



INFORME CUATRIMESTRAL DE EVALUACIÓN DEL ESTADO DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO

 NIT: 890.707.059-9	LUIS ALBERTO RUIZ RODRIGUEZ Asesor de Control Interno	Período evaluado: Abr -a Jun -2017	
		Fecha de elaboración: 10 de Julio 2017	

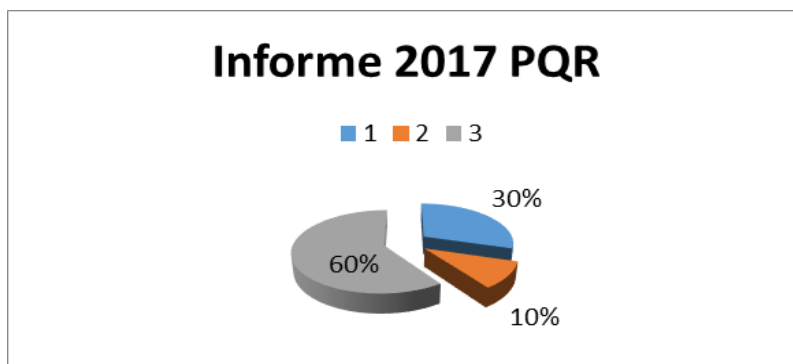
Módulo 1: CONTROL DE PLANEACIÓN Y GESTIÓN Componentes: Talento Humano, Direccionamiento Estratégico, Administración del Riesgo.

Dentro de la estructura del nuevo modelo MECI, se establece en el primer módulo, el componente de Administración de Riesgo, para ello la Entidad ha definido, los mapas de riesgos de la Entidad, y con ello se busca de una manera razonable que la planeación y ejecución en el Hospital San Francisco E.S.E. de Ibagué tengan controles necesarios para su realización.

Avances



En el sistema de Información y atención al usuario en este periodo de acuerdo a los formatos recibidos durante el 1er Semestre del año 2017 en el Hospital San Francisco E.S.E, los PQR suman un total de 248, de estos 74 corresponden a queja lo que equivale a un 30%, 148 correspondientes a felicitaciones equivalente a un 60%, y 26 a sugerencias equivalente a un 10%.

En la siguiente grafica se ilustra el comportamiento de este semestre en el tema de os PQRF.:



- Respecto del semestre anterior, hay que destacar que el comportamiento de las PQRF disminuyo en más de un 70% con respecto al mismo semestre del año anterior. Una de las principales quejas, sigue siendo la demora en la atención de citas de urgencias, las cuales obedecen básicamente a que los pacientes no entienden que se prioriza a los pacientes de acuerdo con el TRIAGE.
- De igual forma hay que destacar como la percepción externa de la Entidad viene mejorando cada vez más, pues en el segundo semestre del 2016 se incrementó el tema de las felicitaciones al 67%, un porcentaje más alto que el alcanzado en el primer semestre del 2016 y durante el primer semestre del 2017, nuevamente se mantiene en el promedio del 60%.
- El MECI contempla como un componente del subsistema de Control estratégico, la



INFORME CUATRIMESTRAL DE EVALUACIÓN DEL ESTADO DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO

 <p>NIT: 890.707.059-9</p>	<p>LUIS ALBERTO RUIZ RODRIGUEZ Asesor de Control Interno</p>	<p>Período evaluado: Abr -a Jun -2017</p>	
		<p>Fecha de elaboración: 10 de Julio 2017</p>	

Administración de Riesgo, este modelo a contribuido en la Entidad, a garantizar no solo la gestión institucional, sino que viene propendiendo por fortalecer el ejercicio del autocontrol y del control interno. Por recomendación del Comité de Control Interno, se inició la revisión y los ajustes a los mapas de riesgos de cada una de las dependencias de la Entidad, a fin de actualizar la información y minimizar nuevos riesgos. Amén de lo anterior, la oficina de Control Interno, propuso un ajuste al formato de formulación de los mapas de riesgos, facilitando a través de este el manejo de la identificación de los riesgos y la incorporación de los demás procesos que ello conlleva. Se restructuro a través de macros el formato, para facilitar su diligenciamiento y contribuir con ello a agilizar las actividades de cada área.

