

Fusagasugá, 11 de marzo de 2024

OACI 11.01.072

Doctor
ALDO FERNANDO RODRIGUEZ DELGADO
Subgerente Administrativo
E.S.E. Hospital San Rafael de Fusagasugá

REFERENCIA: APROBACION PLAN DE MEJORAMIENTO CORRESPONDIENTE A SUBSANAR HALLAZGOS O NO CONFORMIDADES ENCONTRADAS EN LA AUDITORIA INTEGRAL AL SUBPROCESO DE CARTERA EN TRANSVERSALIDAD CON LOS SUBPROCESOS DE: SUBPROCESO CUENTAS DE SERVICIOS DE SALUD (FACTURACIÓN), SUBPROCESO AUDITORIA DE CUENTAS MEDICAS (GLOSAS), SUBPROCESO DE CONTABILIDAD.

Respetado Doctor:

Haciendo trazabilidad a la presente fecha es necesario reflejar lo siguiente por parte del organo de control interno:

1. Se envió preinforme de la auditoria en mención con fecha 29 de noviembre de 2024 mediante oficio OACI 11.01.334, con radicado de ventanilla única de correspondencia HSRF2150 de fecha 02 de diciembre de 2024.
2. Se recibe respuesta por medio de oficio de la Subgerencia Administrativa sin número, de fecha 18 de diciembre de 2024, con radicado de ventanilla única de correspondencia HSRF 2296 de fecha 19 de diciembre de 2024, con anexos de quince folios y un medio magnético CD, sobre respuesta al preinforme de la Auditoria Integral al Subproceso de Cartera, el cual es el extemporáneo, teniendo en cuenta que se debía allegar al órgano de control interno el día 16 de diciembre de 2024.
3. Se envió informe definitivo de la auditoria en mención con fecha 02 de enero de 2025 con oficio OACI 11.01.001, con radicado de ventanilla única de correspondencia HSRF0010 de fecha 02 de enero 2025.
4. La subgerencia administrativa envía oficio C.I.021-2025 con fecha 07 de marzo de 2025 en el que remite plan de mejoramiento en físico, plan de mejoramiento extemporáneo, sin embargo, el órgano de control interno, en fortalecimiento del sistema de control interno y en la



OFICINA ASESORA DE CONTROL INTERNO

eficiencia que debe caracterizar el sector público, es del concepto que es un Plan de Mejoramiento que se tiene que ejecutar y llevar a cabo por los procesos y subprocesos involucrados en las no conformidades y hallazgos, para que en su transversalidad e integralidad que actúen en equipo y sinergia, en aras de subsanar las no conformidades encontradas en el ejercicio auditor práctico por el órgano de control interno y por supuesto apuntarle al mejoramiento.

5. Este plan de mejoramiento contempla los hallazgos, las estrategias, las metas, las actividades, el tiempo de ejecución programado, el indicador de cumplimiento y los responsables, que subsanan las no conformidades arrojadas en la AUDITORIA INTEGRAL AL SUBPROCESO DE CARTERA EN TRANSVERSALIDAD CON LOS SUBPROCESOS DE: SUBPROCESO CUENTAS DE SERVICIOS DE SALUD (FACTURACIÓN), SUBPROCESO AUDITORIA DE CUENTAS MEDICAS (GLOSAS), SUBPROCESO DE CONTABILIDAD, se APRUEBA el Plan de Mejoramiento presentado para un año.

Este Plan de Mejoramiento se debe replicar para todos los procesos y subprocesos que estén involucrados y que deban rendir avances de acuerdo al hallazgo, centralizando y consolidándose la información en el Macroproceso de Apoyo – Subproceso de Cartera.

Se debe iniciar la aplicación de este Plan de Mejoramiento de manera inmediata y se deben rendir informes trimestrales de su avance a la Oficina de Control Interno en el formato "FORMATO DE SEGUIMIENTO PLAN DE MEJORAMIENTO" CI-FT-03 V01, de manera física y en CD en formato editable Word; los soportes y evidencias deben ser adjuntados en el CD; de acuerdo a las siguientes fechas:

NUMERO DE INFORME	FECHA DE PRESENTACION	OBSERVACIONES
PRIMER INFORME TRIMESTRAL	11 DE JUNIO DE 2025	Adjuntar soportes y evidencias que avalen las actividades, los indicadores y las metas.
SEGUNDO INFORME TRIMESTRAL	11 DE SEPTIEMBRE DE 2025	Adjuntar soportes y evidencias que avalen las actividades, los indicadores y las metas.
TERCER INFORME TRIMESTRAL	11 DE DICIEMBRE DE 2025	Adjuntar soportes y evidencias que avalen las actividades, los indicadores y las metas.
CUARTO INFORME CUATRIMESTRAL	11 DE MARZO DE 2026	Adjuntar soportes y evidencias que avalen las actividades, los indicadores y las metas.

Ley 1952 de 2019, Artículo 39 Prohibiciones, numeral 8: "Omitir, retardar o no suministrar debida y oportuna respuesta a las peticiones respetuosas de los particulares o a solicitudes de las autoridades, así como retenerlas o enviarlas a destinatario diferente de aquel a quien corresponda su conocimiento".



Hospital San Rafael de Fusagasugá
"Hospital humano, hospital comprometido"
E.S.E - II NIVEL

Código y Versión

PL-FT-16 V02

Página

Página 1 de 19

FORMATO PLAN DE MEJORAMIENTO

FECHA	07-03-2025	PROCESO	SUBGERENCIA ADMINISTRATIVA - CARTERA FACTURACION-GLOSAS-CONTABILIDAD		VIGENCIA	2025
PROCESO AUDITOR	AUDITORIA SEGUIMIENTO DE CONTROL INTERNO	NOMBRE AUDITORIA	AUDITORIA INTEGRAL AL SUBPROCESO DE CARTERA EN TRANSVERSALIDAD CON LOS SUBPROCESOS DE: SUBPROCESO CUENTAS DE SERVICIOS DE SALUD (FACTURACION), SUBPROCESO AUDITORIA DE CUENTAS MEDICAS (GLOSAS), SUBPROCESO DE CONTABILIDAD.			

