

Cumple	2
Cumple parcialmente	1
No cumple	0

Entidad auditada: HOSPITAL MENTAL DE RISARALDA		
Auditoría: SEGUIMIENTO PLAN DE MEJORAMIENTO		
Fecha realización: Enero- Junio-2026	Vigencia PVCFT	2024

N° hallazgo	Descripción del hallazgo	INCIDENCIA	MACROPROCESO PROCESO	Acción de mejora	Meta	Fuente de verificación	Lugar de verificación	Fecha terminación de la Actividad	Responsable (Nombre y Cargo)	91.7		ESTADO DE LA ACCIÓN (Cerrada-C / Abierta-A)	DIRECCIÓN TECNICA RESPONSABLE	OBSERVACIÓN
										CUMPLIMIENTO	EFFECTIVIDAD			
1	Deficiente rendición de cuenta en SIA MISIONAL, SIA OBSERVA, CHIP y otros formatos 1. El cruce de la información reportada en el Formato F04 AGR de la rendición de cuentas con las pólizas No. 1001320, No.3000227 y No. 1001487, aportadas durante el ejercicio fiscal, permite determinar que existe una variación consolidada de \$3.448.277.951.	JURIDICA		Verificar que la información de las pólizas reportadas en el Formato F04 AGR corresponda a la vigencia solicitada por la entidad de control, con el fin de evitar errores de digitación y diferencias en la información presentada	Lograr el 100% de la rendición oportuna y con calidad de la información contractual, financiera y de gestión en las plataformas SIA MISIONAL, SIA OBSERVA y CHIP, garantizando la consistencia de los datos reportados para el cierre de la vigencia	01/01/2026	ESE Hospital Mental	30/06/2026	Claudia Bedoya - Juridica/	2	2	A	ADMINISTRATIVA	Se envía evidencia del reporte del formato f04 AGR para la rendición de la cuenta del año 2025 con el reporte de pólizas realizado y verificado en las pólizas que se aportan en físico https://drive.google.com/drive/folders/1yUmMdjHFZIRp1vA48Knh2f8uxlBwlr1G
1	2. Inconsistencia en el proceso operativo de migración de datos, derivado de un error en la consolidación de las cifras presupuestales al cierre de la vigencia. La falta de una herramienta automatizada o un checklist de verificación impidió detectar la disparidad entre las fuentes de información y el informe final de Austeridad del Gasto	CONTROL INTERNO		Implementar una etapa de validación previa al reporte, consistente en el cotejo y conciliación cruzada entre las cifras del formato de Austeridad del Gasto y los reportes de ejecución presupuestal generados directamente por el sistema de información financiera.	Lograr el 100% de coincidencia entre las fuentes de información en los reportes trimestrales de la vigencia, mediante la implementación de la etapa de validación de cifras.	01/01/2026	ESE Hospital Mental	30/06/2026	Luz Marina Cardenas Colorado - Control Interno	2	2	C	ADMINISTRATIVA	Acta de conciliación de saldos con presupuesto para reporte de austeridad-asistencia Mesa de trabajo con Presupuesto para coordinar la consolidación de la información https://drive.google.com/drive/folders/1Hm48KLGJAvK1AXqsN_P6eMusq0At_IER
2	Omisión de Metas y Presupuestos Estratégicos del Plan de Desarrollo Institucional en el Formato No. 12	PLANEACION		Cuantificar las actividades realizadas para alcanzar las metas así estas se realicen mediante procesos de gestión y articulación con otras instituciones (por favor tener en cuenta que NO serían convenios en los que haya intercambio de dinero sino contraprestación).	Realizar la cuantificación de la actividad de contraprestación.	01/01/2026	ESE Hospital Mental	30/06/2026	Soledad triana, Planeacion	1	1	A	ADMINISTRATIVA	Se tiene acordado realizar la actualización con el apoyo de la UTP y la gobernación de Risaralda, actualmente en proceso de cuantificación, evidencia anexa Cuantificacion de guías https://drive.google.com/drive/folders/1GWN0ak43IV/Q8NkkKePocM8qWKkvKvgY