- Durante lo corrido de la actual vigencia se ha destacado el compromiso de la alta dirección para consolidar el sistema de control interno y de calidad.
- La entidad tiene plenamente definido y socializado su entorno estratégico: Misión, Visión, Objetivos institucionales y política de calidad que le permite al componente humano el reconocimiento de su cultura organizacional para dimensionar su compromiso institucional y social en la prestación de los servicios de salud del primer nivel de complejidad y otras especialidades.
- Para el periodo evaluado se evidencia que se desarrollaron los elementos del componente de Talento Humano, mediante la formulación y ejecución del Plan Institucional de Capacitación, Programa de Bienestar e Incentivos y medición del clima laboral. Es importante destacar frente a estos temas, que en su mayoría estos elementos fueron evaluados en el formulario FURAG ó formato único de reporte de Avance de Gestión, que el Departamento Administrativo de la Gestión Pública, exigió a partir de esta vigencia para los Entes Territoriales.
- En este sentido, de igual forma se obtuvo del Departamento Administrativo de la Función pública la respectiva certificación de recepción oportuna de la información. De conformidad con las fechas y parámetros establecidos por la DAFP, y que de igual forma se presentó la encuesta MECI vigencia 2016.
- A la fecha los planes de reinducción y de capacitación que se tenían previstos para esta vigencia, se adelantaron en un 100%, destacando como temas principales de esta actividad: LA ETICA Y LA ADMINSTRACION DE RIESGOS como estrategias de la oficina de control interno para reorientar los procesos de Control Interno y propender por mejorar la cultura organizacional en el manejo de las actividades propias que atiende cada funcionario público. A la par, se impartió ilustración en los temas de misión, visión, política de calidad y el Autocontrol entre otros.
- Se mantiene buen clima laboral entre todos los servidores del hospital; las relaciones de

INFORME CUATRIMESTRAL DE EVALUACIÓN DEL ESTADO DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO

 <p>NIT: 890.707.059-9</p>	<p>LUIS ALBERTO RUIZ RODRIGUEZ Asesor de Control Interno</p>	<p>Período evaluado: Abr -a Jun -2017</p>	
		<p>Fecha de elaboración: 10 de Julio 2017</p>	



convivencia interpersonales y laborales son buenas;

- El estilo de la actual Gerencia, es propender por el mejoramiento continuo y el manejo eficiente y racional de los recursos con que cuenta la Entidad.
- Dentro del componente de Direccionamiento Estratégico, se tiene, el Plan Indicativo, Plan de Acción y Planes Operativos por áreas de servicio y Presupuesto Anual de Ingresos y Egresos; instrumentos técnicos que mediante herramientas de planeación, se les ha hecho supervisión y seguimiento al cumplimiento de metas establecidas. Para lograr estos procesos, la entidad cuenta definida una estructura administrativa, así: Junta Directiva, Gerencia, asesoría de planeación, órganos de control: Revisor Fiscal, Asesor de Control Interno; Comités internos en las diferentes áreas donde se vigila el cumplimiento de las disposiciones normativas, se adoptan directrices, políticas y procedimientos dirigidos a la ejecución, control y seguimiento del proceso administrativo, financiero y hospitalario.
- La orientación estratégica y organizacional conserva su característica de institución prestadora de servicios de salud, mediante la organización de los recursos humanos, técnicos, financieros e infraestructura, encaminados siempre a generar un mayor bienestar en la población, centrando su misión social básicamente en la atención, satisfacción al usuario y el mejoramiento continuo.
- Durante la presente vigencia se determinó por instrucción de la Junta Directiva del hospital, que era necesario para mitigar el crecimiento de los costos de producción (por gastos de personal de nómina), por tal motivo se efectuó un ajuste a la planta de personal, reduciendo la planta temporal en 48 funcionarios, por lo cual, a partir de abril del 2017 la planta de la Entidad quedó de la siguiente manera: personal de planta en carrera administrativa y provisionalidad un total de 40, en planta temporal 50 y por modalidad de contratos laborales a un año un total de 55., para un total de 145 empleados.

Dificultades

- Se sigue manteniendo durante este último periodo, una gran tensión laboral por los anuncios de la administración municipal en relación con la necesidad de que la Entidad se fusione o reestructura administrativamente con la USI para que sea mucho más eficiente y contrarrestar la dificultad económica que se mantiene, producto de la pérdidas recurrentes en su operación que viene registrando. Al finalizar el semestre el Consejo Municipal no se ha pronunciado en relación con el estudio de la propuesta de fusión de las dos empresas sociales del municipio de Ibagué.
- Al mismo tiempo y sobre la base del mismo informe, se busca dar cumplimiento al lineamiento dado por el Ministerio de Salud y Protección Social y la Gobernación del Tolima, en lo referente

INFORME CUATRIMESTRAL DE EVALUACIÓN DEL ESTADO DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO

 <p>NIT: 890.707.059-9</p>	<p>LUIS ALBERTO RUIZ RODRIGUEZ Asesor de Control Interno</p>	<p>Período evaluado: Abr -a Jun -2017</p>	
		<p>Fecha de elaboración: 10 de Julio 2017</p>	

a la conformación de la Red Pública. Igualmente se justifica esta alternativa, con el planteamiento de que una sola Entidad logrará negociar en una mejor medida las tarifas y con ello aumentar los ingresos de operación de la nueva Institución que surja.