No ORDEN	HALLAZGO	ESTRATEGIA	META	ACTIVIDAD	TIEMPO DE EJECUCIÓN PROGRAMADO	INDICADOR DE CUMPLIMIENTO	RESPONSABLE
1	<p>CRITERIO: En los POAs de los procesos y subprocesos se debe evidenciar relación lógica que debe haber entre la actividad y los objetivos institucionales, así mismo como se genera relación con los Acuerdos de Gestión de los Subgerentes y Plan de Gestión Gerencial, en concordancia con la plataforma estratégica y sus objetivos estratégicos.</p> <p>CAUSA: En los POAs de los procesos y subprocesos no se evidencia relación lógica que debe haber entre la actividad y los objetivos institucionales, así mismo como se genera relación con los Acuerdos de Gestión de los Subgerentes y Plan de Gestión Gerencial, en concordancia con la plataforma estratégica y sus objetivos estratégicos.</p> <p>EFECTO: En los POAs de los procesos y subprocesos tienen que contar con evidencia de relación lógica entre la actividad y los objetivos institucionales, así mismo como se genera relación con los Acuerdos de Gestión de los Subgerentes y Plan de Gestión Gerencial, en concordancia con la plataforma estratégica y sus objetivos estratégicos.</p>	Alinear las actividades del POA de los subprocesos de Contabilidad, Cartera, Glosas y Facturación con la Plataforma Estratégica	Subprocesos con actividades propias a su quehacer en el POA alineadas con la plataforma estratégica	Establecer actividades propias de los subprocesos de Contabilidad, Cartera, Glosas y Facturación con la Plataforma Estratégica en el POA	12 meses	Número de subprocesos con actividades propias alineadas con la Plataforma estratégica / Número de subprocesos	Profesional Planeación Profesional Cartera Profesional Auditoria de cuentas medicas - Glosas Profesional Facturación



Hospital San Rafael de Fusagasugá
"Hospital humano, hospital comprometido"
E.S.E - II NIVEL

Código y Versión

PL-FT-16 V02

Página

Página 2 de 19

FORMATO PLAN DE MEJORAMIENTO

FECHA	07-03-2025	PROCESO	SUBGERENCIA ADMINISTRATIVA - CARTERA FACTURACION-GLOSAS-CONTABILIDAD		VIGENCIA	2025
PROCESO AUDITOR	AUDITORIA SEGUIMIENTO DE CONTROL INTERNO	NOMBRE AUDITORIA	AUDITORIA INTEGRAL AL SUBPROCESO DE CARTERA EN TRANSVERSALIDAD CON LOS SUBPROCESOS DE: SUBPROCESO CUENTAS DE SERVICIOS DE SALUD (FACTURACION), SUBPROCESO AUDITORIA DE CUENTAS MEDICAS (GLOSAS), SUBPROCESO DE CONTABILIDAD.			

No ORDEN	HALLAZGO	ESTRATEGIA	META	ACTIVIDAD	TIEMPO DE EJECUCIÓN PROGRAMADO	INDICADOR DE CUMPLIMIENTO	RESPONSABLE
2	Debe el proceso de planeación depurar los proyectos que tienen una relación directa con los subproceso de Cartera, Cuentas de Servicios de Salud (Facturación), Subproceso Auditoria de Cuentas Medicas (Glosas), Subproceso De Contabilidad, y no debe presentar una línea general para todos los procesos y subprocesos los mismos proyectos, pero no identifican quien es el dueño del proyecto y con quien tienen transversalidad, para que por medio de ejecución de actividades de otros procesos o subprocesos se logre el objetivo del proyecto padre. El órgano de control interno profundiza un poco más al subproceso de cartera en cuanto Plan Operativo Anual vigencia 2023 , donde observa que el POA del subproceso de cartera, y de acuerdo a la información enviada por el subproceso y lo registrado en el aplicativo Almera, tiene como referente 16 proyectos, de los cuales la mayoría no tiene transversalidad o lo involucran de una manera directa al subproceso de cartera, por el contrario, generan actividades que en su transversalidad fortalecen otros proyectos que pertenecen a otros procesos o subprocesos y que son propios de ellos	Cargar en Almera los proyectos del del POA de los subprocesos de Contabilidad, Cartera, Glosas y Facturación con actividades propias a sus a los objetivos de cada subproceso	Proyectos en Almera correspondientes al POA para los subprocesos de Contabilidad, Cartera, Glosas y Facturación propios a sus actividades	Cargar en Almera proyectos para el POA de los subprocesos de Contabilidad, Cartera, Glosas y Facturación con actividades propias a los objetivos de cada subproceso	12 meses	Número de subprocesos con actividades propias a los objetivos cargadas en los proyectos de Almera / Número de subprocesos	Profesional Planeación Profesional Cartera Profesional Auditoria de cuentas medicas - Glosas Profesional Facturación



Hospital San Rafael de Fusagasugá
"Hospital humano, hospital comprometido"
E.S.E - II NIVEL

Código y Versión

PL-FT-16 V02

Página

Página 3 de 19

FORMATO PLAN DE MEJORAMIENTO

FECHA	07-03-2025	PROCESO	SUBGERENCIA ADMINISTRATIVA - CARTERA FACTURACION-GLOSAS-CONTABILIDAD		VIGENCIA	2025
PROCESO AUDITOR	AUDITORIA SEGUIMIENTO DE CONTROL INTERNO	NOMBRE AUDITORIA	AUDITORIA INTEGRAL AL SUBPROCESO DE CARTERA EN TRANSVERSALIDAD CON LOS SUBPROCESOS DE: SUBPROCESO CUENTAS DE SERVICIOS DE SALUD (FACTURACION), SUBPROCESO AUDITORIA DE CUENTAS MEDICAS (GLOSAS), SUBPROCESO DE CONTABILIDAD.			

No ORDEN	HALLAZGO	ESTRATEGIA	META	ACTIVIDAD	TIEMPO DE EJECUCIÓN PROGRAMADO	INDICADOR DE CUMPLIMIENTO	RESPONSABLE
3	Debe contemplarse en el POA del subproceso de cartera y hacer un esfuerzo sesudo con estrategias que lleven a cumplir actividades, que produzcan efectividad e impacto, que permitan definir mensualmente mediante un indicador la cartera exigible para definir realmente que lo que se está facturando cuando se está radicando y cobrando, fijando indicadores. De la misma forma un indicador que permita depurar la cartera existente, de acuerdo a las políticas contables y el Manual de cartera de la E.S.E. Hospital San Rafael de Fusagasugá, que complemente los indicadores	Verificar los indicadores de los subprocesos de Cartera, Facturación, Glosas y Contabilidad para identificar la necesidad de ajustes. Establecer indicadores para determinar la cartera exigible y otro para determinar la cartera a deteriorar	Indicadores de los subprocesos de Cartera, Facturación, Glosas y Contabilidad ajustados a la necesidad de la institución. Para identificar la cartera exigible y la cartera a deteriorar	Ajustar los indicadores que se requieran de los subprocesos de Cartera, Facturación, Glosas y Contabilidad para identificar la necesidad de ajustes	12 meses	Número de subprocesos con indicadores ajustados / Número de subprocesos	Planeación



Hospital San Rafael de Fusagasugá
"Hospital humano, hospital comprometido"
E.S.E - II NIVEL

Código y Versión

PL-FT-16 V02

Página

Página 4 de 19

FORMATO PLAN DE MEJORAMIENTO

FECHA	07-03-2025	PROCESO	SUBGERENCIA ADMINISTRATIVA - CARTERA FACTURACION-GLOSAS-CONTABILIDAD	VIGENCIA	2025
PROCESO AUDITOR	AUDITORIA SEGUIMIENTO DE CONTROL INTERNO	NOMBRE AUDITORIA	AUDITORIA INTEGRAL AL SUBPROCESO DE CARTERA EN TRANSVERSALIDAD CON LOS SUBPROCESOS DE: SUBPROCESO CUENTAS DE SERVICIOS DE SALUD (FACTURACION), SUBPROCESO AUDITORIA DE CUENTAS MEDICAS (GLOSAS), SUBPROCESO DE CONTABILIDAD.		