3	Bajo Nivel de Ejecución en varios Planes y Programas Institucionales Clave	PLANEACION		Imposibilidad de designación de imputaciones presupuestales para todos los planes institucionales.	Identificación de la inversión real en la ejecución de los planes institucionales.	01/01/2026	ESE Hospital Mental	30/06/2026	Soledad triana, Planeacion	2	2	A	ADMINISTRATIVA	Se recibí el oficio de la contraloría el 25 de junio con la unificación de criterios pero aun continúan las dudas por lo tanto se solicitara mesa de trabajo con la contraloría departamental de Risaralda, https://drive.google.com/drive/folders/10NniWKOk-pxfvx1hDWRkrZxThbSLp-y
4	Ineficiencia en la Ejecución Presupuestal de Dos Planes Estratégicos	TALENTO HUMANO, PLANEACION ARCHIVO		Solo describir en el ft12 aquellos planes que tengan imputación presupuestal aprobada en el plan anual de adquisiciones.(Según concepto técnico emitido por la contraloría Departamental de Risaralda 2026119-67-1)	Identificación de la inversión real en la ejecución de los planes institucionales.	01/01/2026	ESE Hospital Mental	30/06/2026	Soledad triana, Planeacion	2	2	A	ADMINISTRATIVA	Se recibí el Oficio de la contraloría el 25 de junio pero aun no se despejan las dudas, se solicitara mesa de trabajo con la contraloría https://drive.google.com/drive/folders/10NniWKOk-pxfvx1hDWRkrZxThbSLp-y

5	Incumplimiento e Inoportunidad en la Ejecución de Cronogramas de Gestión de Talento Humano y Archivística	PLANEACION		Se cubrieron las vacantes mediante la empresa de servicios temporales, mientras se surtió el concurso en la vigencia 2025. Los nombramientos se dieron a partir del 01 de enero de 2026. Ejecución del presupuesto del plan de gestión desde el 01 de enero de 2025 al 31 de diciembre de 2025	Nombramiento del personal asistencial en la planta temporal.Verificación de la Inversión presupuestal proyectada.	01/01/2026	ESE Hospital Mental	30/06/2026	Soledad triana, Planeacion Victor Gutierrez, Talento Humano y Aleida Arenas ,archivo.	2	2	A	ADMINISTRATIVA	Para el día 4 de diciembre de 2025 se culminó el proceso de selección y formalización, de conformidad con el convenio adelantado por la E.S.E. y la Universidad de las Américas, el cual fue desarrollado según la Resolución No. 188 del 1 de octubre de 2025. En esa misma fecha, la Universidad de las Américas remitió el acta final en la que se identifica el personal que debía ingresar a la planta temporal, junto con sus respectivas calificaciones. Dicho personal fue nombrado a partir del 1 de enero de 2026, conforme a lo indicado por la Universidad de las Américas, dando así por terminado y cerrado el proceso de formalización laboral adelantado por la E.S.E. para suplir las vacantes y proveer el talento humano requerido para el adecuado desarrollo de sus actividades https://drive.google.com/drive/folders/1fhgD-9zOvY4f9yclptBXiO-2uq-1JGIN
6	Incoherencia en Asignación Presupuestal para Calidad Asistencial.	PLANEACION		Cuantificar las actividades realizadas para alcanzar las metas así estas se realicen mediante procesos de gestión y articulación con otras instituciones (por favor tener en cuenta que NO serían convenios en los que haya intercambio de dinero sino contraprestación).	Realizar la cuantificación de la actividad de contraprestación.	01/01/2026	ESE Hospital Mental	30/06/2026	Soledad Triana, Planeacion.	1	1	A	ADMINISTRATIVA	Se tiene acordado realizar la actualización con el apoyo de la UTP y la gobernación de Risaralda, actualmente en proceso de concertación. evidencia anexa Cuantificacion de guías https://drive.google.com/drive/folders/1GWN0ak43iVIQ8NkkKePocM8qWKKVKvgY