- El hospital ha sido calificada por El Ministerio de Salud como Entidad en Riesgo alto, mediante resolución No 1755 de Mayo 26 del 2017, tomando como referencia la metodología establecida en el artículo 5to de la Resolución 2509 del 2012.
- Entre otros aspectos que vienen incidiendo en la desmejora de la calificación financiera y que pueden afectar la estabilidad financiera de la Entidad, son la cultura de no pago de las EPS con las que se contrata la venta de servicios; baja reconocimiento por Unidad de Pago por Capitación (UPC-S) que no permite una cobertura para financiar los servicios de los regímenes contributivo y subsidiado contenidos en los Planes Obligatorios de Salud; disminución de ingresos por venta de servicios debido a la perdida de usuarios por migración o traslado a la otra ESE local; así mismo, la entidad en cumplimiento de las normativas laborales impuestas por el Gobierno Nacional tuvo que legalizar la vinculación de personal mediante la estructuración de plantas temporales que incrementaron los costos de personal y los servicios asociados a la nómina.
- En relación con el punto anterior, es de tener en cuenta que muy a pesar de existir disposiciones legales que obligan a las EPS al pago anticipado dentro de los primeros cinco (5) días de presentadas las facturas, en un 50% sobre los valores facturados, éstas no cumplen con estos términos. De igual forma, se tiene previsto que el pago total de las facturas debe hacerse dentro de los 30 días siguientes a la presentación y/o radicación y siempre y cuando no existan glosas, pero esto tampoco se cumple. Estas situaciones son ajenas a la Entidad y tienen su base en el complejo sistema de salud que tiene establecido el País.

Módulo 2: CONTROL DE EVALUACIÓN Y SEGUIMIENTO



Componentes: Autoevaluación, Auditoría Interna, Planes de Mejoramiento

Dentro del proceso de mejoramiento continuo, este módulo considera aquellos aspectos que permiten valorar en forma permanente la efectividad del Control Interno; la eficiencia, eficacia y efectividad de los procesos; el nivel de ejecución de los planes, programas y proyectos, los resultados de la gestión, con el propósito de detectar desviaciones, establecer tendencias y generar recomendaciones para orientar las acciones de mejoramiento.

Avances

- Últimamente se definió el procedimiento de control interno disciplinario, adoptado mediante resolución No. 0193 del 24 de julio de 2015.
- En los comités de Gerencia, se viene a través de la misma dirección, revisando el tema del proceso de autocontrol y se han dado a conocer los logros obtenidos, las estadísticas de



INFORME CUATRIMESTRAL DE EVALUACIÓN DEL ESTADO DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO

 <p>NIT: 890.707.059-9</p>	<p>LUIS ALBERTO RUIZ RODRIGUEZ Asesor de Control Interno</p>	<p>Período evaluado: Abr -a Jun -2017</p>	
		<p>Fecha de elaboración: 10 de Julio 2017</p>	

producción de servicios, la situación financiera y misional con sus acciones de mejora en cumplimiento de los objetivos trazados a través de la rendición oportuna de los informes a la Secretaría de Salud del Departamento y Ministerio de Salud, en la plataforma SIHO, en cumplimiento del Decreto 2193 de 2004; así mismo, mediante la rendición pública de cuentas que de igual forma se realizó al cierre de la vigencia 2016 y lo que va corrido de la vigencia 2017..

- Se ha desarrollado el Plan Anual de Auditoría Interna de acuerdo al cronograma de ejecución y actividades de fomento a la cultura del AUTOCONTROL, el cual se desarrolló dando cumplimiento al cronograma previsto. Además en el programa de reinducción que se adelantó en la actual vigencia, se impartió capacitación en temas de Ética y de Administración de Riesgos, buscando con ello formalizar acciones de buenas prácticas tendiente a que la Entidad logre avanzar en este propósito y mitigar a través de estos procesos los riesgos existentes en cada una de las áreas.
- El Hospital ha realizado avances significativos en el sistema de calidad; cuenta con un grupo especial de calidad que conforman un Comité, a través del cual se realizan las autoevaluaciones de los estándares de habilitación y acreditación, dispuestos en las normas proferidas por el Ministerio de Salud y Protección Social. Así mismo, la Secretaría de Salud Departamental entregó al Hospital los distintivos de habilitación, publicados al interior del Hospital, en cada uno de los servicios.
- Se encuentran conformados los diferentes comités institucionales al interior del Hospital San Francisco E.S.E. de Ibagué, a través de los cuales se analizan las no conformidades, se definen políticas institucionales y se hace seguimiento al cumplimiento de los objetivos, metas institucionales e indicadores, con el apoyo de las evaluaciones independientes de la oficina de control interno.
- Se cumple con oportunidad para la publicación del Informe Cuatrimestral del Estado del Sistema de Control Interno, Plan Anticorrupción y Atención del Ciudadano y seguimiento del mismo, Informe y seguimiento a las peticiones, quejas, sugerencias, felicitaciones, conforme lo dispone la Ley 1474 de 2011 y se publica mensualmente en la página web institucional los derechos de petición y otras manifestaciones de la comunidad y la oportunidad de respuesta, en cumplimiento del Pacto por la Transparencia como herramienta de comunicación del municipio y sus entidades descentralizadas.
- Se hace seguimiento y presenta informe trimestral de austeridad del gasto.
- Se ha dado cumplimiento al plan de mejoramiento a la Contraloría Municipal de Ibagué, con el fin de efectuar las acciones correctivas a los hallazgos administrativos encontrados en la auditoría regular de la cuenta anual vigencia 2015. La Entidad vienen haciendo seguimiento a este plan y ha adoptado como compromiso su cumplimiento en un 100%.