No ORDEN	HALLAZGO	ESTRATEGIA	META	ACTIVIDAD	TIEMPO DE EJECUCIÓN PROGRAMADO	INDICADOR DE CUMPLIMIENTO	RESPONSABLE
4	Las actas de seguimiento de los POAs realizada por el proceso de Planeación Institucional no deben de ser tan básicas con las mismas características en el desarrollo de la reunión, apertura de la reunión, sustentación de cada líder y/o responsable, se deben cargar los soportes y evidencias en el aplicativo Almera así mismo como el desarrollo de las actividades diligenciada, porcentaje de avances con su respectivo usuario y se debe cerrar con la verificación por parte de planeación del cumplimiento de cada una de las actividades programadas de manera presencial entre el profesional de Planeación y el referente del proceso o subproceso en la cual se realiza verificación del avance de las actividades realizadas en el periodo y sus evidencias, se realizan observaciones ante inconsistencias de coherencia y medición en cuanto a cumplimiento, si se genera solicitud de modificaciones se realiza acta, se anexa pantallazo de plataforma Almera y para finalizar acotan lo siguiente, Se pregunta si existen dudas respecto a lo explicado anteriormente, se procede a dar por terminada la asesoría.	Establecer soportes al seguimiento a la ejecución del POA específicas para cada subproceso	Garantizar soportes adecuados en Almera del cumplimiento de las actividades establecidas en el POA	Registrar en las actas de seguimiento información detallada y los soportes específicos cargados en Almera	12 meses	Número de subprocesos con actas detalladas de seguimiento y soportes cargadas en de Almera / Número de subprocesos	Profesional Planeación Profesional Cartera Profesional Auditoria de cuentas medicas - Glosas Profesional Facturación



Hospital San Rafael de Fusagasugá
"Hospital humano, hospital comprometido"
E.S.E - II NIVEL

Código y Versión

PL-FT-16 V02

Página

Página 5 de 19

FORMATO PLAN DE MEJORAMIENTO

FECHA	07-03-2025	PROCESO	SUBGERENCIA ADMINISTRATIVA - CARTERA FACTURACION-GLOSAS-CONTABILIDAD	VIGENCIA	2025
PROCESO AUDITOR	AUDITORIA SEGUIMIENTO DE CONTROL INTERNO	NOMBRE AUDITORIA	AUDITORIA INTEGRAL AL SUBPROCESO DE CARTERA EN TRANSVERSALIDAD CON LOS SUBPROCESOS DE: SUBPROCESO CUENTAS DE SERVICIOS DE SALUD (FACTURACION), SUBPROCESO AUDITORIA DE CUENTAS MEDICAS (GLOSAS), SUBPROCESO DE CONTABILIDAD.		

No ORDEN	HALLAZGO	ESTRATEGIA	META	ACTIVIDAD	TIEMPO DE EJECUCIÓN PROGRAMADO	INDICADOR DE CUMPLIMIENTO	RESPONSABLE
5	Se debe tener en cuenta, que el proceso de planeación debe depurar todos los proyectos que tengan relación directa con el subproceso de cartera, y dejar de presentar en línea general para todos los procesos y subprocesos los mismos proyectos, identificando quien es el dueño del proyecto y con quien tiene transversalidad, para que por medio de ejecución de actividades de otros procesos o subprocesos se logre el objetivo del proyecto padre del subproceso de cartera.	Cargar en Almera los proyectos del POA de los subprocesos de Contabilidad, Cartera, Glosas y Facturación con actividades propias a sus a los objetivos de cada subproceso	Proyectos en Almera correspondientes al POA para los subprocesos de Contabilidad, Cartera, Glosas y Facturación propios a sus actividades	Cargar en Almera proyectos para el POA de los subprocesos de Contabilidad, Cartera, Glosas y Facturación con actividades propias a los objetivos de cada subproceso	12 meses	Número de subprocesos con actividades propias a los objetivos cargadas en los proyectos de Almera / Número de subprocesos	Profesional Planeación Profesional Cartera Profesional Auditoria de cuentas medicas - Glosas Profesional Facturación
6	A todos los procesos y subprocesos se les debe realizar una evaluación del mapa de riesgos.	Establecer soportes al seguimiento a la ejecución del mapa de riesgos específicas para cada subproceso	Garantizar soportes adecuados en Almera del cumplimiento de las actividades establecidas en el mapa de riesgos	Registrar en las actas de seguimiento información detallada y los soportes específicos del mapa de riesgos cargados en Almera	12 meses	Número de subprocesos con actas detalladas de seguimiento y soportes del mapa de riesgos cargadas en de Almera / Número de subprocesos	Profesional Planeación Profesional Cartera Profesional Auditoria de cuentas medicas - Glosas Profesional Facturación

Los formatos impresos no diligenciados se consideran como copia no controlada
Aprobación: 06-ENE-2018

9



Hospital San Rafael de Fusagasugá
"Hospital humano, hospital comprometido"
E.S.E. - II NIVEL

Código y Versión

PL-FT-16 V02

Página

Página 6 de 19

FORMATO PLAN DE MEJORAMIENTO

FECHA	07-03-2025	PROCESO	SUBGERENCIA ADMINISTRATIVA - CARTERA FACTURACION-GLOSAS-CONTABILIDAD	VIGENCIA	2025
PROCESO AUDITOR	AUDITORIA SEGUIMIENTO DE CONTROL INTERNO	NOMBRE AUDITORIA	AUDITORIA INTEGRAL AL SUBPROCESO DE CARTERA EN TRANSVERSALIDAD CON LOS SUBPROCESOS DE: SUBPROCESO CUENTAS DE SERVICIOS DE SALUD (FACTURACION), SUBPROCESO AUDITORIA DE CUENTAS MEDICAS (GLOSAS), SUBPROCESO DE CONTABILIDAD.		