7	Riesgo Sanitario y Ambiental por la no construcción de la Planta de Tratamiento de Aguas Residuales	PLANEACION		Gestión del permiso de vertimientos ante la CARDER con estudios y diseños que cumplan la normatividad ambiental vigente, con posterior formulación y presentación del proyecto ante infraestructura hospitalaria de la Secretaría Departamental de Salud para la gestión de recursos. (por favor tener en cuenta que el hospital de be realizar la gestión pero esto no garantiza la adjudicación de los recursos).	Obtención del permiso de vertimientos por parte de la autoridad ambiental y presentación del proyecto ante la Secretaría Departamental de Salud.	01/01/2026	ESE Hospital Mental	30/06/2026	Soledad Triana, Planeacion y apoya Rodrigo Montes	1	1	A	ADMINISTRATIVA	Oficios Normatividad cumplida permisos mantenimiento posos septicos https://drive.google.com/drive/folders/1yqyb5ziDwtEI6aBn--s7JxX9iUH6mo
8	Omisión en el pago oportuno del FIC SENA, Fomento Industria de la Construcción, por parte del contratista de obra, Contrato No. 122 - 2024. Beneficio Cuantificable de Auditoría por valor de \$473.257, pago de Parafiscal Fondo Industriade la Construcción FIC – SENA.	MANTENIMIENTO		Estandarizar en los Estudios Previos de los contratos de obra la exigencia expresa del pago del FIC SENA como requisito obligatorio para la liquidación del contrato.	Garantizar que el contratista cumpla con el 100% de los pagos parafiscales (FIC SENA) antes del acta de liquidación, evitando sanciones por omisión o mora en la vigencia actual	31/01/2026	ESE Hospital Mental	30/06/2026	Jorge Andres Calderon, Mantenimiento	2	2	A	ADMINISTRATIVA	Se envía correo la área de contratación y jurídica para que realicen en los contratos de obra la Incorporación en los alcances contractuales que se establezca la obligatoriedad de acreditar el pago del FIC SENA por parte del contratista. https://drive.google.com/drive/folders/1Puf33aD5rUmr8U-vaO6C7FG-zO3EDzFT

9	Omisión en la exigencia de Paz y Salvos laborales para la liquidación del contrato de obra No. 122 - 2024. Beneficio Cualificable de Auditoría, tramite y presentación de Paz y Salvo Laboral en contrato de obra No. 122 - 2024.	MANTENIMIENTO		Estandarizar en los Estudios Previos de los contratos de obra la exigencia de Paz y Salvos Laborales como requisito obligatorio para la liquidación del contrato.	Obtener y validar el 100% de los paz y salvos laborales y de seguridad social del Contrato, garantizando que el contratista haya cumplido con todas sus obligaciones prestacionales antes de proceder con el acta de liquidación final	01/01/2026	ESE Hospital Mental	30/06/2026	Jorge Andres Calderon, Mantenimiento	2	2	A	ADMINISTRATIVA	Se envía correo la área de contratación y jurídica para que realicen en los contratos de obra la Inclusión en los alcances contractuales que se exija la presentación de Paz y Salvos Laborales expedidos por los juzgados laborales competentes https://drive.google.com/drive/folders/1Puf33aD5rUmr8U-vaO6C7FG-zO3EDzFT
10	1. En la revisión documental del proceso contractual de convocatoria abreviada realizado por la E.S.E. Hospital Mental, se identificó una falta de precisión y cuidado en la elaboración del estudio previo, evidenciada en dos aspectos principales	JURIDICA		Se realizará una revisión minuciosa de los estudios previos con el fin de verificar que todos los datos consignados se ajusten al manual de contratación de la E.S.E. Hospital mental universitario de Risaralda.	Garantizar que el 100% de los estudios previos de los procesos de Selección Abreviada cumplan con los estándares de precisión, coherencia técnica y pertinencia de las exigencias de ley	01/01/2026	ESE Hospital Mental	30/06/2026	Claudia Elena Bedoya,Juridica	2	2	A	ADMINISTRATIVA	Se viene realizado una revisión minuciosa de los estudios previos utilizando todas las herramientas ofimáticas para dicho hallazgo Mesa de trabajo, registros fotograficos asistencia https://drive.google.com/drive/folders/1yUmMdjHFZIRp1vA48Knh2f8uxlBwlr1G
