

HOSPITAL MILITAR CENTRAL	FORMATO: INFORME DE LEY, SEGUIMIENTO O SELECTIVA	CODIGO: EM-OCIN-PR-05-FT-03
	DEPENDENCIA: OFICINA CONTROL INTERNO	FECHA EMISIÓN: 14-06-2022
	PROCESO: EVALUACIÓN, MEJORAMIENTO Y SEGUIMIENTO	VERSIÓN: 02
	SISTEMA DE GESTION INTEGRADO SGI	Página 1 de 27

INFORMACIÓN GENERAL

Nombre del informe	Seguimiento Plan de Mejoramiento Contraloría General de la República- Corte 30 septiembre de 2024 -16/10/2024
Dependencia (s)	• Subdirección Médica • Subdirección de Servicios Ambulatorios y de Apoyo Diagnostico Terapéutico. • Subdirección Administrativa • Subdirección de Finanzas • Oficina Asesora Jurídica
Auditor:	Diana Marcela Yepes P.

1. INTRODUCCIÓN

En el marco del rol de Evaluación y Seguimiento conferido a las Oficinas de Control Interno en el artículo 17 del Decreto 648 de 2017 “*Por el cual se modifica y adiciona el Decreto 1083 de 2015, Reglamentario Único del Sector de la Función Pública*”, y en ejecución del Plan Anual de Auditoría aprobado por el Comité Institucional de Coordinación del Sistema de Control Interno para la vigencia 2024, se desarrolló el segundo seguimiento a las acciones de mejora del Plan de Mejoramiento suscrito con la Contraloría General de la República, corte al 30 de septiembre de 2024.

2. OBJETIVO

Realizar seguimiento al estado de avance de las acciones de mejora del Plan de Mejoramiento suscrito por el Hospital Militar Central con la Contraloría General de la República, corte al 30 de septiembre de 2024, con el fin de establecer su nivel de cumplimiento.

3. ALCANCE

Verificar el cumplimiento de las cincuenta y dos (52) acciones de mejora establecidas en el Plan de Mejoramiento suscrito con la Contraloría General de la República-CGR, con corte al 30 de septiembre de 2024, a cargo de las siguientes Dependencias:

- Subdirección Médica
- Subdirección de Servicios Ambulatorios y de Apoyo Diagnóstico Terapéutico
- Subdirección Administrativa
- Subdirección de Finanzas
- Oficina Asesora Jurídica

4. CRITERIOS DEL SEGUIMIENTO

- Resolución 0066 del 02 de abril de 2024 de la CGR.
- Circular 015 del 30 de septiembre/2020 de la CGR.
- Procedimiento Elaboración y Seguimiento Plan de Mejoramiento, Código E M-OCIN-PR-03, Versión 06 del 14-06-2023.
- Demás normativa vigente aplicable.

HOSPITAL MILITAR CENTRAL	FORMATO: INFORME DE LEY, SEGUIMIENTO O SELECTIVA	CODIGO: EM-OCIN-PR-05-FT-03
	DEPENDENCIA: OFICINA CONTROL INTERNO	FECHA EMISIÓN: 14-06-2022
	PROCESO: EVALUACIÓN, MEJORAMIENTO Y SEGUIMIENTO	VERSIÓN: 02
	SISTEMA DE GESTION INTEGRADO SGI	Página 2 de 27

5. METODOLOGIA

Para el presente seguimiento el desarrollo metodológico consistió en la verificación de evidencias, previamente remitidas a la Oficina de Control Interno por las Subdirecciones y Oficinas del HOMIL con el fin de determinar el grado de cumplimiento de las acciones de mejora establecidas en el Plan de Mejoramiento suscrito con la Contraloría General de la República.

De acuerdo con lo anterior, El Plan de Mejoramiento vigente, suscrito con la Contraloría General de la República presentan **27 hallazgos** identificados en tres (3) auditorías, y una (1) denuncia tal como se relaciona en la siguiente tabla:

Tabla 1

Fuente de Hallazgos de la CGR	Vigencias Evaluadas	Nº De Hallazgos	Comentarios
Auditoría de Cumplimiento-Dirección de Sanidad-HOMIL	2018	1	Hallazgos con acciones de mejora no efectivas, por lo tanto, se reformularon en la vigencia 2023 y 2024.
Auditoría Financiera HOMIL	2021	2	Hallazgos con acciones de mejora no efectivas, por lo tanto, se reformularon en la vigencia 2023 y 2024.
Auditoría de Cumplimiento	2022	23	Plan de Mejoramiento suscrito en la vigencia 2024-I
Denuncia Mallas de Cirugía	2023	1	Plan de Mejoramiento suscrito en la vigencia 2024-II

Fuente: Informes de auditoría CGR/requerimientos CGR

Seguidamente, se presentan las situaciones identificadas por el Ente de Control en Auditorías, representadas en los veintiséis (26) hallazgos, así:

Tabla 2

HALLAZGOS AUDITORÍA CGR 2024			
Debilidades en la contratación	Falencias en la documentación cargada en el RETHUS	Debilidades de seguimiento y control en la administración de medicamentos	Debilidades en el procedimiento de cobro coactivo y cobro persuasivo
16	2	5	3

Fuente: Plan de Mejoramiento CGR

De igual manera, se presenta la situación identificada por el Ente de Control mediante denuncia presentada por la empresa Winner S.A.S, representada en un (1) hallazgo:

Tabla 3

HALLAZGO DENUNCIA MALLAS DE CIRUGÍA
Debilidades en la contratación-estructuración de procesos contractuales
1

Fuente: Plan de Mejoramiento CGR

HOSPITAL MILITAR CENTRAL	FORMATO: INFORME DE LEY, SEGUIMIENTO O SELECTIVA	CODIGO: EM-OCIN-PR-05-FT-03
	DEPENDENCIA: OFICINA CONTROL INTERNO	FECHA EMISIÓN: 14-06-2022
	PROCESO: EVALUACIÓN, MEJORAMIENTO Y SEGUIMIENTO	VERSIÓN: 02
	SISTEMA DE GESTION INTEGRADO SGI	Página 3 de 27

En la siguiente tabla, se presenta el detalle de los hallazgos establecidos en el Plan de Mejoramiento suscrito con la Contraloría General de la República, tipo de incidencias, fuente de los hallazgos y áreas responsables de la ejecución de las acciones de mejora por parte del HOMIL:

Tabla 4

N°	Hallazgo	Fuente del Hallazgo	Responsables	Incidencia de Hallazgos*					Temas por Agrupación de Hallazgos
				ADM.	Fiscal	Disci.	Penal	OI	
1	Principio de Planeación - Contrato 231-2022 (D)	Auditoría de Cumplimiento CGR Vigencia 2022	Subdirección Administrativa	x		x			Debilidades en la contratación
2	Reserva Presupuestal Contrato 1405 - 2018 (D)	Auditoría de Cumplimiento CGR Vigencia 2022	Subdirección Administrativa	x		x			Debilidades en la contratación
3	Servicios profesionales de personal médico en Hematología y oncología (D)	Auditoría de Cumplimiento CGR Vigencia 2022	Subdirección Médica/	x		x			Falencias en la documentación cargada en el RETHUS
			Subdirección Administrativa						
4	Limitación pluralidad de oferentes contrato 269-2021 (D)	Auditoría de Cumplimiento CGR Vigencia 2022	Subdirección Administrativa	x		x			Debilidades en la contratación
5	Publicidad de documentos en SECOP II (D)	Auditoría de Cumplimiento CGR Vigencia 2022	Subdirección Administrativa	x		x			Debilidades en la contratación
6	Entrada insumo almacén contrato No. 1405 - 2018. (D)	Auditoría de Cumplimiento CGR Vigencia 2022	Subdirección Médica	x		x			Debilidades en la contratación
7	Equipos Biomédicos usados Contratos No 1404 del 2018, No 437 del 2019, No 326, No 327, No 328, No 330 del 2020, No 023 del 2021, No 122, No 361 y No 354 del 2022 (D) (OI)	Auditoría de Cumplimiento CGR Vigencia 2022	Subdirección Administrativa	x		x		x	Debilidades en la contratación
8	SIRECI (PS) Información Reportada en SIRECI y en la Auditoría de cumplimiento. (S)	Auditoría de Cumplimiento CGR Vigencia 2022	Subdirección Administrativa	x					Debilidades en la contratación
9	Informes servicios técnicos de contratos de arrendamientos de equipos Biomédicos	Auditoría de Cumplimiento CGR Vigencia 2022	Subdirección Administrativa	x					Debilidades en la contratación

HOSPITAL MILITAR CENTRAL	FORMATO: INFORME DE LEY, SEGUIMIENTO O SELECTIVA	CODIGO: EM-OCIN-PR-05-FT-03
	DEPENDENCIA: OFICINA CONTROL INTERNO	FECHA EMISIÓN: 14-06-2022
	PROCESO: EVALUACIÓN, MEJORAMIENTO Y SEGUIMIENTO	VERSIÓN: 02
	SISTEMA DE GESTION INTEGRADO SGI	Página 4 de 27

N°	Hallazgo	Fuente del Hallazgo	Responsables	Incidencia de Hallazgos*					Temas por Agrupación de Hallazgos
				ADM.	Fiscal	Disci.	Penal	OI	
10	Mantenimientos para los equipos de marca DRÄGER	Auditoría de Cumplimiento CGR Vigencia 2022	Subdirección Administrativa	x					Debilidades en la contratación
11	Certificado de Capacidad de Almacenamiento y Acondicionamiento – (CCAA)	Auditoría de Cumplimiento CGR Vigencia 2022	Subdirección Administrativa	x					Debilidades en la contratación
12	Información suministrada contratos No. 031 de 2021 y No. 326 del 2020	Auditoría de Cumplimiento CGR Vigencia 2022	Subdirección Administrativa	x					Debilidades en la contratación
13	Servicios profesionales de personal médico especializado de Oftalmología	Auditoría de Cumplimiento CGR Vigencia 2022	Subdirección Médica Subdirección Administrativa	x					Falencias en la documentación cargada en el RETHUS
14	Pago de medicamentos 2021-reclamación MEDFEM (F) (D)	Auditoría de Cumplimiento CGR Vigencia 2022	Subdirección de Servicios Ambulatorios y de Apoyo Diagnóstico Terapéutico	x	x	x			Debilidades en la contratación
15	Suministro de medicamentos (F) (D) (OI)	Auditoría de Cumplimiento CGR Vigencia 2022	Subdirección de Servicios Ambulatorios y de Apoyo Diagnóstico Terapéutico	x	x	x		x	Debilidades en la contratación
16	Fechas de vencimiento medicamentos	Auditoría de Cumplimiento CGR Vigencia 2022	Subdirección de Servicios Ambulatorios y de Apoyo Diagnóstico Terapéutico	x					Debilidades de seguimiento y control en la administración de medicamentos
17	Operador logístico - oportunidad pagos (D)	Auditoría de Cumplimiento CGR Vigencia 2022	Subdirección de Servicios Ambulatorios y de Apoyo Diagnóstico Terapéutico	x		x			Debilidades en la contratación
18	Ajustes de inventario por lote y fecha de vencimiento	Auditoría de Cumplimiento CGR Vigencia 2022	Subdirección de Servicios Ambulatorios y de Apoyo Diagnóstico Terapéutico	x					Debilidades de seguimiento y control en la administración de medicamentos
19	Plazo devolución medicamentos	Auditoría de Cumplimiento CGR Vigencia 2022	Subdirección de Servicios Ambulatorios y de Apoyo Diagnóstico Terapéutico	x					Debilidades de seguimiento y control en la administración de medicamentos

HOSPITAL MILITAR CENTRAL	FORMATO: INFORME DE LEY, SEGUIMIENTO O SELECTIVA	CODIGO: EM-OCIN-PR-05-FT-03
	DEPENDENCIA: OFICINA CONTROL INTERNO	FECHA EMISIÓN: 14-06-2022
	PROCESO: EVALUACIÓN, MEJORAMIENTO Y SEGUIMIENTO	VERSIÓN: 02
	SISTEMA DE GESTION INTEGRADO SGI	Página 5 de 27