No ORDEN	HALLAZGO	ESTRATEGIA	META	ACTIVIDAD	TIEMPO DE EJECUCIÓN PROGRAMADO	INDICADOR DE CUMPLIMIENTO	RESPONSABLE
7	Debe existir la trazabilidad, transversalidad y control, entre los procesos y subprocesos, ya sean asistenciales, administrativos y de apoyo que resultan involucrados con el subproceso de cartera desde el momento que se admite al usuario en el Hospital y debe haber seguimiento, control y trazabilidad hasta que se logre el pago de la factura generada por la prestación del servicio dado por la E.S.E. Hospital San Rafael de Fusagasugá al usuario.	Continuar con las conciliaciones conjuntas sobre la información generada mes a mes tal como se ha venido realizando	Cifras y valores conciliados entre las áreas, mediante formato de acta indicado para el proceso	Conciliaciones mensuales realizadas entre las áreas, registradas en el formato PL-FT-17 V03	12 meses	Cantidad de actas de conciliación realizadas entre las áreas / Cantidad de conciliaciones programadas	Cartera-facturación - Auditoria de cuentas medicas - Glosas y contabilidad-Subgerente Administrativo
8	Se debe utilizar el Software del Sistema de Dinámica Gerencial NET que permita hacer seguimiento, verificación y trazabilidad por parte de los procesos y subprocesos que tienen que interactuar con el subproceso de cartera.	Utilizar los módulos de Dinámica para las diferentes áreas	Registro a través del Software Dinámica Gerencial	Todos los registros y actividades realizadas en el subproceso de cartera, facturación, contabilidad y glosas deben ser a través del Software Dinámica Gerencial	12 meses	Módulos utilizados subprocesos (cartera, facturación, contabilidad, glosas) / Módulos instalados subprocesos	Cartera-facturación - Auditoria de cuentas medicas - Glosas y contabilidad.

9



Hospital San Rafael de Fusagasugá
"Hospital humano, hospital comprometido"
E.S.E. - II NIVEL

Código y Versión

PL-FT-16 V02

Página

Página 7 de 19

FORMATO PLAN DE MEJORAMIENTO

FECHA	07-03-2025	PROCESO	SUBGERENCIA ADMINISTRATIVA - CARTERA FACTURACION-GLOSAS-CONTABILIDAD	VIGENCIA	2025
PROCESO AUDITOR	AUDITORIA SEGUIMIENTO DE CONTROL INTERNO	NOMBRE AUDITORIA	AUDITORIA INTEGRAL AL SUBPROCESO DE CARTERA EN TRANSVERSALIDAD CON LOS SUBPROCESOS DE: SUBPROCESO CUENTAS DE SERVICIOS DE SALUD (FACTURACION), SUBPROCESO AUDITORIA DE CUENTAS MEDICAS (GLOSAS), SUBPROCESO DE CONTABILIDAD.		

No ORDEN	HALLAZGO	ESTRATEGIA	META	ACTIVIDAD	TIEMPO DE EJECUCIÓN PROGRAMADO	INDICADOR DE CUMPLIMIENTO	RESPONSABLE
9	Los subprocesos que administrativamente tienen transversalidad con el Subproceso de Cartera deben conciliar en verificación y confirmación que la información cualitativa y cuantitativa sea igual en las actividades que están involucrados, y no deben ser procesos y subprocesos atomizados, que carecen de sinergia y trabajo en grupo para sacar todas sus variables en un proceso integral.	Continuar con las conciliaciones conjuntas sobre la información generada mes a mes tal como se ha venido realizando	Cifras y valores conciliados entre las áreas	Conciliaciones mensuales realizadas entre las áreas	12 meses	Cantidad de conciliaciones realizadas entre las áreas / Cantidad conciliaciones programadas	Cartera - facturación - Auditoría de cuentas medicas - Glosas y contabilidad
10	Se debe reportar y cumplir con la información que solicita el órgano de control interno, con el Principio de la calidad de la información. "Toda la información de interés público que sea producida, gestionada y difundida por el sujeto obligado, deberá ser oportuna, objetiva, veraz, completa, reutilizable, procesable y estar disponible en formatos accesibles para los solicitantes e interesados en ella, teniendo en cuenta los procedimientos de gestión documental de la respectiva entidad", Ley 1712 de 2014.	Generar y entregar de manera oportuna la información solicitada la cual debe ser acorde a los requerimientos	Entrega de información en los plazos requeridos por el órgano de control	Información objetiva, veraz, completa, reutilizable, procesable	12 meses	No. Solicitudes entregadas oportunamente a control interno /No solicitudes realizadas por control interno	Cartera - facturación - Auditoría de cuentas medicas - Glosas y contabilidad - Subgerente Administrativo
11	Se deben evidenciar conciliaciones contables entre los procesos y subprocesos tienen transversalidad, cartera vs contabilidad, cartera vs facturación, cartera vs glosas, contabilidad vs facturación, contabilidad vs	Realizar las conciliaciones conjuntas sobre la información	Cifras y valores conciliados entre las áreas	Conciliaciones programadas realizadas entre las áreas, las cuales	12 meses	Cantidad de conciliaciones realizadas entre las áreas / Cantidad	Cartera - facturación - Auditoría de cuentas medicas - Glosas y contabilidad

Los formatos impresos no diligenciados se consideran como copia no controlada
Aprobación: 06-ENE-2018



Hospital San Rafael de Fusagasugá
"Hospital humano, hospital comprometido"
E.S.E - II NIVEL

Código y Versión

PL-FT-16 V02

Página

Página 8 de 19

FORMATO PLAN DE MEJORAMIENTO

FECHA	07-03-2025	PROCESO	SUBGERENCIA ADMINISTRATIVA - CARTERA FACTURACION-GLOSAS-CONTABILIDAD	VIGENCIA	2025
PROCESO AUDITOR	AUDITORIA SEGUIMIENTO DE CONTROL INTERNO	NOMBRE AUDITORIA	AUDITORIA INTEGRAL AL SUBPROCESO DE CARTERA EN TRANSVERSALIDAD CON LOS SUBPROCESOS DE: SUBPROCESO CUENTAS DE SERVICIOS DE SALUD (FACTURACION), SUBPROCESO AUDITORIA DE CUENTAS MEDICAS (GLOSAS), SUBPROCESO DE CONTABILIDAD.		

No ORDEN	HALLAZGO	ESTRATEGIA	META	ACTIVIDAD	TIEMPO DE EJECUCIÓN PROGRAMADO	INDICADOR DE CUMPLIMIENTO	RESPONSABLE
	glosas, facturación vs asistencial, que permitan verificar que los saldos entre los libros mayores de contabilidad son iguales en su saldo a los libros auxiliares, del contrario si se presentan diferencias justificarlas e igualar saldos entre los procesos y subprocesos conciliados. Recomendación en la que ha venido insistiendo el órgano de control interno.	generada mes a mes tal como se ha venido realizando		deben quedar registradas y soportadas a través de actas semestrales		conciliaciones programadas	
12	El subproceso de cartera y auditoria médica y glosas, en su información aportada debe ser coherente con el Sistema de Información de Dinámica Gerencia Net, y no se debe generar información con base en hojas Excel que generan sin ninguna clase de verificación con la información que reposa en el Sistema de Dinámica Gerencial Net.	generación de información a través de la herramienta institucional Dinámica Gerencial tal como se ha venido realizando	Información verificable generada a través de dinámica Gerencial	Generación de información a través de la herramienta institucional Dinámica Gerencial, los cuales son exportados en formatos EXCEL o PDF	12 meses	Módulos utilizados subprocesos (cartera, facturación, contabilidad, glosas) / Módulos instalados subprocesos	Cartera- facturación - Auditoria de cuentas medicas - Glosas y contabilidad.
13	Los procesos y subprocesos cuentan con manuales instructivos, guías, pero se deben reglamentar mediante procedimientos que fijen las actividades que se tienen que ejecutar para cumplir con el procedimiento dentro de un ciclo PHVA, para llevar a	Verificar los documentos de los subprocesos de Cartera, Facturación, Facturación,	Documentos de los subprocesos de Cartera, Facturación, Glosas y	Actualizar los documentos que se requieran de los subprocesos de Cartera,	12 meses	Número de subprocesos con documentos actualizados / Número de subprocesos por actualizar	Profesional Planeación Profesional Cartera Profesional Auditoria de cuentas medicas -

