el presupuesto de acuerdo al Decreto 115 de 1996 y dar cumplimiento a los articulos.<br>*Realizar mesas de trabajo con las diferentes EBPP para lograr la recuperacion de cartera. | 100%         | 2021-10-22                  | 2022-04-21                 | Gerente                | Subgerencia, Contabilidad, Cartera |                                                          |                       |