N°	Hallazgo	Fuente del Hallazgo	Responsables	Incidencia de Hallazgos*					Temas por Agrupación de Hallazgos
				ADM.	Fiscal	Disci.	Penal	OI	
20	Contenido informes de supervisión	Auditoría de Cumplimiento CGR Vigencia 2022	Subdirección Administrativa	x					Debilidades en la contratación
21	Anticipos sin legalizar-cumplimiento contrato 138/2008 (P) (F) (D)	Auditoría de Cumplimiento CGR Vigencia 2022	Oficina Asesora Jurídica	x	x	x	x		Debilidades en el procedimiento de cobro coactivo y cobro persuasivo
22	Cuentas por cobrar cobro persuasivo (D)	Auditoría de Cumplimiento CGR Vigencia 2022	Subdirección de Finanzas	x		x			Debilidades en el procedimiento de cobro coactivo y cobro persuasivo
23	Cobro coactivo (D)	Auditoría de Cumplimiento CGR Vigencia 2022	Oficina Asesora Jurídica	x		x			Debilidades en el procedimiento de cobro coactivo y cobro persuasivo
24	Hallazgos No efectivos vigencia 2018: registros contables de faltantes y sobrantes balance vigencia de 2018	Auditoría de Cumplimiento CGR Vigencia 2018	Subdirección de Servicios Ambulatorios y de Apoyo Diagnóstico Terapéutico	x					Debilidades de seguimiento y control en la administración de medicamentos
25	Hallazgos No efectivos vigencia 2021: Inventarios – Medicamentos Farmacia Salas de Cirugía:	Auditoría Financiera CGR Vigencia 2021	Subdirección de Servicios Ambulatorios y de Apoyo Diagnóstico Terapéutico	x					Debilidades de seguimiento y control en la administración de medicamentos
26	Hallazgo No efectivos vigencia 2021: ítems no previstos y mayores cantidades dentro del contrato 221 de 2021, e interventoría 207 del 2021 (D)	Auditoría Financiera CGR Vigencia 2021	Subdirección Administrativa	x					Debilidades en la contratación
27	Hallazgo: justificación para la determinación de las especificaciones técnicas para procesos de adquisición de mallas de cirugía de los procesos LP-015-2022-HOMIL del grupo 110, LP-023-2023-HOMIL de lote 107	Denuncia	Subdirección Médica Subdirección Administrativa			x			Debilidades en la contratación-Estructuración de procesos contractuales

Fuente: Plan de Mejoramiento CGR

Nota: * ADMIN: Administrativos, Disci.: Disciplinarios, OI: Otras Incidencias.

HOSPITAL MILITAR CENTRAL	FORMATO: INFORME DE LEY, SEGUIMIENTO O SELECTIVA	CODIGO: EM-OCIN-PR-05-FT-03
	DEPENDENCIA: OFICINA CONTROL INTERNO	FECHA EMISIÓN: 14-06-2022
	PROCESO: EVALUACIÓN, MEJORAMIENTO Y SEGUIMIENTO	VERSIÓN: 02
	SISTEMA DE GESTION INTEGRADO SGI	Página 6 de 27

6. RESULTADOS DEL SEGUIMIENTO

Como resultado del seguimiento realizado por la Oficina de Control Interno-OCIN a la ejecución del plan de mejoramiento suscrito por el Hospital Militar Central con la Contraloría General de la República, en el que se verificaron los soportes remitidos a la OCIN, a continuación, se presenta el detalle, clasificado por Subdirección, Unidad y/o área responsable:

6.1 SUBDIRECCIÓN MÉDICA

Tabla 5

Hallazgo	Fuente Del Hallazgo	Acción De Mejora	Estado De La Acción De Mejora	Análisis Del Seguimiento De La Oficina De Control Interno Corte septiembre 30/2024
Hallazgo N°6: Entrada insumo almacén contrato No. 1405 - 2018. FUNDIARRITMIA (D	Auditoría de Cumplimiento vigencia 2022	1.Realizar seguimiento mensual al ingreso de insumos medico quirúrgicos dando cumplimiento a los procedimientos institucionales pertinentes en el Comité Insumos Hospitalarios	CUMPLIDA- pendiente verificación de efectividad Fecha de terminación: marzo 30/2024	La Oficina de Control Interno, a través del Comité de Insumos del <u>31 de enero/2024</u>, evidenció el seguimiento a la supervisión de los contratos: N°413/2023, 411/2023 y 393/2023, en relación con el ingreso de insumos hospitalarios. <u>Acta de Comité de insumos del 28 de febrero/2024</u>: Se identificaron insumos críticos para el mes de marzo y abril por medio de una revisión de promedios y existencias de insumos que se encuentran dentro de la licitación pública. <u>Acta de Comité de Insumos del 26 de marzo/2024</u>: se evidencia seguimiento al estado de los procesos contractuales, donde se indica que, debido a la interpretación en fechas de los procesos de contratación, los insumos médicos quirúrgicos, oftalmología, ortopedia y elementos de curación se adjudicaran en las siguientes fechas. Médico Quirúrgico 17/ Abril /2024 Elementos de curación 8/Abril/2024 Ortopedia 20/Abril/2024 Se solicita a la unidad de compras dar agilidad a las mínimas cuantías radicadas el 05/03/2023 para poder suplir las necesidades al mes de abril. <u>Acta de Comité de insumos del 24 de abril/2024</u>, se evidencia seguimiento al estado actual de los procesos contractuales, donde se indica que, debido a la interpretación en fechas de los procesos de contratación, los insumos médicos quirúrgicos, oftalmología, ortopedia y elementos de curación se adjudicaran en las siguientes fechas. Médico Quirúrgico 17/ Abril /2024 se corre fecha al 20/Mayo/2024 Elementos de curación 8/Abril/2024 se corre la fecha la 10/Mayo/2024 Ortopedia 20/Abril/2024 se corre fecha el 10/mayo/2024 Oftalmología fecha 20/Mayo/2024 Se solicita a la unidad de compras dar agilidad a las mínimas cuantías radicadas el 05/03/2023 para poder suplir las necesidades al mes de abril y mayo.

HOSPITAL MILITAR CENTRAL	FORMATO: INFORME DE LEY, SEGUIMIENTO O SELECTIVA	CODIGO: EM-OCIN-PR-05-FT-03
	DEPENDENCIA: OFICINA CONTROL INTERNO	FECHA EMISIÓN: 14-06-2022
	PROCESO: EVALUACIÓN, MEJORAMIENTO Y SEGUIMIENTO	VERSIÓN: 02
	SISTEMA DE GESTION INTEGRADO SGI	Página 7 de 27

Hallazgo	Fuente Del Hallazgo	Acción De Mejora	Estado De La Acción De Mejora	Análisis Del Seguimiento De La Oficina De Control Interno Corte septiembre 30/2024
				<u>Acta de Comité de insumos del 29 de mayo/2024:</u> no se evidencia seguimiento al estado actual de los procesos contractuales, con el fin de verificar el cumplimiento de los compromisos de los meses de marzo y abril de 2024. <u>Acta de Comité de insumos del 26 de junio/2024:</u> se evidencia seguimiento al estado actual de los procesos contractuales, donde se indica que, debido a los inconvenientes de cancelaciones generados en el indicador de salas de cirugía, por temas administrativos, el comité decide: Control interno solicita la participación del área de planeación en el comité del mes de JULIO, para identificar presupuestos aprobados y tomar decisiones a contratos que requieren las adiciones contractuales Se solicita la verificación del estado contractual. Diagnostico actualizado de ejecución y déficit presupuestal de los contratos en flujo (Supervisión contratos y UNFA). De igual manera, la Oficina de Control Interno, realizó verificación en el SECOP II, de los informes de supervisión de los contratos N°413/2023, 411/2023, 393/2023 y 434/2023, para los meses de enero, febrero, marzo, abril, mayo, junio y julio de 2024, en los cuales se relaciona la descripción de los bienes recibidos, nombre del Almacén al que ingresan los bienes, N° de Factura, fecha de ingreso y relación de soportes de ingreso de elementos en el Sistema de Información Dinámica Gerencial.

Fuente: Plan de Mejoramiento suscrito con la CGR

HOSPITAL MILITAR CENTRAL	FORMATO: INFORME DE LEY, SEGUIMIENTO O SELECTIVA	CODIGO: EM-OCIN-PR-05-FT-03
	DEPENDENCIA: OFICINA CONTROL INTERNO	FECHA EMISIÓN: 14-06-2022
	PROCESO: EVALUACIÓN, MEJORAMIENTO Y SEGUIMIENTO	VERSIÓN: 02
	SISTEMA DE GESTION INTEGRADO SGI	Página 8 de 27

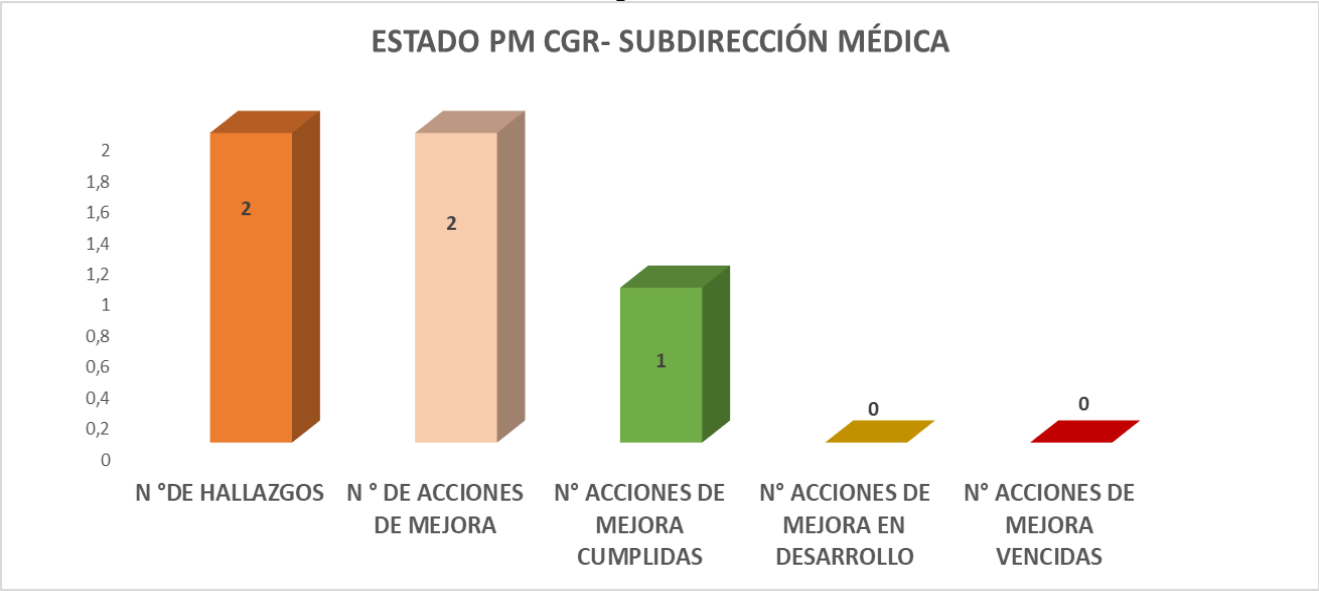
Tabla 6

Hallazgo	Fuente Del Hallazgo	Acción De Mejora	Estado De La Acción De Mejora	Análisis Del Seguimiento De La Oficina De Control Interno Corte septiembre 30/2024
Hallazgo N°1: justificación para la determinación de las especificaciones técnicas para procesos de adquisición de mallas de cirugía de los procesos LP-015-2022-HOMIL del grupo 110, LP-023-2023-HOMIL de lote 108 (D)	Denuncia mallas de Cirugía	Al momento de generar la necesidad y el estudio previo técnico para suministro de insumos, dispositivos médicos o prestación de servicios, se debe justificar detalladamente la razón técnica - científica que soporta la solicitud y las especificaciones técnicas determinadas por el comité estructurador	EN DESARROLLO Fecha de terminación: agosto 30/2025	Plan de Mejoramiento suscrito el 27 de septiembre de 2024.