INFORME CUATRIMESTRAL DE EVALUACIÓN DEL ESTADO DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO

 NIT: 890.707.059-9	LUIS ALBERTO RUIZ RODRIGUEZ Asesor de Control Interno	Período evaluado: Abr -a Jun -2017	
		Fecha de elaboración: 10 de Julio 2017	

Dificultades

- Mantener la cultura de autoevaluación y autocontrol como una forma de generar compromiso y sentido de pertenencia, para que se pueda detectar oportunamente aquellos eventos que afecten el logro de los objetivos institucionales, teniendo en cuenta las dificultades que se pueden generar por la incertidumbre del futuro institucional, dado que corresponde al ente territorial definir una política en relación con el proceso a seguir para el establecimiento de una sola ESE municipal en el primer nivel, conforme a las exigencias del Ministerio de Salud y Protección Social y la Superintendencia Nacional de Salud, ya que en el municipio han existido dos instituciones hospitalarias del primer nivel de atención.

EJE TRANSVERSAL DE INFORMACIÓN Y COMUNICACIÓN



Este eje está integrado por información y comunicación interna y externa (recepción de peticiones, quejas, reclamos, buzón de sugerencias, encuestas de satisfacción, rendición de cuentas, tablas de retención documental, política de comunicaciones), sistemas de información y comunicación (manejo organizado o sistematizado de la correspondencia, de los recursos físicos, humanos, financieros y tecnológicos, medios de acceso a la información). Es de tener en cuenta que para este tema también la entidad cuenta con la página Web, en donde se han a conocer a la comunidad en general los servicios y actividades complementarias que periódicamente se adelantan y presta la entidad.

La información y comunicación tiene una dimensión estratégica fundamental por cuanto vincula al Hospital con su entorno y facilita la ejecución de sus operaciones internas. A través de este eje se viene mejorando la transparencia frente a la ciudadanía por medio de la rendición de cuentas a la comunidad y el cumplimiento de las obligaciones frente a las necesidades de los usuarios.

Avances

- La entidad hospitalaria tiene establecido un buen sistema de información y comunicación, que le permite oportunidad en la captura, procesamiento, almacenamiento y difusión de la información a todos los grupos de interés, a través de los canales de comunicación interna y externa con los que se dispone.
- Adicionalmente, se dispone con un área de atención al ciudadano para orientar e informar todo lo relacionado con la institución.
- Se tiene constituido el Comité de Gobierno en Línea –GEL-, a través del cual se desarrolla el Plan de Acción de Gobierno en Línea.
- En la página Web del Hospital San Francisco se publica la actividad administrativa y financiera,

INFORME CUATRIMESTRAL DE EVALUACIÓN DEL ESTADO DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO

 <p>NIT: 890.707.059-9</p>	<p>LUIS ALBERTO RUIZ RODRIGUEZ Asesor de Control Interno</p>	<p>Período evaluado: Abr -a Jun -2017</p>	
		<p>Fecha de elaboración: 10 de Julio 2017</p>	



seguimiento al Plan Anticorrupción y atención al ciudadano y está diseñada para recibir las sugerencias, recomendaciones, peticiones, necesidades, quejas, reclamos y felicitaciones por parte de la ciudadanía. A través de este mismo medio, se difunde la información relacionada con los planes, programas, proyectos y gestión institucional; información a la comunidad sobre nuevos servicios, brigadas, campañas de promoción y prevención.

- Se cuenta con líneas telefónicas de atención del servicio No. 2739581 -2739582- 2739586-2739587; buzones de sugerencias institucional en las áreas de atención al usuario, consulta externa, promoción y prevención, rayos X, laboratorio, sala general, pediatría, urgencias; oficina de atención al ciudadano. Igualmente, la Contraloría Municipal dispuso un buzón de sugerencias.
- Se realizan encuesta de satisfacción y se han implementado planes de contingencia para mejorar la atención y lograr el cumplimiento de la misma.
- Como parte de los procesos de autocontrol, se realiza el análisis de la información recibida de la web, buzones, reuniones y encuestas a través de la Oficina de Atención al Usuario y los Comités Institucionales, generando una información transversal hacia los servicios que la ejecutan para que el líder del área conozca dicha información y se generen acciones de mejora.
- La alta gerencia cumple con su compromiso legal de rendición social de cuentas a la comunidad, partes interesadas y órganos de control, cuyos resultados se disponen en la página web institucional y página web de la Superintendencia Nacional de Salud mediante link dispuesto para tal fin.

Dificultades

Se cumple altamente con el componente de información y comunicación, es necesario seguir fortaleciendo la estrategia Gobierno en Línea para dar cumplimiento a lo establecido en la normatividad y en especial en el tema de las respuestas online a los PQRF que tramita la oficina de atención al usuario y agilizar con ello la oportunidad de respuesta.