10	2. El informe de actividades correspondiente al mes de junio (inf_c_n_5.pdf) fue rotulado incorrectamente como "No. 04 DE 2024", duplicando la numeración del informe de mayo (inf_c_n_4.pdf). Los Otrosí, que son documentos de modificación contractual, no corrigen este error en la serie documental de los informes de actividades.	JURIDICA		Se realizara una revisión minuciosa de los informes del contratista y las minutas de los contratos con el fin de verificar que todos los datos consignados correspondan a los periodos correspondientes	Asegurar la publicación del 100% de los documentos y actos administrativos del proceso contractual en el SECOP dentro de los tres (3) días hábiles siguientes a su expedición, garantizando el cumplimiento del principio de publicidad y transparencia	01/01/2026	ESE Hospital Mental	30/06/2026	Claudia Elena Bedoya,Juridica	2	2	A	ADMINISTRATIVA	Se viene realizado una revisión minuciosa de los estudios previos utilizando todas las herramientas ofimáticas para dicho hallazgo Mesa de trabajo, registros fotograficos asistencia https://drive.google.com/drive/folders/1yUmMdjHFZIRp1vA48Knh2f8uxlBwlr1G
11	Publicación inoportuna de documentos en el Secop	CONTRATACION		Se tomaran acciones tendientes a la publicación oportuna de la actividad contractual en la plataforma secop	Asegurar la publicación del 100% de los documentos y actos administrativos del proceso contractual en el SECOP dentro de los tres (3) días hábiles siguientes a su expedición, garantizando el cumplimiento del principio de publicidad y transparencia	01/01/2026	ESE Hospital Mental	30/06/2026	Angela Milena Vargas,Contratacion.	2	2	A	ADMINISTRATIVA	Se esta solicitando a los supervisores de los contratos que la documentación correspondiente a la ejecución de los contratos (actas de inicio, pólizas rp) sean enviados a la oficina de contratación dentro del día siguiente a su realización para dar cumplimiento con el plazo de 3 días para su correspondiente publicación en el secop, Circular 04
12	Incompleto reporte de documentos en la plataforma SIA OBSERVA	CONTRATACION		Se tomaran acciones tendientes a la publicación de todos los documentos solicitado por el ente de control para la plataforma SIA observa	Lograr la incorporación y reporte del 100% de los documentos faltantes en los expedientes de los contratos observados, garantizando que el sistema SIA OBSERVA cumpla con los criterios de integridad y trazabilidad documental exigidos por la normativa de control fiscal	01/01/2026	ESE Hospital Mental	30/06/2026	Angela Milena Vargas,Contratacion.	2	2	A	ADMINISTRATIVA	Debido a que la matriz del SIA no se puede modificar, el hallazgo del cargue de los documentos que no tengan un ítem se pueden subir por otro similar según recomendación de la contraloría , la seguridad social se esta adjuntando con el informe del contratista. Certificacion mesa de trabajo Registros Fotograficos

13	Omisión en la exigencia de pólizas de amparo contractual	JURIDICA		e realizara una revisión minuciosa de los estudios previos con el fin de verificar que la solicitud de polizas al contratista se ajuste a lo que establece el manual de contratacion	Asegurar el amparo del 100% de los riesgos contractuales mediante la exigencia, suscripción y aprobación de las garantías de cumplimiento omitidas en los contratos observados, garantizando la protección del patrimonio público	01/01/2026	ESE Hospital Mental	30/06/2026	Claudia Bedoya, Juridica.	2	2	A	ADMINISTRATIVA	Se viene realizado una revisión minuciosa de los estudios previos en especial las pólizas solicitadas utilizando todas las herramientas ofimáticas para tal fin garantizando que las póliza establecidas en el estudio sean las mismas de la minuta y que se encuentren acorte con el manual de contratación de la entidad, la ev idencian esta en la mesa de trabajo realizada el 25 de mayo https://drive.google.com/drive/folders/1yUmMdjHFZIRp1vA48Knh2f8uxlBwlr1G