Fuente: Plan de Mejoramiento suscrito con la CGR

Como resultado del seguimiento al Plan de Mejoramiento suscrito con la CGR a cargo de la Subdirección Médica con corte 30 de septiembre/2024, se evidencia que una acción se encuentra en desarrollo y una acción se encuentra cumplida, la cual tiene pendiente por verificar su efectividad, en el marco de las auditorias y seguimientos que realice la OCIN. A continuación, se presenta gráfico resumen:

Imagen 1



Fuente: Seguimiento Plan de Mejoramiento CGR

HOSPITAL MILITAR CENTRAL	FORMATO: INFORME DE LEY, SEGUIMIENTO O SELECTIVA	CODIGO: EM-OCIN-PR-05-FT-03
	DEPENDENCIA: OFICINA CONTROL INTERNO	FECHA EMISIÓN: 14-06-2022
	PROCESO: EVALUACIÓN, MEJORAMIENTO Y SEGUIMIENTO	VERSIÓN: 02
	SISTEMA DE GESTION INTEGRADO SGI	Página 9 de 27

6.2 SUBDIRECCIÓN DE SERVICIOS AMBULATORIOS Y DE APOYO DIAGNÓSTICO TERAPÉUTICO

6.2.1 UNIDAD DE FARMACIA

Tabla 7

Hallazgo	Fuente Del Hallazgo	Acción De Mejora	Estado De La Acción De Mejora	Análisis Del Seguimiento De La Oficina De Control Interno Corte septiembre 30/2024
Hallazgo No 14: Pago de medicamentos 2021- reclamación MEDFEM (F) (D): debilidades en el control y seguimiento de los procedimientos de ejecución de contrato 1413 de 2018, afectando la oportunidad en los pagos por concepto del cumplimiento del objeto contractual. La anterior observación se comunica con presunto alcance Fiscal y disciplinario.	Auditoría de Cumplimiento vigencia 2022	1. Actualizar el Procedimiento: Auditoría y facturación de medicamentos con operador logístico código: AA-UNFA-PR-21, donde se incluya el equipo de apoyo y control a la supervisión del contrato del operador logístico, actividades y entregables.	CUMPLIDA-pendiente verificación de efectividad Fecha de terminación: mayo 31/2024	Se evidencia actualización, publicación socialización y evaluación de adherencia del Procedimiento: Auditoría y facturación de medicamentos con operador logístico código: AA-UNFA-PR-21, versión 5 del 30-05-2024.
		2. Conformar un equipo de apoyo y control a la supervisión del contrato N° 304-2023, para suministro de medicamentos.	CUMPLIDA-pendiente verificación de efectividad Fecha de terminación: mayo 31/2024	Se suscribieron 3 contratos (2 enfermeras y 1 médico con perfil auditor) quienes conforman el equipo de apoyo y control a la supervisión del contrato N° 304-2023, para suministro de medicamentos.
		3. Realizar auditoria de los medicamentos dispensados y generar informe mensual con reportes semanales.	EN DESARROLLO Fecha de terminación: octubre 31/2024	De acuerdo con la naturaleza del contrato se cuenta con dos modalidades de entrega, una por suministro y otra por dispensación (la cual se divide en hospitalización y urgencias), estas dos modalidades requieren auditorías independientes, con acuerdos de pago a 90 días. <u>Auditoria por suministro:</u> se presentan informes de enero, febrero, marzo, abril, mayo y junio de 2024. Para el mes de Julio se genera el informe de suministro; el cual se encuentra en concertación con el Operador logístico para su posterior firma de aprobación. <u>Auditoria por dispensación (hospitalización y urgencias):</u> se presentan informes de enero, febrero, marzo, abril, mayo y junio de 2024; se encuentra pendiente el mes de julio y agosto de 2024, en revisión de Contabilidad.

Fuente: Plan de Mejoramiento suscrito con la CGR

HOSPITAL MILITAR CENTRAL	FORMATO: INFORME DE LEY, SEGUIMIENTO O SELECTIVA	CODIGO: EM-OCIN-PR-05-FT-03
	DEPENDENCIA: OFICINA CONTROL INTERNO	FECHA EMISIÓN: 14-06-2022
	PROCESO: EVALUACIÓN, MEJORAMIENTO Y SEGUIMIENTO	VERSIÓN: 02
	SISTEMA DE GESTION INTEGRADO SGI	Página 10 de 27

Tabla 8

Hallazgo	Fuente Del Hallazgo	Acción De Mejora	Estado De La Acción De Mejora	Análisis Del Seguimiento De La Oficina De Control Interno Corte septiembre 30/2024
Hallazgo No 15: Suministro de medicamentos (F) (D) (OI): Destrucción del Canakinumab Se evidencia que no hay administración de las 2 ampollas del medicamento CANAKINUMAB, y se administró las 2 ampollas del medicamento OMALIZUMAB, el cual no fue formulado por parte del servicio tratante. Se observa que hay 3 ampollas del medicamento CANAKINUMAB, por valor de \$ 25.509.760 c/u, que no fueron aplicadas al paciente, procedimiento que genero un presunto daño fiscal por \$ 76.529.280	Auditoría de Cumplimiento vigencia 2022	1. Actualizar el formato control de adecuaciones entregadas para destrucción Código: AA-UNFA-PR-16-FT-09, que permita realizar la trazabilidad de los medicamentos que se envían a destrucción acorde al PGIRS, avalado por la supervisión técnica del contrato de medicamentos.	CUMPLIDA- pendiente verificación de efectividad	Se evidencia actualización del formato control de adecuaciones entregadas para destrucción, Código: AA-UNFA-PR-16-FT-09, versión 3 del 14-02-2024, permitiendo la trazabilidad de los medicamentos que se envían a destrucción acorde al PGIRS, avalado por la supervisión técnica del contrato de medicamentos.
		2. Generar la programación de recepción de pedidos de manera mensual, asegurando el ingreso de las tecnologías en salud al sistema de información Dinámica Gerencial de manera oportuna.	CUMPLIDA- pendiente verificación de efectividad	Nota: De conformidad con el oficio 2024EE0079388 del 29 de abril/2024, la Contraloría General de la República comunica al HOMIL, copia del Auto N°00535 del 23 de abril de 2024, el cual resuelve: "ARCHIVAR por Inexistencia de Daño Patrimonial al Estado, las diligencias contenidas en el antecedente identificado con el numero N°ANT-89112-2023-45534, el cual refería presuntos manejos irregulares de recursos públicos en el HOSPITAL MILITAR CENTRAL, de conformidad con lo expuesto en la parte motiva de esta providencia". De acuerdo con lo anterior, se elimina la incidencia fiscal del hallazgo.

Fuente: Plan de Mejoramiento suscrito con la CGR

Las siguientes acciones de mejora, corresponden a dos (2) hallazgos, el primero, corresponde a la Auditoría de Cumplimiento de la vigencia 2022 y el segundo corresponde a la Auditoría Financiera de la vigencia 2021:

Tabla 9

Hallazgo	Fuente Del Hallazgo	Acción De Mejora	Estado De La Acción De Mejora	Análisis Del Seguimiento De La Oficina De Control Interno Corte septiembre 30/2024
Hallazgo No 16: Fechas de vencimiento medicamentos	Auditoría de Cumplimiento vigencia 2022	1. Generar la programación de recepción de pedidos de manera mensual, asegurando el ingreso de las tecnologías en salud al sistema de información Dinámica Gerencial de manera oportuna.	CUMPLIDA- pendiente verificación de efectividad	Se evidencia cronograma de recibo de pedidos para la farmacia de tecnologías en salud para el mes de febrero, marzo, abril, mayo y junio de 2024 en los cuales se presenta 100% de cumplimiento.
Se evidenció que, al momento de entregar las fórmulas médicas a los pacientes, estos no se realizan teniendo en cuenta			Fecha de terminación: Julio 31/2024	

HOSPITAL MILITAR CENTRAL	FORMATO: INFORME DE LEY, SEGUIMIENTO O SELECTIVA	CODIGO: EM-OCIN-PR-05-FT-03
	DEPENDENCIA: OFICINA CONTROL INTERNO	FECHA EMISIÓN: 14-06-2022
	PROCESO: EVALUACIÓN, MEJORAMIENTO Y SEGUIMIENTO	VERSIÓN: 02
	SISTEMA DE GESTION INTEGRADO SGI	Página 11 de 27

Hallazgo	Fuente Del Hallazgo	Acción De Mejora	Estado De La Acción De Mejora	Análisis Del Seguimiento De La Oficina De Control Interno Corte septiembre 30/2024
los lotes y fechas de vencimiento como lo establece el Procedimiento "Código AA- UNFA-PR-0810-Almacenamiento de medicamentos, dispositivos médicos y otros insumos para el cuidado de la salud" Hallazgo N°1 Inventarios – Medicamentos Farmacia Salas de Cirugía: deficiencias en la gestión de manejo de las farmacias, incumpliendo lo estipulado en el Manual de Políticas Contables y el Manual para el Manejo Administrativo de los bienes e inventarios del Hospital Militar (obsolescencias, vencimientos, calidad de los materiales)	Auditoría Financiera vigencia 2021	2. Realizar el seguimiento del control de ingreso diario de facturas, remisiones y urgencias vitales, desde la FTS de las tecnologías en salud al sistema de información.	CUMPLIDA- pendiente verificación de efectividad Fecha de terminación: Julio 31/2024	Se presenta informe de ingreso de facturas mensuales con firma de verificación del encargado donde se incluyen las novedades presentadas, solucionadas y pendientes del mes de febrero, marzo, abril, mayo y junio de 2024
		3. Actualización del procedimiento salidas de bienes código: AA-FMTS-PR-02, socialización y evaluación.	CUMPLIDA- pendiente verificación de efectividad Fecha de terminación: mayo 31/2024	Se evidencia actualización, socialización y evaluación del Procedimiento Salidas de Bienes, Código AA-FMTS-PR-02, versión 6 del 18-03-2024.
		4. Asignar personal para establecer un punto de control en el alistamiento de pedidos para entrega a las farmacias, verificando características como: lotes, fechas de vencimiento, cantidades entre otros.	CUMPLIDA- pendiente verificación de efectividad Fecha de terminación: Julio 31/2024	Se evidencia informes de febrero, marzo, abril, mayo y junio de 2024 en concordancia con lotes y fechas de vencimiento de lo entregado por la Farmacia de Tecnologías de Salud a las farmacias.
		5. Actualización del procedimiento: recepción técnica de medicamentos, Dispositivos médico-quirúrgicos (DQM), reactivos y demás insumos relacionados con el cuidado de la salud. código: AA-UNFA-PR-15, socialización y evaluación	CUMPLIDA- pendiente verificación de efectividad Fecha de terminación: mayo 31/2024	Se evidencia actualización, socialización y evaluación de adherencia del procedimiento: recepción técnica de medicamentos, dispositivos médico-quirúrgicos (DMQ), reactivos y demás insumos relacionados con el cuidado de la salud. Código: AA-UNFA-PR-15, versión 12 del 18-03-2024, en el cual se presenta control y verificación del número de lote y fecha de vencimiento de los productos.