INFORME CUATRIMESTRAL DE EVALUACIÓN DEL ESTADO DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO



 NIT: 890.707.059-9	LUIS ALBERTO RUIZ RODRIGUEZ Asesor de Control Interno	Período evaluado: Abr -a Jun -2017	
		Fecha de elaboración: 10 de Julio 2017	

EVALUACION FINANCIERA INSTITUCIONAL:

COMPORTAMIENTO DE LA FACTURACIÓN – GLOSAS Y DEVOLUCIONES AÑO 2017:

NOMBRE DE ENTIDAD	V/R,. Facturado Junio 2017	% factur ado	V/Glosas a junio 2017	V/R,. Devoluciones Junio 2017	% Glosa
COOMEVA	\$ 1.708.381,00	5%	\$ 0,00	\$ 0,00	0%
NUEVA EPS	\$ 5.195.026,00	14%	\$ 0,00	\$ 0,00	0%
SALUD TOTAL	\$ 5.378.379,00	15%	\$ 696.376,00	\$ 48.400,00	89%
CAFESALUD CONT	\$ 19.515.087,00	53%	\$ 0,00	\$ 0,00	0%
FAMISANAR	\$ 887.959,00	2%	\$ 0,00	\$ 0,00	0%
SANITAS	\$ 1.814.514,00	5%	\$ 0,00	\$ 0,00	0%
SALUDVIDA CONT	\$ 1.760.455,00	5%	\$ 27.167,00	\$ 0,00	3%
ASMET SALUD CONT	\$ 678.097,00	2%	\$ 60.690,00	\$ 86.600,00	8%
TOTAL REGIMEN CONTRIBUTIVO	\$ 36.937.898,00	100%	\$ 784.233,00	\$ 135.000,00	100%
CAFESALUD CAPITA	\$ 3.530.461.059,00	75%	\$ 0,00	\$ 0,00	\$0,00
SALUDVIDA CAPITA	\$ 868.173.154,00	18%	\$ 0,00	\$ 0,00	0%
ASMET SALUD	\$ 49.653.842,00	1%	\$ 9.450.881,00	\$ 1.125.979,00	32%
COMFAMILIAR HUILA	\$ 7.429.805,00	0%	\$ 0,00	\$ 0,00	0%
CAFESALUD SUBSID	\$ 64.175.784,00	1%	\$ 0,00	\$ 0,00	0%
CAPITAL SALUD	\$ 12.861.611,00	0%	\$ 2.135.853,00	\$ 0,00	7%
COMPARTA	\$ 28.717.278,00	1%	\$ 19.000,00	\$ 0,00	0%
EMDISALUD	\$ 45.732,00	0%	\$ 0,00	\$ 0,00	0%
EMSSANAR	\$ 7.565.589,00	0%	\$ 0,00	\$ 0,00	0%
PIJAO SALUD	\$ 5.285.999,00	0%	\$ 45.200,00	\$ 0,00	0%
SALUD VIDA	\$ 37.503.983,00	1%	\$ 15.368.830,00	\$ 647.200,00	52%
CONVIDA	\$ 3.653.001,00	0%	\$ 0,00	\$ 0,00	0%
ECOOPSOS	\$ 9.096.515,00	0%	\$ 2.806.339,00	\$ 2.667.889,00	9%
COOMEVA SUBSIDIADO	\$ 45.200,00	0%	\$ 0,00	\$ 0,00	0%
NUEVA EPS SUBSIDIADO	\$ 19.538.967,00	0%	\$ 0,00	\$ 0,00	0%



INFORME CUATRIMESTRAL DE EVALUACIÓN DEL ESTADO DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO

 NIT: 890.707.059-9	LUIS ALBERTO RUIZ RODRIGUEZ Asesor de Control Interno	Período evaluado: Abr -a Jun -2017	
		Fecha de elaboración: 10 de Julio 2017	