Los formatos impresos no diligenciados se consideran como copia no controlada
Aprobación: 06-ENE-2018



Hospital San Rafael de Fusagasugá
"Hospital humano, hospital comprometido"
E.S.E - II NIVEL

Código y Versión

PL-FT-16 V02

Página

Página 9 de 19

FORMATO PLAN DE MEJORAMIENTO

FECHA	07-03-2025	PROCESO	SUBGERENCIA ADMINISTRATIVA - CARTERA FACTURACION-GLOSAS-CONTABILIDAD	VIGENCIA	2025
PROCESO AUDITOR	AUDITORIA SEGUIMIENTO DE CONTROL INTERNO	NOMBRE AUDITORIA	AUDITORIA INTEGRAL AL SUBPROCESO DE CARTERA EN TRANSVERSALIDAD CON LOS SUBPROCESOS DE: SUBPROCESO CUENTAS DE SERVICIOS DE SALUD (FACTURACION), SUBPROCESO AUDITORIA DE CUENTAS MEDICAS (GLOSAS), SUBPROCESO DE CONTABILIDAD.		

No ORDEN	HALLAZGO	ESTRATEGIA	META	ACTIVIDAD	TIEMPO DE EJECUCIÓN PROGRAMADO	INDICADOR DE CUMPLIMIENTO	RESPONSABLE
	buen término el direccionamiento que se dan en estos documentos bases y que formen parte de la gestión documental de la E.S.É. Hospital San Rafael de Fusagasugá.	Glosas y Contabilidad se encuentren debidamente formalizados por planeación institucional	Contabilidad ajustados a la necesidad de los mismos	Facturación, Glosas y Contabilidad			Glosas Profesional Facturación
14	Las conciliaciones mensuales fiscal 2023 entre el Subproceso de Auditoría de Cuentas Médicas (Glosas) y Cartera, no se debe hacer con base en hojas Excel que genera cada uno de los subprocesos, se debe hacer con base en el sistema de Dinámica Gerencial NET	registrar conciliaciones conjuntas sobre la información generada mes a mes.	Cifras y valores conciliados entre las áreas	Realizar conciliaciones entre las áreas con información de dinámica, debidamente soportada	12 meses	Numero de conciliaciones realizadas entre los subprocesos (cartera, facturación, contabilidad, glosas / Total de conciliaciones programadas	Cartera- facturación - Auditoria de cuentas medicas - Glosas y contabilidad
15	No se debe utilizar el FORMATO DE ACTAS PARA COMITES INSTITUCIONALES", Código: PL-FT-21 V03, para realizar conciliaciones. que no es procesable y reutilizable.	Realizar las conciliaciones en el acta establecida para tal fin.	Cifras y valores conciliados entre las áreas, mediante formato de acta indicado para el proceso	Conciliaciones mensuales realizadas entre las áreas, registradas en el formato PL-FT-17 V03	12 meses	No. actas de conciliación realizadas entre las áreas en el formato de acta establecido / Cantidad de conciliaciones programadas	Cartera- facturación - Auditoria de cuentas medicas - Glosas y contabilidad

Los formatos impresos no diligenciados se consideran como copia no controlada
Aprobación: 06-ENE-2018



Hospital San Rafael de Fusagasugá
"Hospital humano, hospital comprometido"
E.S.E. - II NIVEL

Código y Versión

PL-FT-16 V02

Página

Página 10 de 19

FORMATO PLAN DE MEJORAMIENTO

FECHA	07-03-2025	PROCESO	SUBGERENCIA ADMINISTRATIVA - CARTERA FACTURACION-GLOSAS-CONTABILIDAD	VIGENCIA	2025
PROCESO AUDITOR	AUDITORIA SEGUIMIENTO DE CONTROL INTERNO	NOMBRE AUDITORIA	AUDITORIA INTEGRAL AL SUBPROCESO DE CARTERA EN TRANSVERSALIDAD CON LOS SUBPROCESOS DE: SUBPROCESO CUENTAS DE SERVICIOS DE SALUD (FACTURACION), SUBPROCESO AUDITORIA DE CUENTAS MEDICAS (GLOSAS), SUBPROCESO DE CONTABILIDAD.		

No ORDEN	HALLAZGO	ESTRATEGIA	META	ACTIVIDAD	TIEMPO DE EJECUCIÓN PROGRAMADO	INDICADOR DE CUMPLIMIENTO	RESPONSABLE
16	Se debió anexar la relación de las facturas correspondientes a cartera deteriorada para las vigencias 2022, 2023 y 2024.	Aplicar las Políticas Contables y el manual de cartera de la E.S.E. en referencia con el tratamiento del deterioro de la Cartera.	Cumplir con las Políticas Contables y el manual de cartera de la E.S.E. en referencia con el tratamiento del deterioro de la Cartera.	Formalizar las actas del comité financiero de aprobación del castigo de cartera	12 meses	Relación de facturas de cartera castigada	Subgerencia Administrativa y Cartera contabilidad
17	Se debió relacionar el número de contratistas y valor contratado del talento Humano que labora en su subproceso, para lo cual se requiere que sea presentada mensualmente totalizada, consolidándola anualmente.	con las áreas encargada de contratación y contabilidad validar información de la relación de contratistas de las áreas	Consolidar y cuantificar el personal mensualmente	consolidación de la información del personal de los subprocesos cuantificado según hallazgo	12	Relación de informes entregados semestralmente	Subgerente Administrativo
18	Se debe buscar una verdadera meta en el subproceso de cartera donde se fijen proyectos, que mediante la ejecución de actividades lleven a cumplir el logro de las mismas y verse reflejadas efectivamente e impactadas en los resultados de los	Lograr el recaudo de los servicios prestados en cumplimiento de los Indicadores de	Orientar la gestión del recaudo de manera oportuna, depuración de las cuentas adeudadas	Mantener el recaudo de cartera de acuerdo a la meta presupuesta, lo anterior teniendo	12 meses	%Recaudo Anteriores Recaudo cartera anteriores Vigencias / proyectado vigencias	Subgerencia Administrativa Cartera