Fuente: Plan de Mejoramiento suscrito con la CGR

Tabla 10

Hallazgo	Fuente Del Hallazgo	Acción De Mejora	Estado De La Acción De Mejora	Análisis Del Seguimiento De La Oficina De Control Interno Corte septiembre 30/2024
Hallazgo No 17: Operador logístico - oportunidad pagos (D): La Contraloría General de la Republica determinó que los pagos al operador logístico se efectúan en algunos casos hasta con una mora mayor a 180 días de la fecha en que se debería realizar, no obstante, que la cláusula segunda del contrato 1413 de 2018 se establece que	Auditoría de Cumplimiento vigencia 2022	Entrega del informe de supervisión con soportes que sustenten el reconocimiento de las cifras a pagar en los tiempos establecidos para pago oportuno al Operador Logístico.	EN DESARROLLO Fecha de terminación: diciembre 31/2024	De acuerdo con la naturaleza del contrato se cuenta con dos modalidades de entrega, una por suministro y otra por dispensación (la cual se divide en hospitalización y urgencias), estas dos modalidades requieren auditorías independientes, con acuerdos de pago a 90 días. <u>Auditoria por suministro:</u> se presentan informes de enero, febrero, marzo, abril, mayo y junio de 2024. Para el mes de Julio/2024 se genera el informe de suministro; el cual se encuentra en concertación con el Operador logístico para su posterior firma de aprobación. <u>Auditoria por dispensación (hospitalización y urgencias):</u>

HOSPITAL MILITAR CENTRAL	FORMATO: INFORME DE LEY, SEGUIMIENTO O SELECTIVA	CODIGO: EM-OCIN-PR-05-FT-03
	DEPENDENCIA: OFICINA CONTROL INTERNO	FECHA EMISIÓN: 14-06-2022
	PROCESO: EVALUACIÓN, MEJORAMIENTO Y SEGUIMIENTO	VERSIÓN: 02
	SISTEMA DE GESTION INTEGRADO SGI	Página 12 de 27

Hallazgo	Fuente Del Hallazgo	Acción De Mejora	Estado De La Acción De Mejora	Análisis Del Seguimiento De La Oficina De Control Interno Corte septiembre 30/2024
los pagos de la vigencia del contrato se harán de manera mensual.				se presentan informes de enero, febrero, marzo, abril, mayo y junio de 2024; se encuentra pendiente el mes de julio y agosto de 2024, en revisión de Contabilidad.

Fuente: Plan de Mejoramiento suscrito con la CGR

Las siguientes acciones de mejora, corresponden a dos (2) hallazgos, el primero, corresponde a la Auditoría de Cumplimiento de la vigencia 2022 y el segundo corresponde a la Auditoría de Cumplimiento de la vigencia 2018:

Tabla 11

Hallazgo	Fuente Del Hallazgo	Acción De Mejora	Estado De La Acción De Mejora	Análisis Del Seguimiento De La Oficina De Control Interno Corte septiembre 30/2024
Hallazgo No 18: Ajustes de inventario por lote y fecha de vencimiento: Debilidades de seguimiento y control en la administración de medicamentos que hacen parte de los inventarios, en las diferentes farmacias institucionales. Acorde con el procedimiento Código AA-UNFA-PR-20 "Manejo de productos próximos a vencer, averiados y vencidos". Hallazgo 1: Registros contables de faltantes y sobrantes balance vigencia de 2018: pese a las gestiones realizadas en el primer semestre de 2019 para lograr el cambio de la totalidad de medicamentos vencidos y por vencer al cierre de la vigencia de 2018, no fue posible por parte de los proveedores.	Auditoría de Cumplimiento vigencia 2022 Auditoría de Cumplimiento vigencia 2018	1. Generar informe de gestión mensual de productos próximos a vencer, donde se incluyan las novedades presentadas, solucionadas y pendientes.	CUMPLIDA-pendiente verificación de efectividad Fecha de terminación: Julio 31/2024	La Unidad de Farmacia mediante oficio ID 342676 del 2024-08-07, presenta informe de gestión de inventarios de enero a julio de 2024, evidenciando lo siguiente: Resultados del indicador vencidos vs gestión exitosa con proveedores 2024: • se presentó un valor de \$13.919.200 por productos vencidos para el mes de enero de 2024, de los cuales se logró gestionar un 100% de la gestión de cambios de productos vencidos con los proveedores. • Para el mes de febrero de 2024, se presentó un valor de \$10.147.576 por productos vencidos, de los cuales se logró gestionar un 91.91% de la gestión de cambios con proveedores, lo que representa un valor de \$9.326.399. • Se presentó un valor de \$25.916.611 por productos vencidos para el mes de marzo de 2024, de los cuales se logró gestionar un 100% de la gestión de cambios de productos vencidos con los proveedores. • Para el mes de abril de 2024, se presentó un valor de \$71.834.143 por productos vencidos, de los cuales se logró gestionar un 95.60% de la gestión de cambios con proveedores, lo que representa un valor de \$68.674.173. • Para el mes de mayo de 2024, se presentó un valor de \$25.850.004 por productos vencidos, de los cuales se logró gestionar un 97.79% de la gestión de cambios con proveedores, lo que representa un valor de \$25.278.804. • Para el mes de junio de 2024, se presentó un valor de \$14.024.161 por productos vencidos, de los cuales se logró gestionar un 82.19% de la gestión de cambios con proveedores, lo que representa un valor de \$11.149.619. • Para el mes de julio de 2024, se presentó un valor de \$11.149.619 por productos vencidos, los cuales se

HOSPITAL MILITAR CENTRAL	FORMATO: INFORME DE LEY, SEGUIMIENTO O SELECTIVA	CODIGO: EM-OCIN-PR-05-FT-03
	DEPENDENCIA: OFICINA CONTROL INTERNO	FECHA EMISIÓN: 14-06-2022
	PROCESO: EVALUACIÓN, MEJORAMIENTO Y SEGUIMIENTO	VERSIÓN: 02
	SISTEMA DE GESTION INTEGRADO SGI	Página 13 de 27

Hallazgo	Fuente Del Hallazgo	Acción De Mejora	Estado De La Acción De Mejora	Análisis Del Seguimiento De La Oficina De Control Interno Corte septiembre 30/2024
				encontraban en gestión de cambios con proveedores.
		2. Actualizar Procedimiento: manejo de productos próximos a vencer, Averiados y vencidos código: aa-unfa-pr-20, actualizado con los responsables del proceso, socialización y evaluación.	CUMPLIDA-pendiente verificación de efectividad Fecha de terminación: mayo 31/2024	Se evidencia actualización, socialización y evaluación del Procedimiento: manejo de productos próximos a vencer, Averiados y vencidos código: AA-UNFA-PR-20, versión 4 del 03-05-2024.
		3. Verificar que todos los pedidos que entrega la FTS a las farmacias estén cargados en el sistema de Dinámica Gerencial de acuerdo a lo entregado.	CUMPLIDA-pendiente verificación de efectividad Fecha de terminación: Julio 31/2024	Como puntos de control se evidencian órdenes de despacho con firma de verificación del personal de los meses de enero, febrero, marzo, abril, mayo, junio y julio de 2024, con el fin de verificar la trazabilidad de los productos entregados y el control de inventarios.

Fuente: Plan de Mejoramiento suscrito con la CGR

Tabla 12

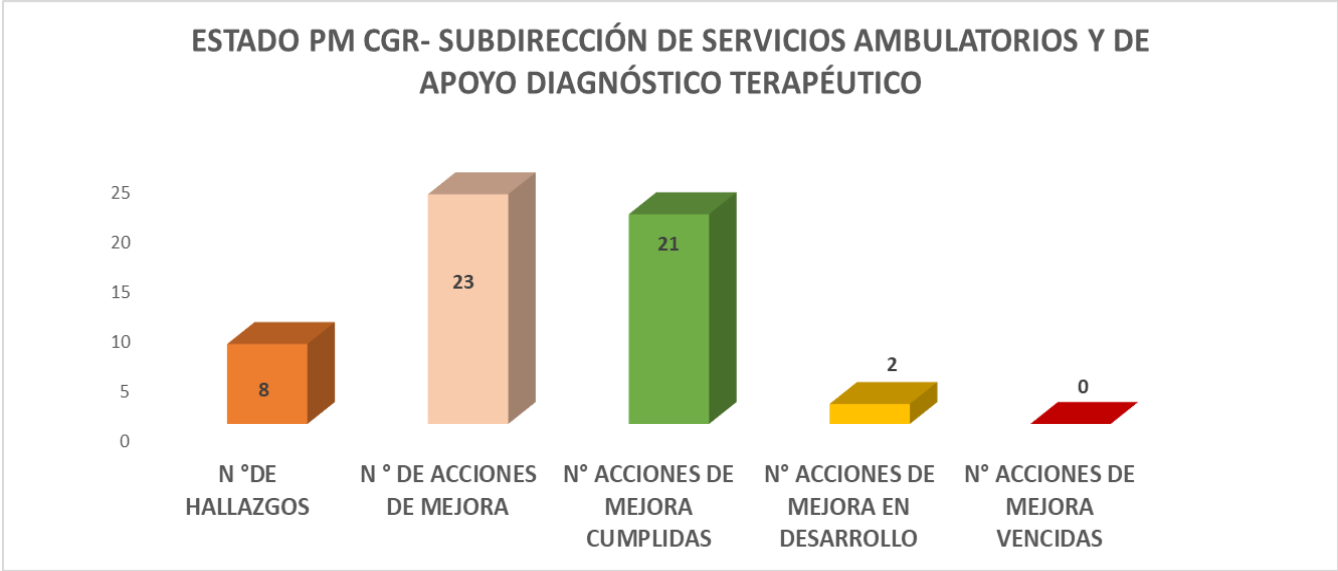
Hallazgo	Fuente Del Hallazgo	Acción De Mejora	Estado De La Acción De Mejora	Análisis Del Seguimiento De La Oficina De Control Interno Corte septiembre 30/2024
Hallazgo No 19: Plazo devolución medicamentos : La CGR, evidenció en la relación de devoluciones de medicamentos dispensados en la vigencia 2022, 18 registros por valor de \$163.990 que corresponden a devoluciones con fecha anterior a la fecha de suministro, situación que se presenta a causa de debilidades presentadas en la parametrización del Sistema de DINAMICA GERENCIAL, la cual permitía modificar la fecha del documento, afectando con ello la calidad de la información suministrada y la supervisión de la misma.	Auditoría de Cumplimiento vigencia 2022	Informe mensual de auditorías al proceso de devoluciones, donde se incluyan las novedades presentadas, solucionadas y pendientes.	CUMPLIDA-pendiente verificación de efectividad Fecha de terminación: Julio 31/2024	Se evidencian informes de auditoría de los medicamentos dispensados de los meses de enero, febrero, marzo, abril, mayo, junio y julio de 2024, en los cuales se realiza un análisis integral (técnico, administrativo y financiero) para el trámite de pago de las facturas por concepto de suministros del operador.

Fuente: Plan de Mejoramiento suscrito con la CGR

HOSPITAL MILITAR CENTRAL	FORMATO: INFORME DE LEY, SEGUIMIENTO O SELECTIVA	CODIGO: EM-OCIN-PR-05-FT-03
	DEPENDENCIA: OFICINA CONTROL INTERNO	FECHA EMISIÓN: 14-06-2022
	PROCESO: EVALUACIÓN, MEJORAMIENTO Y SEGUIMIENTO	VERSIÓN: 02
	SISTEMA DE GESTION INTEGRADO SGI	Página 14 de 27

Como resultado del seguimiento al Plan de Mejoramiento suscrito con la CGR a cargo de la Subdirección de Servicios Ambulatorios y de Apoyo Diagnóstico Terapéutico con corte 30 de septiembre de 2024, se evidencia que dos acciones se encuentran en desarrollo y veintiún acciones cumplidas, las cuales están pendientes por verificar su efectividad, en el marco de las auditorias y seguimientos que realice la OCIN. A continuación, se presenta gráfico resumen:

Imagen 2



Fuente: Seguimiento Plan de Mejoramiento CGR

6.2 SUBDIRECCIÓN ADMINISTRATIVA

6.2.1 UNIDAD DE COMPRAS, LICITACIONES Y BIENES ACTIVOS

Tabla 13

Hallazgo	Fuente Del Hallazgo	Acción De Mejora	Estado De La Acción De Mejora	Análisis Del Seguimiento De La Oficina De Control Interno Corte septiembre 30/2024
Hallazgo No 1: Principio de Planeación - Contrato 231-2022 (D): objeto: "suministro de implantes de ósea integración con sus respectivos tornillos de cicatrización, aditamentos protésicos, material de regeneración ósea y planeación virtual para el		Elaboración, adopción, y uso de formato para la determinación de necesidades y estudios de mercado.	CUMPLIDA- pendiente verificación de efectividad Fecha de terminación: julio 31/2024	Se evidencia actualización del formato Estudio de Conveniencia y Oportunidad Técnico, CÓDIGO: GA-GECO-MN-01-FT-16 del 19/05/2024. De igual manera se presenta acta de socialización del 27/05/2024