SALUD TOTAL SUBSIDIADO	\$ 693.497,00	0%	\$ 0,00	\$ 0,00	0%
CAFESALUD CON MOVILIDAD	\$ 83.187.622,00	2%	\$ 0,00	\$ 0,00	0%
COMFACUNDI	\$ 350.980,00	0%	\$ 0,00	\$ 0,00	0%
COOSALUD EPS	\$ 2.811.956,00	0%	\$ 0,00	\$ 0,00	0%
TOTAL REGIMEN SUBSIDIADO	\$ 4.731.251.574,00	100%	\$ 29.826.103,00	\$ 4.441.068,00	100%
SEGUROS ESTADO	\$ 1.016.052,00	35%	\$ 0,00	\$ 0,00	0%
LA PREVISORA SOAT	\$ 0,00	0%	\$ 0,00	\$ 0,00	0%
SURAMERICANA DE SEGUROS	\$ 664.791,00	23%	\$ 0,00	\$ 0,00	0%
AXA COLPATRIA	\$ 898.600,00	31%	\$ 0,00	\$ 0,00	0%
MUNDIAL DE SEGUROS	\$ 317.821,00	11%	\$ 229.000,00	\$ 0,00	100%
TOTAL SOAT	\$ 2.897.264,00	100%	\$ 229.000,00	\$ 0,00	100%
SECRETARIA SALUD MCPAL	\$ 305.965.081,00	86%	\$ 0,00	\$ 0,00	0%
ICRI	\$ 0,00	0%	\$ 0,00	\$ 0,00	0%
COLMENA	\$ 344.811,00	0%	\$ 0,00	\$ 0,00	0%
POSITIVA	\$ 0,00	0%	\$ 0,00	\$ 0,00	0%
SEGUROS COLPATRIA	\$ 0,00	0%	\$ 0,00	\$ 0,00	0%
POLICIA NACIONAL	\$ 0,00	0%	\$ 0,00	\$ 0,00	0%
EJERCITO NACIONAL	\$ 0,00	0%	\$ 0,00	\$ 0,00	0%
EMCOSALUD	\$ 42.354.057,00	12%	\$ 2.173.017,00	\$ 0,00	100%
UNIDAD DE SALUD DE IBAGUE	\$ 1.241.636,00	0%	\$ 0,00	\$ 0,00	0%
FIDEINCOMISOS PATRI / AUTON FIDUPREVISORA	\$ 4.092.694,00	1%	\$ 0,00	\$ 0,00	0%
TOTAL OTROS PAGADORES	\$ 353.998.279,00	100%	\$ 2.173.017,00	\$ 0,00	100%
TOTAL FACTURADO	\$ 5.125.085.015,00		\$ 33.012.353,00	\$ 4.576.068,00	

- La Entidad durante la vigencia 2016 venia facturando por su operación un promedio mensual de \$1.000 millones de pesos. No obstante, para esta vigencia 2017 este promedio ha bajado a \$ 872.2 millones de pesos. Lo que denota una disminución importante de ingresos para la Entidad, si se tiene en cuenta también que para la

INFORME CUATRIMESTRAL DE EVALUACIÓN DEL ESTADO DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO

 NIT: 890.707.059-9	LUIS ALBERTO RUIZ RODRIGUEZ Asesor de Control Interno	Período evaluado: Abr -a Jun -2017	
		Fecha de elaboración: 10 de Julio 2017	



vigencia 2013 se alcanzó a facturar en promedio mensual \$1.300 millones, incluyendo contratación PIC.

- Del total facturado para esta vigencia 2017, se observa que el 92% corresponde a facturación que se genera por el régimen subsidiado.
- Otro factor que viene incidiendo en el comportamiento negativo de las finanzas de la Entidad es que de igual forma se ha disminuido notablemente el número de usuarios, para el año 2013 estuvo cerca de los 130.000 usuarios y en la actualidad se ha disminuido a un promedio de 62.000 usuarios por cápita y a unos 4.000 por movilidad y otros. Este comportamiento es generado básicamente por la movilidad de usuarios entre el régimen contributivo y subsidiado, que se inició en la vigencia indicada como efecto de la normatividad expedida.
- Respecto de la glosas, se ha venido teniendo un comportamiento mejor que en los años anteriores, es así que solo hasta el mes de Junio del 2017, el monto de la Glosas que se habían reportado a la Entidad sumas un valor de \$ 33, 0 millones y por devoluciones un valor de \$ 4,5 millones de pesos.
- Es de tener en cuenta que las glosas para este periodo de enero a junio del 2017, solo representan tan solo 0,6 % del total facturado, mientras que las devoluciones solo representan el 0,1% del mismo valor facturado.
- Otra situación también adversa, es la operación de venta de servicios, o lo que se denomina el margen de contratación, a Diciembre del 2016, le generó una pérdida de más de \$1.095,0 millones de pesos, adicional al bajo valor de la cápita que deja como UTILIDAD SOCIAL la prestación de servicios a los usuarios, pero en términos financieros, el pago que se recibe no compensa el costo de la operación en la prestación del servicio.

ANALISIS ESTADOS DE RESULTADOS COMPARATIVO – JUNIO 2017 - 2016



ACTIVIDADES ORDINARIAS	%	SALDO ACUMULADO A JUNIO 2017	SALDO ACUMULADO A JUNIO 2016	VARIACIÓN
VENTA DE SERVICIOS DE SALUD	- 24	5.233.439.229	6.860.229.904	(1.626.790.675)
URGENCIAS - CONSULTA Y PROCEDIMIENTOS		1.041.492.862	1.367.543.656	(326.050.794)
URGENCIAS - OBSERVACIÓN		343.618.611	374.685.309	(31.066.698)
SERVICIOS AMBULATORIOS - CONSULTA EXTERNA Y PROCEDIMIENTOS		745.909.889	797.351.726	(51.441.837)
SERVICIOS AMBULATORIOS - SALUD ORAL		574.868.278	675.707.573	(100.839.295)

INFORME CUATRIMESTRAL DE EVALUACIÓN DEL ESTADO DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO

 NIT: 890.707.059-9	LUIS ALBERTO RUIZ RODRIGUEZ Asesor de Control Interno	Período evaluado: Abr -a Jun -2017	
		Fecha de elaboración: 10 de Julio 2017	