Los formatos impresos no diligenciados se consideran como copia no controlada
Aprobación: 06-ENE-2018



Hospital San Rafael de Fusagasugá
"Hospital humano, hospital comprometido"
E.S.E - II NIVEL

Código y Versión

PL-FT-16 V02

Página

Página 11 de 19

FORMATO PLAN DE MEJORAMIENTO

FECHA	07-03-2025	PROCESO	SUBGERENCIA ADMINISTRATIVA - CARTERA FACTURACION-GLOSAS-CONTABILIDAD	VIGENCIA	2025
PROCESO AUDITOR	AUDITORIA SEGUIMIENTO DE CONTROL INTERNO	NOMBRE AUDITORIA	AUDITORIA INTEGRAL AL SUBPROCESO DE CARTERA EN TRANSVERSALIDAD CON LOS SUBPROCESOS DE: SUBPROCESO CUENTAS DE SERVICIOS DE SALUD (FACTURACION), SUBPROCESO AUDITORIA DE CUENTAS MEDICAS (GLOSAS), SUBPROCESO DE CONTABILIDAD.		

No ORDEN	HALLAZGO	ESTRATEGIA	META	ACTIVIDAD	TIEMPO DE EJECUCION PROGRAMADO	INDICADOR DE CUMPLIMIENTO	RESPONSABLE
	indicadores que se plantean, no cumplir con actividades que no conllevan a una efectividad e impacto para el recaudo de cartera. GF-CT-ID-01 V01 Porcentaje de Recaudo ventas Vigencia Actual GGF-CT-ID-02 V01 Recuperación de las cuentas por cobrar según meta presupuestal	gestión, metas presupuestales y el equilibrio financiero, que han sido planteados. (Recaudo de la Vigencia Actual y Anteriores) Acatar los lineamientos nacionales para el cobro de cartera.	al hospital, mejorando su liquidez y contribuyendo a garantizar la sostenibilidad financiera de la entidad.	en cuenta la normatividad vigente para el pago de cartera.			
19	La condición normal de recaudo de las cuentas por cobrar por concepto de servicios de salud y las otras cuentas por cobrar tendrán una condición normal de recaudo 360 días y no son conciliados, deben ser conciliados de forma trimestral con el área de contabilidad.	Realizar las conciliaciones conjuntas sobre la información generada mes a mes	Cifras y valores conciliados entre las áreas	Conciliaciones mensuales realizadas entre las áreas Realizar velar por que la gestión de la cartera se realice conforme a las directrices establecidas en la	12 meses	Cantidad de actas de conciliación realizadas entre las áreas / Cantidad de conciliaciones programadas	Subgerencia Administrativa Cartera, contabilidad y presupuesto



Hospital San Rafael de Fusagasugá
"Hospital humano, hospital comprometido"
E.S.E. - II NIVEL

Código y Versión

PL-FT-16 V02

Página

Página 12 de 19

FORMATO PLAN DE MEJORAMIENTO

FECHA	07-03-2025	PROCESO	SUBGERENCIA ADMINISTRATIVA - CARTERA FACTURACION-GLOSAS-CONTABILIDAD		VIGENCIA	2025
PROCESO AUDITOR	AUDITORIA SEGUIMIENTO DE CONTROL INTERNO	NOMBRE AUDITORIA	AUDITORIA INTEGRAL AL SUBPROCESO DE CARTERA EN TRANSVERSALIDAD CON LOS SUBPROCESOS DE: SUBPROCESO CUENTAS DE SERVICIOS DE SALUD (FACTURACION), SUBPROCESO AUDITORIA DE CUENTAS MEDICAS (GLOSAS), SUBPROCESO DE CONTABILIDAD.			

No ORDEN	HALLAZGO	ESTRATEGIA	META	ACTIVIDAD	TIEMPO DE EJECUCIÓN PROGRAMADO	INDICADOR DE CUMPLIMIENTO	RESPONSABLE
20	para el cálculo del deterioro el área de cartera se deberá emitir una certificación de las cuentas por cobrar con mora mayor a 360 días y que presenten indicios de deterioro por incumplimiento en los pagos a cargo del deudor o el desmejoramiento en las condiciones crediticias, esta certificación deberá incluir el porcentaje de recuperabilidad estimado y el plazo estimado de recuperación, deberá estar aprobada por la Subgerencia Administrativa y Financiera.	Aplicar las Políticas Contables y el manual de cartera de la E.S.E. en referencia con el tratamiento del Deterioro de la Cartera.	Cumplir con las Políticas Contables y el manual de cartera de la E.S.E. en referencia con el tratamiento del Deterioro de la Cartera.	Formalizar las actas del comité financiero de aprobación de deterioro de cartera y su afectación en los estados financieros de manera trimestral. Identificar y valorizar la cartera que se va deteriorando	12 meses	Relacion mensual del valor de la cartera que se va deteriorando mes a mes clasificada como de difícil recaudo / Valor total de la cartera a deteriorar de acuerdo a la política* 100	Subgerencia Administrativa y Cartera contabilidad



Hospital San Rafael de Fusagasugá
"Hospital humano, hospital comprometido"
E.S.E - II NIVEL

Código y Versión

PL-FT-16 V02

Página

Página 13 de 19

FORMATO PLAN DE MEJORAMIENTO

FECHA	07-03-2025	PROCESO	SUBGERENCIA ADMINISTRATIVA - CARTERA FACTURACION-GLOSAS-CONTABILIDAD	VIGENCIA	2025
PROCESO AUDITOR	AUDITORIA SEGUIMIENTO DE CONTROL INTERNO	NOMBRE AUDITORIA	AUDITORIA INTEGRAL AL SUBPROCESO DE CARTERA EN TRANSVERSALIDAD CON LOS SUBPROCESOS DE: SUBPROCESO CUENTAS DE SERVICIOS DE SALUD (FACTURACION), SUBPROCESO AUDITORIA DE CUENTAS MEDICAS (GLOSAS), SUBPROCESO DE CONTABILIDAD.		