HOSPITAL MILITAR CENTRAL	FORMATO: INFORME DE LEY, SEGUIMIENTO O SELECTIVA	CODIGO: EM-OCIN-PR-05-FT-03
	DEPENDENCIA: OFICINA CONTROL INTERNO	FECHA EMISIÓN: 14-06-2022
	PROCESO: EVALUACIÓN, MEJORAMIENTO Y SEGUIMIENTO	VERSIÓN: 02
	SISTEMA DE GESTION INTEGRADO SGI	Página 15 de 27

Hallazgo	Fuente Del Hallazgo	Acción De Mejora	Estado De La Acción De Mejora	Análisis Del Seguimiento De La Oficina De Control Interno Corte septiembre 30/2024
Hospital Militar Central", se pudo Evidenciar que, al finalizar el contrato, éste solo presentaba un avance del 15%. Falencia administrativa, que obligó a la entidad a la constitución de reserva presupuestal para la siguiente vigencia.	Auditoría de Cumplimiento vigencia 2022	Realizar plan de capacitación a los supervisores de los contratos	CUMPLIDA-pendiente verificación de efectividad Fecha de terminación: julio 31/2024	Se evidencian actas de capacitación a los supervisores del 9, 16 y 23 de febrero/2024, 19 y 26 de marzo/2024, 19 y 26 de junio/2024.
		Efectuar el control a través de Informe mensual	CUMPLIDA-pendiente verificación de efectividad Fecha de terminación: julio 31/2024	Se presenta informe de cruce presupuestal entre el Área de Presupuesto y Área de Seguimiento contractual del mes de febrero, marzo, abril, mayo, junio y julio de 2024

Fuente: Plan de Mejoramiento suscrito con la CGR

Tabla 14

Hallazgo	Fuente Del Hallazgo	Acción De Mejora	Estado De La Acción De Mejora	Análisis Del Seguimiento De La Oficina De Control Interno Corte septiembre 30/2024
Hallazgo No 2: Reserva Presupuestal Contrato 1405 - 2018 (D): Contrato No. 1405 -2018, suscrito el día 28 de diciembre 2018, con la empresa FUNDIARRITMIA, con el objeto "Prestación de servicios profesionales, incluido suministro de insumos para procedimientos en el servicio de electrofisiología del Hospital Militar Central". se constituyó una reserva presupuestal por valor de \$10.000.000, con la justificación de la terminación del contrato y a la fecha se encontraban	Auditoría de Cumplimiento vigencia 2022	Efectuar el control a través de Informe mensual realizando un cruce presupuestal articulado entre (supervisor, seguimiento contractual y el Área de presupuesto) de la ejecución de los diferentes contratos suscritos por el Hospital Militar Central.	CUMPLIDA-pendiente verificación de efectividad Fecha de terminación: mayo 31/2024	Se presenta informe de cruce presupuestal entre el Área de Presupuesto y Área de Seguimiento contractual de los meses de febrero, marzo, abril, mayo y junio de 2024.
		Realizar actualización y socialización del procedimiento de supervisión	CUMPLIDA-pendiente verificación de efectividad Fecha de terminación: julio 31/2024	Se evidencia actualización del formato Informe mensual de supervisión y/o tramite a pago, Código: GA-GECO-MN-01-FT-05 del 30/05/2024, de igual manera acta de capacitación del Informe mensual de supervisión y/o tramite a pago, Código: GA-GECO-MN-01-FT-05 del 27/05/2024. De igual manera se evidencia actualización del Manual de contratación, supervisión e interventoría, Código: GA-GECO-MN-01 del 26/06/2024.

HOSPITAL MILITAR CENTRAL	FORMATO: INFORME DE LEY, SEGUIMIENTO O SELECTIVA	CODIGO: EM-OCIN-PR-05-FT-03
	DEPENDENCIA: OFICINA CONTROL INTERNO	FECHA EMISIÓN: 14-06-2022
	PROCESO: EVALUACIÓN, MEJORAMIENTO Y SEGUIMIENTO	VERSIÓN: 02
	SISTEMA DE GESTION INTEGRADO SGI	Página 16 de 27

Hallazgo	Fuente Del Hallazgo	Acción De Mejora	Estado De La Acción De Mejora	Análisis Del Seguimiento De La Oficina De Control Interno Corte septiembre 30/2024
facturas en auditoria médica pendientes por pagar, no obstante, de haberse recibido la prestación del servicio por el contratista.				

Fuente: Plan de Mejoramiento suscrito con la CGR

Tabla 15

Hallazgo	Fuente Del Hallazgo	Acción De Mejora	Estado De La Acción De Mejora	Análisis Del Seguimiento De La Oficina De Control Interno Corte septiembre 30/2024
Hallazgo No 4: Limitación pluralidad de oferentes contrato 269-2021 (D): Contrato No. 269-2021, firmado el 25 de agosto de 2021 entre el Hospital Militar Central y Grupo los Lagos S.A.S, presenta deficiencia en su estructuración del valor en los estudios de mercado: Esta situación fue producto de la deficiencia en la estructuración de los estudios de mercado, afectando la pluralidad de oferentes en el proceso de adquisición de suministro de bienes por parte del HOMIL en el cumplimiento de su objeto misional.	Auditoría de Cumplimiento vigencia 2022	Realizar la actualización del formato de estudio económico, de modalidad subasta inversa	CUMPLIDA- pendiente verificación de efectividad Fecha de terminación: mayo 31/2024	Se evidencia actualización del formato Estudio previo subasta inversa, Código: GA-GECO-MN-01-FT-18 del 19-05-2024y acta de socialización del 27/05/2024

Fuente: Plan de Mejoramiento suscrito con la CGR

Tabla 16

Hallazgo	Fuente Del Hallazgo	Acción De Mejora	Estado De La Acción De Mejora	Análisis Del Seguimiento De La Oficina De Control Interno Corte septiembre 30/2024
Hallazgo No 5: Publicidad de documentos en SECOP II (D): En el desarrollo del ejercicio auditor, se revisaron contratos No 323-2021, No 280-2021, No 326-2021, No 093-2022, No 156-		Realizar seguimiento mensual por medio de Informe dirigido a las subdirecciones y supervisores del estado del cargue de documentos a la plataforma SECOP.	CUMPLIDA- pendiente verificación de efectividad Fecha de terminación: mayo 31/2024	Se evidencian los siguientes informes de seguimiento contractual: Oficio ID 306015 del 12 de febrero de 2024. Oficio ID 327252 del 28 de abril/2024. Oficio ID 327320 del 28 de mayo/2024. Oficio ID 334442 del 28 de junio/2024

HOSPITAL MILITAR CENTRAL	FORMATO: INFORME DE LEY, SEGUIMIENTO O SELECTIVA	CODIGO: EM-OCIN-PR-05-FT-03
	DEPENDENCIA: OFICINA CONTROL INTERNO	FECHA EMISIÓN: 14-06-2022
	PROCESO: EVALUACIÓN, MEJORAMIENTO Y SEGUIMIENTO	VERSIÓN: 02
	SISTEMA DE GESTION INTEGRADO SGI	Página 17 de 27

Hallazgo	Fuente Del Hallazgo	Acción De Mejora	Estado De La Acción De Mejora	Análisis Del Seguimiento De La Oficina De Control Interno Corte septiembre 30/2024
2022, No 169-2022 de la vigencia 2021 y 2022 que tenían obligaciones de publicar documentación atinente a la ejecución contractual las cuales están contempladas en las comunicaciones de "designación de supervisión" de cada contrato, donde se precisa las funciones de publicación en SECOP II.	Auditoría de Cumplimiento vigencia 2022	Realizar capacitación a supervisores sobre SECOP II.	CUMPLIDA-pendiente verificación de efectividad Fecha de terminación: julio 31/2024	Se evidencia matriz de seguimiento de las siguientes fechas: 20/02/2024 26/03/2024 25/04/2024 22/05/2024

Fuente: Plan de Mejoramiento suscrito con la CGR

Tabla 17

Hallazgo	Fuente Del Hallazgo	Acción De Mejora	Estado De La Acción De Mejora	Análisis Del Seguimiento De La Oficina De Control Interno Corte septiembre 30/2024
Hallazgo No 7: Equipos Biomédicos usados Contratos No 1404 del 2018, No 437 del 2019, No 326, No 327, No 328, No 330 del 2020, No 023 del 2021, No 122, No 361 y No 354 del 2022 (D) (OI): inobservancia del artículo 2.2.1.1.1.6.1. Deber de análisis de las Entidades Estatales, del decreto 1082 de 2015. La anterior deficiencia conlleva a la suscripción de contratos de arrendamientos de equipos radiológicos convencional y fluoroscopia, mamografía, tomógrafo, resonador, ecógrafo, sin conocer la capacidad y calidad de producción de servicios.	Auditoría de Cumplimiento vigencia 2022	Elaboración, adopción, socialización y uso de (formato tipo estudio técnico según el objeto contractual) para la determinación de necesidades y estudios de mercado de la contratación en el Hospital Militar Central.	CUMPLIDA-pendiente verificación de efectividad Fecha de terminación: mayo 31/2024	Se evidencia actualización, socialización y evaluación del formato estudio de conveniencia y oportunidad técnico, Código: GA-GECO-MN-01-FT-16 del 19-05-2024. De igual manera acta de socialización del 27/05/2024.
		Mesa de trabajo mancomunada entre el Comité estructurador económico y el Comité estructurador técnico.	CUMPLIDA-pendiente verificación de efectividad Fecha de terminación: julio 31/2024	Se evidencia acta de mesa de trabajo realizada el 02/05/2024 entre el Comité estructurador económico y el Comité estructurador técnico, en la cual se aportaron ideas para la actualización del formato estudio de conveniencia y oportunidad técnico.

Fuente: Plan de Mejoramiento suscrito con la CGR

HOSPITAL MILITAR CENTRAL	FORMATO: INFORME DE LEY, SEGUIMIENTO O SELECTIVA	CODIGO: EM-OCIN-PR-05-FT-03
	DEPENDENCIA: OFICINA CONTROL INTERNO	FECHA EMISIÓN: 14-06-2022
	PROCESO: EVALUACIÓN, MEJORAMIENTO Y SEGUIMIENTO	VERSIÓN: 02
	SISTEMA DE GESTION INTEGRADO SGI	Página 18 de 27

Tabla 18

Hallazgo	Fuente Del Hallazgo	Acción De Mejora	Estado De La Acción De Mejora	Análisis Del Seguimiento De La Oficina De Control Interno Corte septiembre 30/2024
Hallazgo No 8 SIRECI Información Reportada en SIRECI y en la Auditoria de cumplimiento. (S): La información reportada por el Hospital Militar Central en el Sistema de Rendición Electrónica de las Cuentas e Informes (SIRECI) de la Contraloría General de la República, relaciona 401 contratos regidos por Ley 80 de 1993, con fecha de terminación en el año 2022; De acuerdo con lo anterior, se presentan diferencias entre lo reportado a la auditoría de cumplimiento y en SIRECI de 54 contratos por valor de \$ 68.846.569.486	Auditoría de Cumplimiento vigencia 2022	Realizar cruce de base de datos mediante archivo plano de la contratación del Hospital Militar Central y la información reportada en el aplicativo SIRECI.	CUMPLIDA- pendiente verificación de efectividad Fecha de terminación: mayo 31/2024	Se evidencia certificado SIRECI del reporte de información contractual de los meses de enero, febrero, marzo, abril y mayo de 2024.
		Elaborar un informe mensual dirigido a la Subdirección Administrativa poniendo en conocimiento de la información reportada.	CUMPLIDA- pendiente verificación de efectividad Fecha de terminación: julio 31/2024	Se evidencia informe mensual dirigido al subdirector Administrativo mediante los siguientes Oficios: ID 307382 del 18 de febrero de 2024. ID 312528 DEL 13 de marzo de 2024. ID 319944 DEL 22 de abril de 2024. ID 329782 DEL 7 de mayo de 2024.