SERVICIOS AMBULATORIOS - PROMOCIÓN Y PREVENCIÓN		563.496.683	1.157.580.804	(594.084.121)
HOSPITALIZACIÓN - ESTANCIA GENERAL		437.050.828	575.869.826	(138.818.998)
QUIRÓFAS Y SALAS DE PARTO - SALAS DE PARTO		111.255.953	270.939.546	(159.683.593)
APOYO DIAGNÓSTICO - LABORATORIO CLÍNICO		1.057.165.310	1.217.658.168	(160.492.858)
APOYO DIAGNÓSTICO - IMAGENOLÓGIA		284.102.200	290.751.611	(6.649.411)
APOYO TERAPÉUTICO - REHABILITACIÓN Y TERAPIAS		22.689.200	30.618.800	(7.929.600)
SERVICIOS CONEXOS A LA SALUD - SERVICIOS DE AMBULANCIAS		52.739.700	102.283.676	(49.543.976)
SERVICIOS CONEXOS A LA SALUD - OTROS SERVICIOS		28.200	-	28.200
DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCUENTOS EN VENTA DE SERVICIOS (DB)		(978.485)	(760.791)	(217.694)
COSTO DE VENTAS DE SERVICIOS DE SALUD	- 14	5.695.597.113	6.658.440.914	(962.843.801)
URGENCIAS - CONSULTA Y PROCEDIMIENTOS		1.391.120.622	1.512.265.057	(121.144.435)
URGENCIAS - OBSERVACIÓN		594.239.082	787.302.121	(193.063.039)
SERVICIOS AMBULATORIOS - CONSULTA EXTERNA Y PROCEDIMIENTOS		639.264.701	725.237.409	(85.972.708)
SERVICIOS AMBULATORIOS - ACTIVIDADES DE SALUD ORAL		419.418.244	413.091.670	6.326.574
SERVICIOS AMBULATORIOS - ACTIVIDADES DE PROMOCIÓN Y PREVENCIÓN		576.382.389	680.934.866	(104.552.477)
HOSPITALIZACIÓN - ESTANCIA GENERAL		883.641.305	904.889.980	(21.248.675)
QUIRÓFAS Y SALAS DE PARTO - SALAS DE PARTO		261.762.754	563.784.229	(302.021.475)
APOYO DIAGNÓSTICO - LABORATORIO CLÍNICO		379.654.250	532.360.330	(152.706.080)
APOYO DIAGNÓSTICO - IMAGENOLÓGIA		220.664.299	195.242.427	25.421.872
APOYO TERAPÉUTICO - REHABILITACIÓN Y TERAPIAS		71.494.353	75.506.635	(4.012.282)
SERVICIOS CONEXOS A LA SALUD - SERVICIOS DE AMBULANCIAS		257.955.114	267.826.189	(9.871.075)
UTILIDAD (PERDIDA) BRUTA		(462.157.884)	201.788.990	(663.946.874)
GASTOS OPERACIONALES				
DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN	- 16	812.655.588	965.175.869	(152.520.281)
SUELDOS Y SALARIOS		384.663.965	558.781.543	(174.117.578)
CONTRIBUCIONES IMPUTADAS		3.828.000	-	3.828.000
CONTRIBUCIONES EFECTIVAS		74.181.648	81.249.406	(7.067.758)
APORTES SOBRE LA NÓMINA		14.777.432	15.422.117	(644.685)
PRESTACIONES SOCIALES		91.807.165	-	91.807.165

INFORME CUATRIMESTRAL DE EVALUACIÓN DEL ESTADO DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO

 NIT: 890.707.059-9	LUIS ALBERTO RUIZ RODRIGUEZ Asesor de Control Interno	Período evaluado: Abr -a Jun -2017	
		Fecha de elaboración: 10 de Julio 2017	



GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS		3.780.000	-	3.780.000
GENERALES		226.922.378	302.327.803	(75.405.425)
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS		12.695.000	7.395.000	5.300.000
DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	- 52	300.542.302	625.936.138	(325.393.836)
DETERIORO DE CUENTAS POR COBRAR		92.807.122	403.059.643	(310.252.521)
DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO		172.327.906	191.069.221	(18.741.315)
AMORTIZACIÓN DE ACTIVOS INTANGIBLES		35.407.274	31.807.274	3.600.000
TOTAL GASTOS OPERACIONALES		1.113.197.890	1.591.112.006	(477.914.116)
UTILIDAD (PERDIDA) OPERACIONAL		(1.575.355.774)	(1.389.323.016)	(186.032.758)
OTROS INGRESOS	##	757.597.755	194.342.850	563.254.905
FINANCIEROS		12.819.784	41.192.296	(28.372.512)
INGRESOS DIVERSOS		744.777.971	153.150.554	591.627.417
OTROS GASTOS	- 71	219.800.878	749.841.573	137.965.977
GASTOS DIVERSOS		219.800.878	749.841.573	137.965.977
UTILIDAD (PERDIDA) NO OPERACIONAL		537.796.877	(555.498.723)	(17.701.846)
GANANCIA O (PERDIDA)		(1.037.558.897)	(1.944.821.739)	907.262.842

Como se indicó anteriormente, los ingresos durante el transcurso de la presente vigencia 2016, disminuyeron notoriamente en un 24% con respecto al mismo periodo del año 2016, generado esto básicamente por la disminución de usuarios. Esta disminución representa en pesos un monto aproximado de \$1.626,8 millones de pesos, dejados de percibir en la presente vigencia.