No ORDEN	HALLAZGO	ESTRATEGIA	META	ACTIVIDAD	TIEMPO DE EJECUCIÓN PROGRAMADO	INDICADOR DE CUMPLIMIENTO	RESPONSABLE
				mensualmente, mayor 360 días.			
21	Se debe entrar a un análisis cuantitativo en involucramiento de los procesos y subprocesos que tiene transversalidad con el subproceso de cartera, desde el momento que se genera una factura hasta su pago total por parte del deudor.	Realizar un muestreo de las facturas radicadas hasta su pago con la diferente ERP	analizar los tiempos de pago por la ERP	Con el análisis determinar falencias en el proceso y tomar acciones de mejora	12 meses	No falencias encontradas / acciones de mejora realizadas	Cartera- facturación - Auditoria de cuentas medicas - Glosas y contabilidad
22	Se debe hacer un análisis de lo que vale realmente lo que factura el Hospital por los servicios que le presta al capitado y compararlo con lo que recibe mediante giros directos, para determinar el margen de contratación que le está arrojando al Hospital al prestar estos servicios mediante la modalidad de capitación.	Fortalecer las actividades de primer nivel de pyd en cuanto a la facturación de cápita para que se establezcan estrategias del uso eficiente en los servicios de salud capitado.	Determinar el nivel de contratación mediante el comparativo entre lo certificado vs los servicios facturados a la cápita	Revisar los cups negociados en los diferentes contratos de capitación Sensibilizar el uso racional de los servicios de salud Capacitar al personal asistencial el manejo y la composición de la cápita	12 meses	Valor total de órdenes de servicios capitados / valor de certificaciones de la ERP* 100 Capacitaciones realizadas/Capacitaciones programadas	Facturación Subgerencia comunitaria -Costos Subgerencia científica Mercadeo
23	Se debe proceder a cobrar la cartera por valor de \$12.625.900,00, que quedo pendiente a 31 de diciembre de 2023, por pagares que firmaron los	Gestionar el recaudo por pagares que se firmaron a	Encaminar el recaudo oportuno, eficaz y eficiente,	Realizar la gestión de cobro de los pagarés	12 meses	Recaudo Pagares en el periodo/Valor total de los pagares	subgerencia Administrativo - Cartera - Facturación jurídica

Los formatos impresos no diligenciados se consideran como copia no controlada
Aprobación: 06-ENE-2018



Hospital San Rafael de Fusagasugá
"Hospital humano, hospital comprometido"
E.S.E - II NIVEL

Código y Versión

PL-FT-16 V02

Página

Página 14 de 19

FORMATO PLAN DE MEJORAMIENTO

FECHA	07-03-2025	PROCESO	SUBGERENCIA ADMINISTRATIVA - CARTERA FACTURACION-GLOSAS-CONTABILIDAD	VIGENCIA	2025
PROCESO AUDITOR	AUDITORIA SEGUIMIENTO DE CONTROL INTERNO	NOMBRE AUDITORIA	AUDITORIA INTEGRAL AL SUBPROCESO DE CARTERA EN TRANSVERSALIDAD CON LOS SUBPROCESOS DE: SUBPROCESO CUENTAS DE SERVICIOS DE SALUD (FACTURACION), SUBPROCESO AUDITORIA DE CUENTAS MEDICAS (GLOSAS), SUBPROCESO DE CONTABILIDAD.		

No ORDEN	HALLAZGO	ESTRATEGIA	META	ACTIVIDAD	TIEMPO DE EJECUCIÓN PROGRAMADO	INDICADOR DE CUMPLIMIENTO	RESPONSABLE
	particulares con la E.S.E. Hospital San Rafael de Fusagasugá, por prestación de servicios de salud.	particulares, para lo cual se remitirá la información respectiva al Área de jurídica.	para el cobro de los pagares				
24	Consolidada y basada en las bases de datos del Sistema de Dinámica Gerencial Net y definida la cartera exigible para la vigencia 2023, en un valor de \$94.170.870.139,00, se debe proceder hacer por parte de subproceso de cartera hacer efectiva la cartera	Con base en la información de la herramienta institucional Dinámica Gerencial, establecer actividades de cobro	Generar actividades para el cobro de cartera por parte de los subprocesos involucrados en la facturación de servicios.	Establecer actividades de mejora para la facturación de servicios	12 meses	No actividades realizadas para el cobro de cartera / cantidad de actividades programadas	Cartera, facturación - Auditoría de cuentas medicas - Glosas y contabilidad, jurídica.
25	Se debe dejar toda la facturación vigencia 2023 que se genera por venta de servicios de salud en la E.S.E. Hospital San Rafael de Fusagasugá radicada, en aras de definir la cartera exigible para proceder a su cobro por parte del subproceso de cartera, y no dejar saldos tan grandes como los \$11.936.074.757,00, que se dejaron de radicar en la vigencia 2023 y que observa el órgano de control interno en los comités financieros de la vigencia 2024, que no se ha terminado de radicar.	Garantizar la radicación de los servicios facturados en cumplimiento de los indicadores, metas y el equilibrio financiero, que han sido	Aumentar la radicación de facturación.	Realizar la radicación de acuerdo a la normativa vigente. (Res 2275-2023 y Res. 2284-2023)	12 meses	Sumatoria de Facturas radicadas a cada una de las EAPB, del periodo/Total de Facturas generadas en el periodo * 100	Facturación



Hospital San Rafael de Fusagasugá
"Hospital humano, hospital comprometido"
E.S.E - II NIVEL

Código y Versión

PL-FT-16 V02

Página

Página 15 de 19

FORMATO PLAN DE MEJORAMIENTO

FECHA	07-03-2025	PROCESO	SUBGERENCIA ADMINISTRATIVA - CARTERA FACTURACION-GLOSAS-CONTABILIDAD	VIGENCIA	2025
PROCESO AUDITOR	AUDITORIA SEGUIMIENTO DE CONTROL INTERNO	NOMBRE AUDITORIA	AUDITORIA INTEGRAL AL SUBPROCESO DE CARTERA EN TRANSVERSALIDAD CON LOS SUBPROCESOS DE: SUBPROCESO CUENTAS DE SERVICIOS DE SALUD (FACTURACION), SUBPROCESO AUDITORIA DE CUENTAS MEDICAS (GLOSAS), SUBPROCESO DE CONTABILIDAD.		

No ORDEN	HALLAZGO	ESTRATEGIA	META	ACTIVIDAD	TIEMPO DE EJECUCIÓN PROGRAMADO	INDICADOR DE CUMPLIMIENTO	RESPONSABLE
		planteados. (Radicación de la Vigencia Actual y Anteriores).					
26	Al observar el órgano de control interno en sus hojas de trabajo, que de acuerdo a la información reportada por el subproceso de cartera, a los estados financieros y la información contemplada en el decreto 2193 de 2004, se logró cobrar por cartera facturas de ventas de servicios de salud por valor de \$55.410.336.181,00, sobre una cartera exigible de \$94.170.870.139,00, para un 58.84% de cobro sobre la cartera exigible, dejándose de recaudar 38.760.533.958,00 de cartera corriente, equivalente a un 41.16%, por lo tanto se debe ser más eficientes en el cobro de la cartera, que se tiene con las diferentes EPSs.	Garantizar el recaudo de los servicios prestados en cumplimiento de los Indicadores de gestión, metas presupuestales y el equilibrio financiero, que han sido planteados. (Recaudo de la Vigencia Actual y Anteriores)	Orientar la gestión al oportuno recaudo, y depuración de las cuentas adeudadas al hospital, mejorando su liquidez y contribuyendo a garantizar la sostenibilidad financiera de la entidad.	Continuar con la gestión de cobro según el estado de cada ERP	12 meses	No de ERP con actividades realizadas para el cobro de cartera / cantidad de ERP programadas para cobro de cartera.	Cartera
27	La rotación de cartera para el periodo de la vigencia fiscal 2023, de 2.63 veces al año, es muy baja, teniendo en cuenta el gran volumen de cuentas a crédito. El periodo de pago de la cartera no debe ser alto, este	Fortalecer las actividades de cobro de la cartera para el cumplimiento de	Orientar la gestión al oportuno recaudo, y depuración de las cuentas adeudadas	Programar conciliaciones de cartera Asistir a las mesas de trabajo	12 meses	Número de días del año / Número de veces de rotación de la cartera al año 2025	Cartera