Fuente: Plan de Mejoramiento suscrito con la CGR

Tabla 19

Hallazgo	Fuente Del Hallazgo	Acción De Mejora	Estado De La Acción De Mejora	Análisis Del Seguimiento De La Oficina De Control Interno Corte septiembre 30/2024
Hallazgo No 9: Informes servicios técnicos de contratos de arrendamientos de equipos Biomédicos. En los expedientes de los contratos de arrendamientos de equipos biomédicos Nos. 326, 327, 328, 330 del 2020 y 023 del 2021, no se observan en las carpetas, la organización cronológica de los mantenimientos realizados a éstos por parte del contratista, así mismo no se identificaron mecanismos de seguimiento, que permitan verificar las entradas y salidas a la Entidad de los equipos propiedad del contratista. Incumpliendo lo establecido en la ley 594 de 2000, artículo 4º. Principios Generales, Literales (a y d).	Auditoría de Cumplimiento vigencia 2022	Actualizar el formato supervisión para trámite de pago, donde se describa el mantenimiento que se efectúa a los equipos en calidad de arrendamiento.	CUMPLIDA- pendiente verificación de efectividad Fecha de terminación: mayo 31/2024	Se evidencia actualización del formato Informe mensual de supervisión y/o tramite a pago, Código: GA-GECO-MN-01-FT-05 del 30/05/2024

Fuente: Plan de Mejoramiento suscrito con la CGR

HOSPITAL MILITAR CENTRAL	FORMATO: INFORME DE LEY, SEGUIMIENTO O SELECTIVA	CODIGO: EM-OCIN-PR-05-FT-03
	DEPENDENCIA: OFICINA CONTROL INTERNO	FECHA EMISIÓN: 14-06-2022
	PROCESO: EVALUACIÓN, MEJORAMIENTO Y SEGUIMIENTO	VERSIÓN: 02
	SISTEMA DE GESTION INTEGRADO SGI	Página 19 de 27

Tabla 20

Hallazgo	Fuente Del Hallazgo	Acción De Mejora	Estado De La Acción De Mejora	Análisis Del Seguimiento De La Oficina De Control Interno Corte septiembre 30/2024
Hallazgo No 10: Mantenimientos para los equipos de marca DRÄGER: En la revisión del contrato No 1278-2018, por un valor de \$ 2.200.000.000, se evidenció que el Hospital Militar Central no dio prioridad en la adquisición de los repuestos consumibles, acorde al cumplimiento misional.	Auditoría de Cumplimiento vigencia 2022	Elaboración, adopción, socialización y uso de (formato tipo estudio técnico según el objeto contractual) para la determinación de necesidades y estudios de mercado de la contratación del HOMIL	CUMPLIDA- pendiente verificación de efectividad Fecha de terminación: mayo 31/2024	Se evidencia actualización, socialización y evaluación del formato estudio de conveniencia y oportunidad técnico, Código: GA-GECO-MN-01-FT-16 del 19-05-2024. De igual manera acta de socialización del 27/05/2024.

Fuente: Plan de Mejoramiento suscrito con la CGR

Tabla 21

Hallazgo	Fuente Del Hallazgo	Acción De Mejora	Estado De La Acción De Mejora	Análisis Del Seguimiento De La Oficina De Control Interno Corte septiembre 30/2024
Hallazgo No 11: Certificado de Capacidad de Almacenamiento y Acondicionamiento – (CCAA): En la revisión del contrato No 097-2022 suscrito el 27 de abril del 2022, con el objeto: "Adquisición preinstalación e instalación de equipos biomédicos para los servicios de prótesis, amputados, rehabilitación física y cardiaca del Hospital Militar Central" con el contratista BTL COLOMBIA SAS con NIT 900.397663-1, por valor de \$ 116.714.000, se observó que: La Administración del Hospital Militar Central, no cumplió con el Certificado de Capacidad de Almacenamiento y Acondicionamiento (CCAA), como lo establece el Numeral 4 de los estudios definitivos SAMC No 022-2022 - especificaciones técnicas de obligatorio cumplimiento; no obstante, el contrato se terminó y la certificación nunca fue suministrada por el contratista. La anterior deficiencia obedeció a la falta de verificación de los requisitos documentales requeridos para dar inicio a la ejecución del contrato.	Auditoría de Cumplimiento vigencia 2022	Incluir en los estudios técnicos el cumplimiento de los requisitos mínimos de habilitación para la acreditación que permita la ejecución del contrato	CUMPLIDA- pendiente verificación de efectividad Fecha de terminación: mayo 31/2024	Se evidencia actualización, socialización y evaluación del formato estudio de conveniencia y oportunidad técnico, Código: GA-GECO-MN-01-FT-16 del 19-05-2024. De igual manera acta de socialización del 27/05/2024.

Fuente: Plan de Mejoramiento suscrito con la CGR

HOSPITAL MILITAR CENTRAL	FORMATO: INFORME DE LEY, SEGUIMIENTO O SELECTIVA	CODIGO: EM-OCIN-PR-05-FT-03
	DEPENDENCIA: OFICINA CONTROL INTERNO	FECHA EMISIÓN: 14-06-2022
	PROCESO: EVALUACIÓN, MEJORAMIENTO Y SEGUIMIENTO	VERSIÓN: 02
	SISTEMA DE GESTION INTEGRADO SGI	Página 20 de 27

Tabla 22

Hallazgo	Fuente Del Hallazgo	Acción De Mejora	Estado De La Acción De Mejora	Análisis Del Seguimiento De La Oficina De Control Interno Corte septiembre 30/2024
Hallazgo No 12: Información suministrada contratos No. 031 de 2021 y No. 326 del 2020: En la revisión de los documentos de cada una de las carpetas de los contratos No. 031 de 2021 y No. 326 del 2020, se evidenció información cruzada (facturas y comprobantes de egresos e informes de supervisión) entre las carpetas de los contratos No 031 del 2022 y No 019 del 2022; No. 1340 del 2018 y No 095 del 2022. Lo anterior debido a la falta de control y verificación de la información suministrada por la entidad, lo que implica incertidumbre al momento de la revisión y lectura de dichos expedientes.	Auditoría de Cumplimiento vigencia 2022	Crear la carpeta virtual para la consolidación de la información y soporte de la etapa precontractual, contractual, y pos contractual.	CUMPLIDA- pendiente verificación de efectividad Fecha de terminación: mayo 31/2024	Se evidencia carpeta drive con consolidación de la información y soporte de la etapa precontractual, contractual, y pos contractual.

Fuente: Plan de Mejoramiento suscrito con la CGR

Tabla 23

Hallazgo	Fuente Del Hallazgo	Acción De Mejora	Estado De La Acción De Mejora	Análisis Del Seguimiento De La Oficina De Control Interno Corte septiembre 30/2024
Hallazgo No 20: La Contraloría General de la República, evidenció que los informes de supervisión para los meses de julio a noviembre de 2022 no cumplieron con los ajustes de facturación, acorde como lo establece el Procedimiento GF- TSOR-PR-02 Versión 03. La anterior deficiencia es producto de la ausencia de las notas de ajuste, que componen el check lista de los informes de supervisión. Procedimiento que afecta el trámite documental para la ejecución del contrato.	Auditoría de Cumplimiento vigencia 2022	Actualizar el formato de informe de supervisión final, donde se registren (describir específicamente) las notas de ajuste de facturación reportadas por el Área de Tesorería	CUMPLIDA- pendiente verificación de efectividad Fecha de terminación: mayo 31/2024	Se evidencia actualización del formato Informe mensual de supervisión y/o tramite a pago, Código: GA-GECO-MN-01-FT-05 del 30/05/2024

Fuente: Plan de Mejoramiento suscrito con la CGR

HOSPITAL MILITAR CENTRAL	FORMATO: INFORME DE LEY, SEGUIMIENTO O SELECTIVA	CODIGO: EM-OCIN-PR-05-FT-03
	DEPENDENCIA: OFICINA CONTROL INTERNO	FECHA EMISIÓN: 14-06-2022
	PROCESO: EVALUACIÓN, MEJORAMIENTO Y SEGUIMIENTO	VERSIÓN: 02
	SISTEMA DE GESTION INTEGRADO SGI	Página 21 de 27

Tabla 24

Hallazgo	Fuente Del Hallazgo	Acción De Mejora	Estado De La Acción De Mejora	Análisis Del Seguimiento De La Oficina De Control Interno Corte septiembre 30/2024
Hallazgo No 13: Servicios profesionales de personal médico especializado de Oftalmología: En la propuesta económica, presentada por el contratista, se ofertan 14 hojas de vida de profesionales en salud, como requisitos exigidos en los términos de referencia propuestos por la entidad, sin embargo; se observa que la administración solo valido los soportes de las hojas de vida en el registro único de talento humano en salud (ReTHUS) en promedio de 1200 días después de la suscripción del contrato	Auditoría de Cumplimiento vigencia 2022	Informe sobre la revisión de los términos de referencia de los estudios previos y cláusulas de los contratos de prestación de servicios de médicos especialistas por persona jurídica, comunicando a los supervisores de contratos sobre la necesidad de solicitar los modificatorios a los que haya lugar, para el trámite pertinente con el área de Gestión Contratos.	CUMPLIDA- pendiente verificación de efectividad Fecha de terminación: abril 30/2024	Mediante informe remitido por la Unidad de Compras, Licitaciones y Bienes Activos se evidencia que una vez revisado el SECOP II, se encontró un total de 32 contratos de vigencias futuras, de los cuales 26 tiene objetos relacionados a prestación de servicios profesionales de medicina supra especializada. Se concluye que a la fecha los contratos de vigencias futuras son ejecutados por profesionales especializados verificados en el RETHUS.

Fuente: Plan de Mejoramiento suscrito con la CGR

Tabla 25

Hallazgo	Fuente Del Hallazgo	Acción De Mejora	Estado De La Acción De Mejora	Análisis Del Seguimiento De La Oficina De Control Interno Corte septiembre 30/2024
Hallazgo N°1: justificación para la determinación de las especificaciones técnicas para procesos de adquisición de mallas de cirugía de los procesos LP-015-2022-HOMIL del grupo 110, LP-023-2023-HOMIL de lote 108 (D)	Denuncia mallas de Cirugía	La Unidad de Compras, Licitaciones y Bienes activos, elaborará una circular con lineamientos especificativos como guía para la elaboración de futuros procesos de contratación	EN DESARROLLO Fecha de terminación: diciembre 31/2024	Plan de Mejoramiento suscrito el 27 de septiembre de 2024.
		La Unidad de Compras, Licitaciones y Bienes activos realizará capacitaciones trimestrales enfocadas en procesos contractuales.	EN DESARROLLO Fecha de terminación: agosto 30/2025	Plan de Mejoramiento suscrito el 27 de septiembre de 2024.

Fuente: Plan de Mejoramiento suscrito con la CGR

HOSPITAL MILITAR CENTRAL	FORMATO: INFORME DE LEY, SEGUIMIENTO O SELECTIVA	CODIGO: EM-OCIN-PR-05-FT-03
	DEPENDENCIA: OFICINA CONTROL INTERNO	FECHA EMISIÓN: 14-06-2022
	PROCESO: EVALUACIÓN, MEJORAMIENTO Y SEGUIMIENTO	VERSIÓN: 02
	SISTEMA DE GESTION INTEGRADO SGI	Página 22 de 27

6.2.2 UNIDAD DE TALENTO HUMANO

Tabla 26

Hallazgo	Fuente Del Hallazgo	Acción De Mejora	Estado De La Acción De Mejora	Análisis Del Seguimiento De La Oficina De Control Interno Corte septiembre 30/2024
Hallazgo No 3. Servicios profesionales de personal médico en Hematología y oncología (D): Deficiencia que permitió, que la Dra. Niño, presentara un título profesional no registrado en el RETHUS en su Hoja de Vida, por lo anterior, incumplió los parámetros establecidos en: Ley 23 de 1981 –Artículos No 46 y 49 (Ver Anexo No 2- Normatividad Código Penal y Disciplinario).	Auditoría de Cumplimiento vigencia 2022	Verificar que se encuentren registradas las primeras y segundas especialidades con las que cuenta cada profesional	CUMPLIDA- pendiente verificación de efectividad Fecha de terminación: marzo 30/2024	Mediante oficio ID 344544 la Unidad de Talento Humano, solicita a la Dra. Henith Dayana Sanabria la corrección de su especialidad en el RETHUS, ya que se registra la Especialidad en Ginecología Oncológica, cuando debería ser Ginecología y Obstetricia. RECOMENDACIÓN OCIN: Se recomienda a la Subdirección Administrativa-Unidad de Talento Humano, verificar que se realicen las correcciones en el RETHUS frente a las observaciones identificadas y reportadas, al igual que establecer un control preventivo con el fin de mitigar los errores presentados en el cargue de la información.