Paralelo a lo anterior, es importante destacar como en igual forma, los costos y gastos para este mismo periodo del 2017 disminuyeron en un 30% con respecto al mismo período del 2016, producto de los ajustes y del plan de austeridad que adoptó la entidad.

En este orden de ideas, se destaca del resultado del periodo 2017, que su pérdida acumulada al corte de junio disminuyó en más de \$ 907,0 millones de pesos, generados básicamente por las políticas adoptadas por la entidad de ajustes a la planta de personal y de la gestión de manejo eficiente del gasto público..

INFORME CUATRIMESTRAL DE EVALUACIÓN DEL ESTADO DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO

 <p>NIT: 890.707.059-9</p>	<p>LUIS ALBERTO RUIZ RODRIGUEZ Asesor de Control Interno</p>	<p>Período evaluado: Abr -a Jun -2017</p>	
		<p>Fecha de elaboración: 10 de Julio 2017</p>	

El mejoramiento en el comportamiento de la cifras para la actual vigencia, también ha sido generada por la disminución en el margen de contratación, lo que significa que la entidad viene mejorado la eficiencia en la prestación de los servicios, y los recursos utilizados en la generación de los mismos, han logrado mantenerse por la menor demanda de los servicios en los usuarios en el régimen subsidiado CAPITA.

El comportamiento por edades de la cartera al término al corte 30 de junio del 2017, presenta el siguiente estado:



- Total de la cartera radicada por cobrar \$ 3.545.4 millones de pesos
- Mayor de 360 días el valor de \$ 2.703.2 millones.
- mayor de 180 días \$ 427,3(millones)
- mayor de 90 días de \$ 245,3 (miles)

En cuentas de difícil cobro se tienen registradas un monto de \$ 1.308.0.

CONCLUSIONES ADICIONALES DEL ANALISIS FINANCIERO:

1. No obstante el mejoramiento en el comportamiento financiero de la Entidad, a pesar de su resultado negativo, la Entidad ha mantenido la capacidad financiera y ha logrado el pago de sus obligaciones, manteniendo la confianza de sus proveedores de productos y servicios, al mismo tiempo, ha mantenido el pago oportuno de sus acreencias laborales con sus funcionarios, sin tener hasta la fecha obligaciones pendiente con el personal de la Entidad.
2. Como quiera que los costos y gastos vienen teniendo un comportamiento positivo desde el punto de vista de su disminución en comparación con los periodos anteriores, se hace necesario continuar con este manejo, y procurar al mismo tiempo, tomar acciones que permitan equilibrar los ingresos por prestación de servicios, como quiera que éstos en lugar de incrementarse, de igual forma viene teniendo una tendencia a la baja, lo que no ha permitido que la Entidad logre al menos el equilibrio financiero en la prestación de sus servicios.
3. A la par del punto anterior, se debe adelantar proyecciones o simulaciones financieras en donde se optimice la capacidad operativa de la Entidad, incrementado en número de usuarios, e insistir en que se siga aumentando el valor de capitación.
4. Viabilizar la posibilidad de prestar nuevos servicios que estén dentro del marco jurídico de la entidad, con la misma carga laboral y/o a través de una reestructuración, que permita desarrollar las nuevas actividades proyectadas, mediante prestación de

INFORME CUATRIMESTRAL DE EVALUACIÓN DEL ESTADO DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO

 <p>NIT: 890.707.059-9</p>	<p>LUIS ALBERTO RUIZ RODRIGUEZ Asesor de Control Interno</p>	<p>Período evaluado: Abr -a Jun -2017</p> <p>Fecha de elaboración: 10 de Julio 2017</p>	
---	--	---	---

servicios alternos dentro del nuevo MODELO INTEGRAL DE ATENCION EN SALUD-(MIAS), que adelanta la Administración Municipal.

5. Mejorar y/o estructurar un enfoque de marketing de la Entidad, que le permita canalizar nuevos usuarios, aprovechar las nuevas instalaciones físicas y propender por el mejoramiento en los servicios asistenciales.
6. Lograr apoyo financiero del Ministerio de Salud, de la Secretaria de Salud Municipal y/o de la misma Administración Municipal de Ibagué, para que a través de la figura que se pretende de fusionar las dos E.S.E., se asignen recursos que permitan sanear el déficit del hospital, y con ello que la nueva entidad que surja, inicie operaciones con un estabilidad económica y financiera, que le permita cubrir sus operaciones sin contratiempos en el corto y largo plazo.

En estos términos dejo rendido el presente informe

Original Firmado
LUIS ALBERTO RUIZ RODRIGUEZ
Asesor Control Interno