Hospital San Rafael de Fusagasugá
"Hospital humano, hospital comprometido"
E.S.E - II NIVEL

Código y Versión

PL-FT-16 V02

Página

Página 16 de 19

FORMATO PLAN DE MEJORAMIENTO

FECHA	07-03-2025	PROCESO	SUBGERENCIA ADMINISTRATIVA - CARTERA FACTURACION-GLOSAS-CONTABILIDAD	VIGENCIA	2025
PROCESO AUDITOR	AUDITORIA SEGUIMIENTO DE CONTROL INTERNO	NOMBRE AUDITORIA	AUDITORIA INTEGRAL AL SUBPROCESO DE CARTERA EN TRANSVERSALIDAD CON LOS SUBPROCESOS DE: SUBPROCESO CUENTAS DE SERVICIOS DE SALUD (FACTURACION), SUBPROCESO AUDITORIA DE CUENTAS MEDICAS (GLOSAS), SUBPROCESO DE CONTABILIDAD.		

No ORDEN	HALLAZGO	ESTRATEGIA	META	ACTIVIDAD	TIEMPO DE EJECUCIÓN PROGRAMADO	INDICADOR DE CUMPLIMIENTO	RESPONSABLE
	dado por Número de días del año / Número de veces de rotación de la cartera al año, para el caso es igual a $360/2.63 = 136, 88$ días, que equivale a que cada 136.88 o 4 meses 16 días en promedio pagan la cartera.	los Indicadores de gestión, metas presupuestales y el equilibrio financiero, que han sido planteados.	al hospital, mejorando su liquidez y contribuyendo a garantizar la sostenibilidad financiera de la entidad.	Realizar circularizaciones de cartera de manera trimestral			
28	Deben las respuestas a las objeciones de las facturas por ventas de servicio de salud rápido, y no debe incidir en el periodo de pago de la cartera. Deben ser más eficientes en la contestación de las objeciones, teniendo en cuenta que se encuentra objeciones con respuestas a los seis y más meses, viéndose reflejados en el valor de las objeciones que es de \$5.811.674.681, 00 pesos moneda corriente.	Generar respuestas de manera oportuna de las objeciones y registrar la trazabilidad en el sistema Dinámica	Garantizar la oportunidad en las respuestas a las objeciones recibidas	Emitir respuestas a objeciones dentro de los términos definidos en la normatividad, con seguimiento a través del sistema dinámica	12 meses	Fecha de recepción de la objeción individual/ fecha de respuesta de la objeción individual	Auditoría de Cuentas medicas -Glosas
29	Debe reducirse el deterioro tan alto de la cartera que se reflejó para la vigencia 2023 por valor de \$25.068.965.130,00, mas \$13.178.147.841,00 que se tienen que deteriorar, para un gran total de cartera deteriorada de \$38.246.842.97,00, que, en concepto del órgano, afecta los estados financieros de la E.S.E. Hospital San Rafael de Fusagasugá	Aplicar las Políticas Contables y el manual de cartera de la E.S.E. en referencia con el tratamiento del	Cumplir con las Políticas Contables y el manual de cartera de la E.S.E. en referencia con el tratamiento del Deterioro de la Cartera.	Formalizar las actas del comité financiero de aprobación de deterioro de cartera y su afectación en los estados		Valor de la cartera deteriorada clasificada como de difícil recaudo / Valor total de la cartera de clasificada como de difícil recaudo * 100	Cartera Contabilidad Subgerencia Administrativa

Los formatos impresos no diligenciados se consideran como copia no controlada
Aprobación: 06-ENE-2018



Hospital San Rafael de Fusagasugá
"Hospital humano, hospital comprometido"
E.S.E - II NIVEL

Código y Versión

PL-FT-16 V02

Página

Página 19 de 19

FORMATO PLAN DE MEJORAMIENTO

FECHA	07-03-2025	PROCESO	SUBGERENCIA ADMINISTRATIVA - CARTERA FACTURACION-GLOSAS-CONTABILIDAD	VIGENCIA	2025
PROCESO AUDITOR	AUDITORIA SEGUIMIENTO DE CONTROL INTERNO	NOMBRE AUDITORIA	AUDITORIA INTEGRAL AL SUBPROCESO DE CARTERA EN TRANSVERSALIDAD CON LOS SUBPROCESOS DE: SUBPROCESO CUENTAS DE SERVICIOS DE SALUD (FACTURACION), SUBPROCESO AUDITORIA DE CUENTAS MEDICAS (GLOSAS), SUBPROCESO DE CONTABILIDAD.		

No ORDEN	HALLAZGO	ESTRATEGIA	META	ACTIVIDAD	TIEMPO DE EJECUCIÓN PROGRAMADO	INDICADOR DE CUMPLIMIENTO	RESPONSABLE
33	De la misma forma se debe conciliar entre cartera y el subproceso de auditoría de cuentas médicas y glosas, lo que recibe el subproceso de auditoría de cuentas médicas y glosas, vía correo, o radicación en correspondencia, para que lo que concilia cartera con las EPSs presencialmente, sea igual en saldos a lo que debe tener registrado el subproceso auditoría de cuentas médicas y glosas.	Realizar las conciliaciones conjuntas sobre la información generada mes a mes tal como se ha venido realizando	Cifras y valores conciliados entre las áreas	Conciliaciones mensuales realizadas entre las áreas	12 meses	Cantidad de conciliaciones realizadas entre las áreas / Cantidad conciliaciones programadas	Cartera- facturación - Auditoría de cuentas medicas - Glosas y contabilidad

CC. Archivo Proceso	OFICINA ASESORA DE CONTROL INTERNO
Proyecto / Elabora	OSCAR ALBERTO ACOSTA ARIAS – DIEGO ANDRES CUGAITA MORALES
Aprobó	OSCAR ALBERTO ACOSTA ARIAS
Folios	DIEZ Y NUEVE (19) FOLIOS
Actualización formato Plan de mejoramiento según Resolución 261 del 30 de abril de 2009	

Los formatos impresos no diligenciados se consideran como copia no controlada
Aprobación: 06-ENE-2018