Fuente: Plan de Mejoramiento suscrito con la CGR

Tabla 27

Hallazgo	Fuente Del Hallazgo	Acción De Mejora	Estado De La Acción De Mejora	Análisis Del Seguimiento De La Oficina De Control Interno Corte septiembre 30/2024
Hallazgo No 13: Servicios profesionales de personal médico especializado de Oftalmología: En la propuesta económica, presentada por el contratista, se ofertan 14 hojas de vida de profesionales en salud, como requisitos exigidos en los términos de referencia propuestos por la entidad, sin embargo; se observa que la administración solo valido los soportes de las hojas de vida en el registro único de talento humano en salud (ReTHUS) en promedio de 1200 días después de la suscripción del contrato	Auditoría de Cumplimiento vigencia 2022	Verificar títulos de los especialistas que actualmente prestan servicios en el grupo de Oftalmología.	CUMPLIDA- pendiente verificación de efectividad Fecha de terminación: marzo 30/2024	Mediante oficio ID 315159 del 01 de abril de 2024 la Subdirección Médica y la Subdirección Administrativa-Unidad de Talento Humano remitió a la Oficina de Control Interno base del personal médico de Contratos de Prestación de Servicios de personas jurídicas, evidenciando un total de 408 registros, a los cuales se les realizó su respectiva revisión en la plataforma de Registro Único Nacional de Talento Humano de Salud "RETHUS".

Fuente: Plan de Mejoramiento suscrito con la CGR

HOSPITAL MILITAR CENTRAL	FORMATO: INFORME DE LEY, SEGUIMIENTO O SELECTIVA	CODIGO: EM-OCIN-PR-05-FT-03
	DEPENDENCIA: OFICINA CONTROL INTERNO	FECHA EMISIÓN: 14-06-2022
	PROCESO: EVALUACIÓN, MEJORAMIENTO Y SEGUIMIENTO	VERSIÓN: 02
	SISTEMA DE GESTION INTEGRADO SGI	Página 23 de 27

6.2.3 UNIDAD DE APOYO LOGÍSTICO

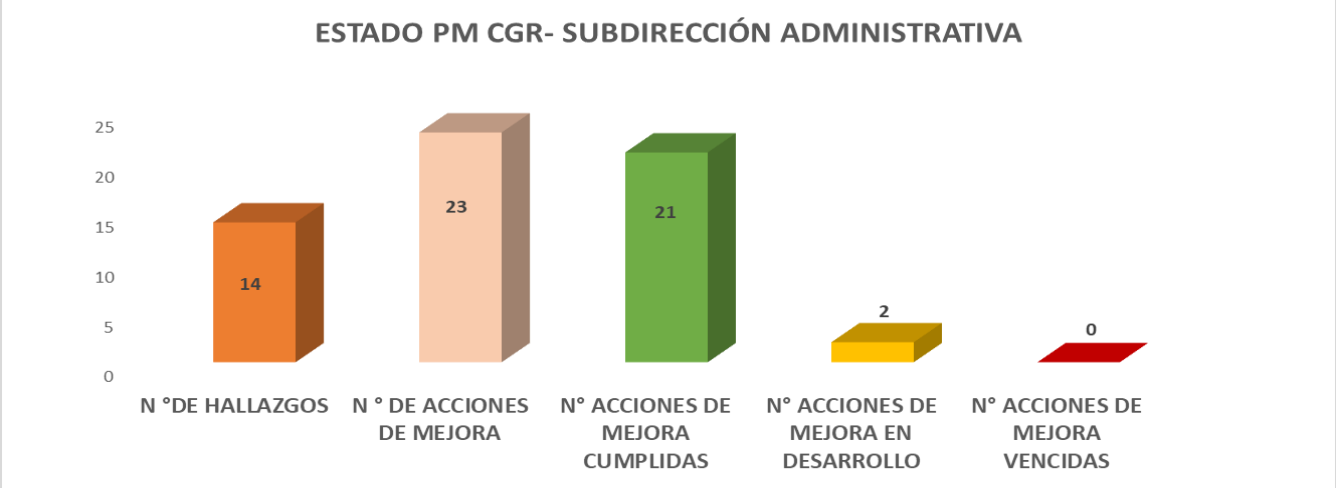
Tabla 28

Hallazgo	Fuente Del Hallazgo	Acción De Mejora	Estado De La Acción De Mejora	Análisis Del Seguimiento De La Oficina De Control Interno Corte septiembre 30/2024
Hallazgo No 7: Ítems no previstos y mayores cantidades dentro del contrato 221 de 2021, e interventoría 207 del 2021 (D): En el Acta de informe final de supervisión de fecha 6 de junio de 2022, se constata que el supervisor del contrato 221-2021, se certifica que la obra se ejecutó al 100%, según el anexo técnico del contrato referido, no obstante, dentro del mismo documento, se observa la manifestación que el día 11 de abril del 2022, por medio del oficio P8-059-22, el contratista CONSORCIO HOSPITALES 2021, solicitó al HOMIL, incluir en el anexo técnico actividades no previstas y mayores y menores cantidades de obra, para que sean canceladas, toda vez que el costo de dichos ítems no previstos, al momento de dicho informe lo está asumiendo el CONSORCIO HOSPITALES 2021, afectando negativamente el equilibrio económico del contrato	Auditoría de Cumplimiento vigencia 2022	Actas de Comité de obra con el visto bueno del ingeniero civil	CUMPLIDA- pendiente verificación de efectividad Fecha de terminación: marzo 30/2024	Se presentan actas de Comité de obra de los meses de enero, febrero, marzo, abril, mayo y junio de 2024 evidenciando revisión técnica y económica de cada uno de los contratos de obra vigentes.

Fuente: Plan de Mejoramiento suscrito con la CGR

Como resultado del seguimiento al Plan de Mejoramiento suscrito con la CGR a cargo de la Subdirección Administrativa con corte 30 de septiembre/2024, se evidencia que dos acciones se encuentran en desarrollo y veintiún acciones cumplidas, las cuales están pendientes por verificar su efectividad, en el marco de las auditorías y seguimientos que realice la OCIN. A continuación, se presenta gráfico resumen:

Imagen 3



Fuente: Seguimiento Plan de Mejoramiento CGR

HOSPITAL MILITAR CENTRAL	FORMATO: INFORME DE LEY, SEGUIMIENTO O SELECTIVA	CODIGO: EM-OCIN-PR-05-FT-03
	DEPENDENCIA: OFICINA CONTROL INTERNO	FECHA EMISIÓN: 14-06-2022
	PROCESO: EVALUACIÓN, MEJORAMIENTO Y SEGUIMIENTO	VERSIÓN: 02
	SISTEMA DE GESTION INTEGRADO SGI	Página 24 de 27

6.3 SUBDIRECCIÓN DE FINANZAS

6.3.1 UNIDAD DE CUENTAS HOSPITALARIAS Y FACTURACIÓN

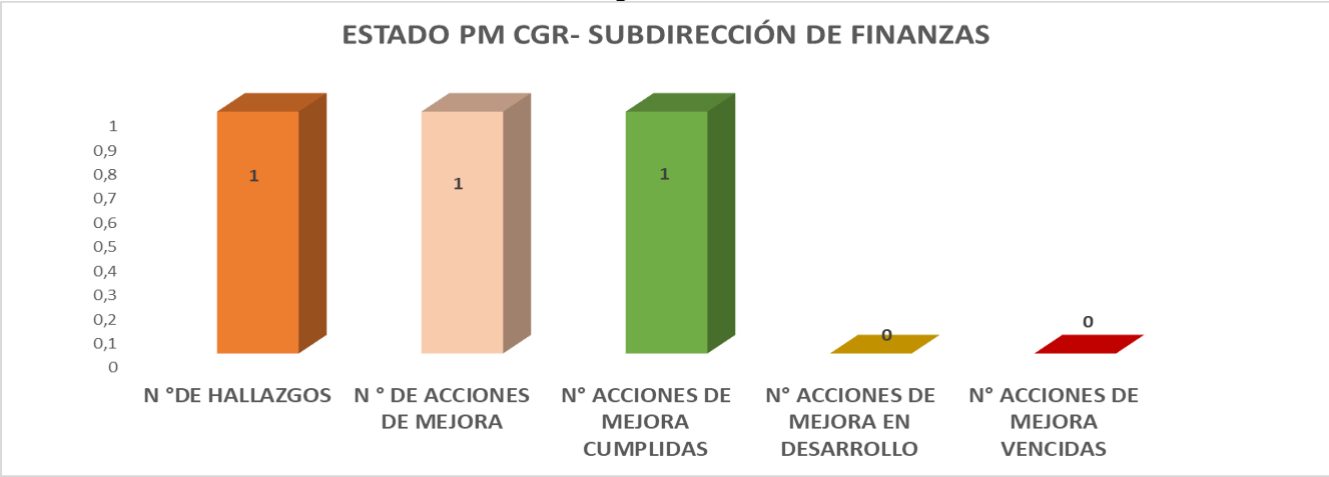
Tabla 29

Hallazgo	Fuente Del Hallazgo	Acción De Mejora	Estado De La Acción De Mejora	Análisis Del Seguimiento De La Oficina De Control Interno Corte septiembre 30/2024
Hallazgo No 22: Cuentas por cobrar cobro persuasivo (D): Realizado el seguimiento al procedimiento del cobro persuasivo de las cuentas por cobrar de la entidad que, a diciembre 31 de 2022, se pudo evidenciar que este se realiza dentro de los 365 días calendarios y no dentro de los 120 días, establecidos en el estable el numeral 7.2.6.1 de las políticas contables del Hospital. Producto de la ausencia de coordinación entre la unidad de cuentas hospitalarias y facturación y Contabilidad, en la unificación de procedimientos para la realización de las cuentas por cobrar. Deficiencia que dificulta el inicio del cobro por parte de la oficina jurídica en la búsqueda de la recuperación de los recursos financieros a nombre de la institución y el incremento del deterioro de la cartera que a descimbre del 2022 alanzo la suma de \$ 11.909.331.646 pesos	Auditoría de Cumplimiento vigencia 2022	Actualizar el Procedimiento Recaudo de las Obligaciones en cartera a Entidades Pagadoras en Salud GF-CART-PR-01 y envío a la Oficina Asesora Jurídica para la actualización del Manual de Cobro Persuasivo y Coactivo, donde se detalle el tiempo de cada una de las etapas de cobro de la entidad	CUMPLIDA-pendiente verificación de efectividad Fecha de terminación: marzo 30/2024	Mediante oficio ID 313708 del 20 de marzo/2024 la Subdirección de Finanzas comunica la Oficina Asesora Jurídica y Oficina de Control Interno, la actualización del Procedimiento Recaudo de las Obligaciones en Cartera a Entidades Pagadoras en Salud Código: GF-CART-PR-01 Versión: 07, para proceder con la actualización del manual de cobro persuasivo y coactivo, donde se detalla el tiempo de cada una de las etapas de los cobros. De igual manera se presenta acta de socialización de los procedimientos: Recaudo de las Obligaciones en Cartera a Entidades Pagadoras en Salud Código: GF-CART-PR-01 Versión: 07 y Recaudo por Servicios Públicos, Arrendamientos, Servicio de Docencia y Cuotas partes pensionales, Código GF-CART-PR02, Versión 03, realizada el 18 de marzo de 2024.