14	No reporte de certificados de seguridad social y pagos parafiscales	JURIDICA		Se tomarán acciones tendientes a la publicación y reporte del pago de aportes a seguridad social y parafiscales a la plataforma SIA Observa	Garantizar que el 100% de los pagos realizados a contratistas y proveedores cuenten con el soporte previo de los certificados de seguridad social y aportes parafiscales, cumpliendo estrictamente con la normativa legal vigente	01/01/2026	ESE Hospital Mental	30/06/2026	Claudia Bedoya, Juridica y Angela Milena	2	2	A	ADMINISTRATIVA	Debido a que la matriz del SIA no se puede modificar, el hallazgo del cargue de los documentos que no tengan un ítem se pueden subir por otro similar según recomendación de la contraloría , la seguridad social se esta adjuntando con el informe del contratista Oficio de la contraloria Pantallazos https://drive.google.com/drive/folders/1yUmMdjHFZIRp1vA48Knh2f8uxlBwlr1G
15	Omisión de riesgos de la gestión financiera (incluidos los estados financieros contables), ejecución presupuestal, rendición de cuentas y cumplimiento de planes de mejoramiento en el mapa de riesgos de la institución.	PLANEACION		Para las vigencias posteriores a la evaluada tener en cuenta que se incluyan en la priorización, riesgos de todos los procesos; incluidos los contables, presupuestales, rendición de cuentas y cumplimiento de planes de mejoramiento.	Mapa de riesgos institucional actualizado	01/01/2026	ESE Hospital Mental	30/06/2026	Soledad Triana, Planeacion	2	2	A	ADMINISTRATIVA	matriz de riesgo entregada con riesgos contables
16	Incumplimiento parcial del plan de Mejoramiento. Beneficio cualificable de auditoría, actualización del manual de cartera	CONTADOR		Realizar una evaluación técnica, jurídica y financiera de la cartera deteriorada de Entidades liquidadas, con el fin de definir, de manera responsable y documentada, cuáles cuentas cumplen efectivamente las condiciones para su castigo contable.	Lograr el cumplimiento de las acciones pendientes del Plan de Mejoramiento mediante la actualización, aprobación y socialización del Manual de Cartera, garantizando la aplicación de procedimientos técnicos y legales para el saneamiento de las cuentas de la institución	01/01/2026	ESE Hospital Mental	30/06/2026	Contador Reynaldo Arteaga. Adriana Eusse, coordinadora de Cartera	2	2	A	ADMINISTRATIVA	De acuerdo a las mesas de trabajo realizadas en el comité de sostenibilidad contable y a la revision del area Contable del Historico de algunas entidades, se identifican dos entidades Coomeva entidad promotora de Salud y AMBUQue son entidades intervenidas y liquidadas por parte de la Super, como conclusion se expide la resolucion 193 del 2026 la cual autoriza dar de baja a estas dos carteras. https://drive.google.com/drive/folders/1DksdbG7oA8RcLJikR80ue7Oa8Wggvn4j

RESULTADO EVALUACIÓN PLAN DE MEJORAMIENTO			
VARIABLES A EVALUAR	Calificación Parcial	Ponderación	Puntaje Atribuido
Cumplimiento del Plan de Mejoramiento	91.7	0.20	18.3
Efectividad de las acciones	91.7	0.80	73.3
CUMPLIMIENTO PLAN DE MEJORAMIENTO		1.00	91.67
Concepto a emitir cumplimiento Plan de Mejoramiento		Cumple	

RANGOS DE CALIFICACIÓN	Concepto
80 o más puntos	Cumple
Menos de 80 puntos	No Cumple