Fuente: Seguimiento Plan de Mejoramiento CGR

Como resultado del seguimiento al Plan de Mejoramiento suscrito con la CGR a cargo de la Subdirección de Finanzas con corte 30 de septiembre/2024, se evidencia que una acción cumplida, la cual está pendiente por verificar su efectividad, en el marco de las auditorias y seguimientos que realice la OCIN. A continuación, se presenta gráfico resumen:

Imagen 4



Fuente: Seguimiento Plan de Mejoramiento CGR

HOSPITAL MILITAR CENTRAL	FORMATO: INFORME DE LEY, SEGUIMIENTO O SELECTIVA	CODIGO: EM-OCIN-PR-05-FT-03
	DEPENDENCIA: OFICINA CONTROL INTERNO	FECHA EMISIÓN: 14-06-2022
	PROCESO: EVALUACIÓN, MEJORAMIENTO Y SEGUIMIENTO	VERSIÓN: 02
	SISTEMA DE GESTION INTEGRADO SGI	Página 25 de 27

6.4 OFICINA ASESORA JURÍDICA

Tabla 30

Hallazgo	Fuente Del Hallazgo	Acción De Mejora	Estado De La Acción De Mejora	Análisis Del Seguimiento De La Oficina De Control Interno Corte septiembre 30/2024
Hallazgo No 21: Anticipos sin legalizar- cumplimiento contrato 138/2008 (P) (F) (D)): Realizado el seguimiento documental al contrato interadministrativo 138 del 29 de agosto del 2008, suscrito entre el HOMIL y la Agencia Logística de las Fuerzas militares, por valor de \$5.244.000.000, financiados con recursos de inversión, de origen del presupuesto General de la Nación, con el objeto de realizar las gestiones jurídicas y administrativas para contratar la adquisiciones y puesta en funcionamiento de la primera y segunda fase del sistema integral de información del para el subsistema de salud de las fuerzas militares, que cubra los procesos misionales, gerenciales y de apoyo, bajo una sola plataforma tecnológica, se pudo constar que la administración a la fecha no ha recibido el bien, no obstante, de haber pagado la totalidad de los recursos y haberse cumplido las fechas pactadas en dicho contrato. Ante el incumplimiento por parte de la ALFM, este le reintegro al hospital la suma de \$1.729.593.405, generando un presunto detrimento al patrimonio por \$ 3.514.406.595.	Auditoría de Cumplimiento vigencia 2022	Intervención de la Agencia Nacional de Defensa Jurídica del Estado, en el marco del acuerdo 02 de 2022, a fin de mediar con la Agencia Logística de las Fuerzas Militares para que a través de este mecanismo acepte y garantice el pago de estos recursos.	EN DESARROLLO Fecha de terminación: diciembre 31/2024	Mediante correo electrónico institucional de 19 de julio/2024, la Oficina Asesora Jurídica solicita a la OCIN, la reformulación de la unidad de medida de la meta y fecha de terminación, modificando acuerdo por acta de intervención con la ANDJE

Fuente: Seguimiento Plan de Mejoramiento CGR

Tabla 31

Hallazgo	Fuente Del Hallazgo	Acción De Mejora	Estado De La Acción De Mejora	Análisis Del Seguimiento De La Oficina De Control Interno Corte septiembre 30/2024
Hallazgo No 23: Cobro coactivo (D): Realizado el seguimiento a las cuentas por cobrar que se encuentran en cobro coactivo en la oficina jurídica por valor de \$ 155.609.019 representados en 8 expedientes, se pudo identificar que ésta dependencia, no realiza la citación del mandamiento de pago a los deudores, dentro de los términos establecidos en el artículo 826 del estatuto tributario que dice "El funcionario competente para exigir el cobro coactivo, producirá el mandamiento de pago ordenando la cancelación de las obligaciones pendientes más los intereses respectivos. Este	Auditoría de Cumplimiento vigencia 2022	Actualizar y socializar del Manual de Cobro Administrativo Persuasivo y Coactivo del Hospital Militar Central N° GJ-OFAJ-MN-03	CUMPLIDA-pendiente verificación de efectividad Fecha de terminación: marzo 30/2024	Se evidencia actualización del Manual Cobro Administrativo Persuasivo y Coactivo, Código: GJ-OFAJ-MN-03 del 21 de marzo de 2024, en el cual se actualizó la normatividad legal vigente y se establecieron términos para el trámite de cobro Persuasivo y Coactivo. De igual manera, se presenta registro de socialización del 27 de marzo/2024

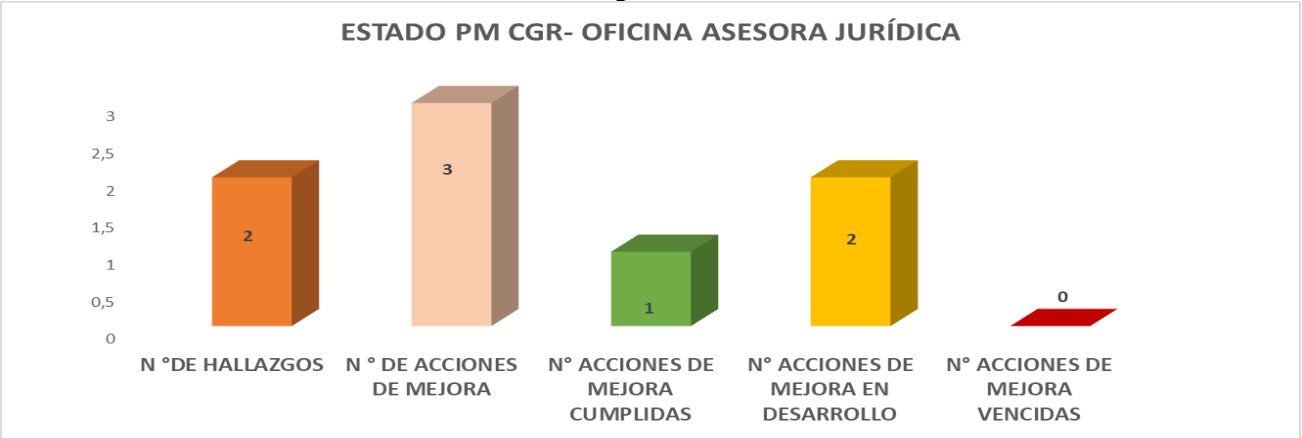
HOSPITAL MILITAR CENTRAL	FORMATO: INFORME DE LEY, SEGUIMIENTO O SELECTIVA	CODIGO: EM-OCIN-PR-05-FT-03
	DEPENDENCIA: OFICINA CONTROL INTERNO	FECHA EMISIÓN: 14-06-2022
	PROCESO: EVALUACIÓN, MEJORAMIENTO Y SEGUIMIENTO	VERSIÓN: 02
	SISTEMA DE GESTION INTEGRADO SGI	Página 26 de 27

Hallazgo	Fuente Del Hallazgo	Acción De Mejora	Estado De La Acción De Mejora	Análisis Del Seguimiento De La Oficina De Control Interno Corte septiembre 30/2024
mandamiento se notificará personalmente al deudor, previa citación para que comparezca en un término de diez (10) días.		Realizar informe trimestral en el que se relacione el estado y gestiones de cada proceso en cobro coactivo que pueda visualizar la debida gestión.	EN DESARROLLO Fecha de terminación: diciembre 31/2024	Se presentaron informes del primer y segundo trimestre de 2024, en el cual se evidencia el estado actual del proceso y la actuación pendiente por realizar por el funcionario competente.

Fuente: Seguimiento Plan de Mejoramiento CGR

Como resultado del seguimiento al Plan de Mejoramiento suscrito con la CGR a cargo de la Oficina Asesora Jurídica con corte 30 de septiembre/2024, se evidencia que dos acciones se encuentran en desarrollo y una acción cumplida, las cuales están pendientes por verificar su efectividad, en el marco de las auditorías y seguimientos que realice la OCIN. A continuación, se presenta gráfico resumen:

Imagen 5



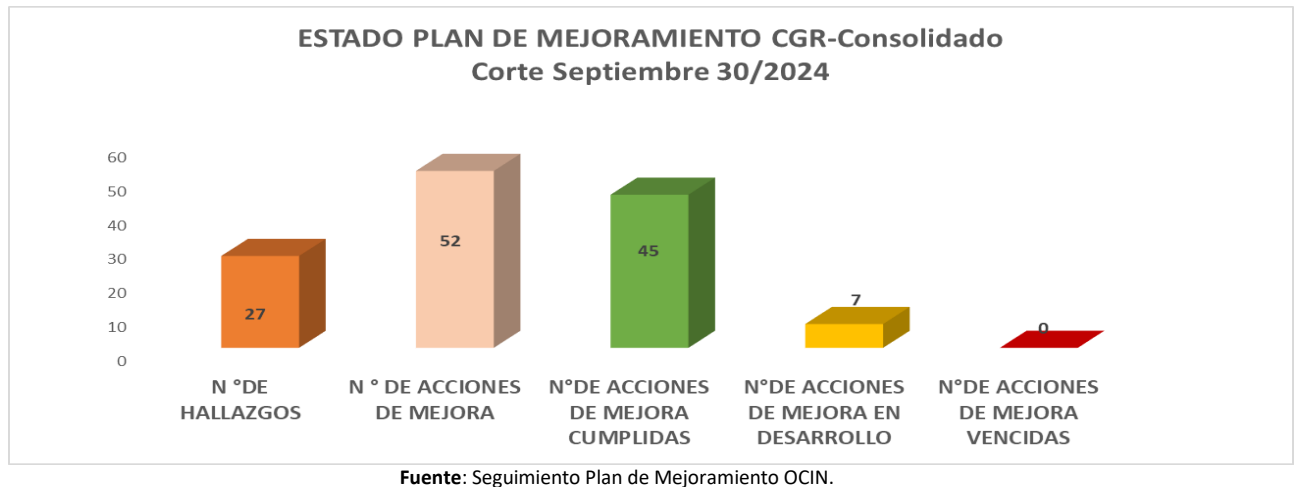
Fuente: Seguimiento Plan de Mejoramiento CGR

7. CONCLUSIÓN

Como resultado del seguimiento al estado de avance de las acciones de mejora establecidas en el Plan de Mejoramiento suscrito con la Contraloría General de la República (CGR), con corte al 30 de septiembre de 2024, se evidencia que 45 acciones de mejora se encuentran cumplidas, lo que equivale a un 86%, 7 acciones de mejora se encuentran en desarrollo, equivalente al 14% con fecha máxima de terminación al 30 de agosto de 2025, no se presentan acciones de mejora vencidas. A continuación, se presenta el estado del plan de mejoramiento, a la fecha de corte del presente seguimiento:

HOSPITAL MILITAR CENTRAL	FORMATO: INFORME DE LEY, SEGUIMIENTO O SELECTIVA	CODIGO: EM-OCIN-PR-05-FT-03
	DEPENDENCIA: OFICINA CONTROL INTERNO	FECHA EMISIÓN: 14-06-2022
	PROCESO: EVALUACIÓN, MEJORAMIENTO Y SEGUIMIENTO	VERSIÓN: 02
	SISTEMA DE GESTION INTEGRADO SGI	Página 27 de 27

Imagen 6



8. RECOMENDACIONES

De acuerdo con los resultados del presente seguimiento la Oficina de Control Interno, presenta las siguientes recomendaciones:

- Se recomienda mantener la implementación de los controles diseñados por la administración en el marco de las acciones de mejora formuladas en el plan de mejoramiento, a fin de garantizar la efectividad de las acciones en la eliminación de la causa del hallazgo.
- En el marco del autocontrol, se recomienda a la primera línea de defensa realizar seguimiento constante al cumplimiento de las acciones de mejora suscritas con la Contraloría General de la República, con el fin de identificar oportunamente situaciones que puedan impedir su normal cumplimiento.
- Se sugiere documentar la trazabilidad de la implementación permanente de las acciones de mejora y los puntos de control que surjan de las mismas.

Revisó:

Sandra C. Torres S.

SANDRA CAROLINA TORRES SAEZ

Jefe de Oficina Sector Defensa- Oficina de Control Interno

Elaboró:

Diana Marcela Yepes P.

DIANA MARCELA YEPES P.

Ingeniera Industrial Especialista-OPS