

SEGUIMIENTO PLAN DE MEJORA DE LA AUDITORIA EXTERNA 2025														
No	Origen	Fecha de hallazgo	Programa	MANEJO	Proceso	ANÁLISIS CAUSAL	ACCION DE MEJORA	Asignado a	Fecha de cumplimiento	Registro de cumplimiento	CUMPLIMIENTO	Registrado por	FECHA 1º SEGUIMIENTO	
			NA		Contabilidad	NA	Incluir en el orden del día la verificación y aprobación de las boletas de activos fijos por parte del área encargada.	Ara Mado Velazco#52	24/12/2023		No iniciada	Cynthia Teresa Mogollon James		
1	Contratado	24/04/2023	NA		Jurídico		Se acortará en el siguiente patrimonio fiscal por siete millones quinientos ochenta y cinco mil (seiscientos ochenta y ocho pesos (7.585.788 COP) por el concepto deuda pendiente con el INVIMA dentro del proceso de cobro coactivo número 2021-600017.	Notificaciones Jurídico#46 y Claudio Janneth Loaiza Venaco#109	31/12/2023		No iniciada	Cynthia Teresa Mogollon James		
2	Contratado	24/04/2023	NA		Presupuesto		No está documentado en el procedimiento de Presupuesto y manuales de contratación la actividad de liberaciones de presupuesto. (A) Posible riesgo de incumplimiento al principio de planeación y control de los ingresos y los gastos de la entidad, de acuerdo con el presupuesto de la entidad.	Solicitar y enviar a las entidades por las cuales se les hayan realizado pagos por concepto de procesos administrativos sancionatorios, adicionalmente reportar a la aseguradora cada caso. Se implementará un cronograma que permita identificar entidad a reportar o cancelar la obligación pertinente - sustrato normativo, fecha de cumplimiento, tipo de obligación y responsable de efectuar control y seguimiento así como el estado de la misma.	Auxiliar Presupuesto#247	30/05/2023	Se actualizó el procedimiento de presupuesto en el mes de mayo describiendo claramente el proceso presupuestal y liberación de recursos presupuestales.	Completo (100%)	Cynthia Teresa Mogollon James	30/06/2023 (procedimiento en la biblioteca institucional de la entidad)
3	Contratado	24/04/2023	NA		Jurídico		Ausencia del uso del formato acta liberación recursos en los expedientes contractuales. (A) Incumplimiento al principio de planeación y control de los ingresos y los gastos de la entidad, de acuerdo con el Decreto 113 de 1996.	Realizar actualización del procedimiento presupuestal incluyendo a detalle la información que se realiza en los procesos del área.	Auxiliar Presupuesto#47	30/05/2023		No iniciada	Cynthia Teresa Mogollon James	
4	Contratado	24/04/2023	NA		Jurídico		Liberación del valor de las reservas y los saldos de los compromisos no ejecutados y la ausencia de la publicación en la plataforma SA Observa (A) Incumplimiento en la rendición de los certificados de liberaciones de los compromisos no ejecutados de los contratos, presentando deficiencias en la rendición de documentos requeridos en la plataforma SA Observa.	Realizar modificación al procedimiento presupuestal incluyendo el proceso de liberación de recursos presupuestales y posterior archivo en los expedientes contractuales, además de establecer un seguimiento del gasto de los recursos validando el cierre de la vigencia la ejecución de los contratos.	Auxiliar Presupuesto#47, Claudio Janneth Loaiza Venaco#109	31/12/2023		No iniciada	Cynthia Teresa Mogollon James	
5	Contratado	24/04/2023	NA		Jurídico		Liberación del valor de las reservas y los saldos de los compromisos no ejecutados y la ausencia de la publicación en la plataforma SA Observa (A) Incumplimiento en la rendición de los certificados de liberaciones de los compromisos no ejecutados de los contratos, presentando deficiencias en la rendición de documentos requeridos en la plataforma SA Observa.	Establecer mesa de control con la Contraloría Municipal de Roniego para los plazos de rendición de los liberaciones en el aplicativo SA Observa. Coordinar con el área de compra la liberación concertada de los órdenes de compra no ejecutados durante el año y proceder al cargo de dicha información en SA.	Auxiliar Presupuesto#47, Eulion Andres Martinez#234	31/12/2023		No iniciada	Cynthia Teresa Mogollon James	
6	Contratado	24/04/2023	NA		Presupuesto		Deficiencias en la planeación del presupuesto de ingresos y gastos. (A) Incumplimiento de las acciones manuales al seguimiento del presupuesto para que no presenten diferencias en los rubros presupuestales, poniendo en riesgo la planificación del presupuesto.	Revisar las causas de las diferencias entre lo presupuestado y la ejecutado, evaluar la metodología actual de planeación y seguimiento, identificar rubros con mayores desviaciones, implementar indicadores de desempeño presupuestal (ej. % de ejecución, % de desviación), evaluar trimestralmente el cumplimiento del plan, guiar procesos según resultados obtenidos. Presentar información en Comité de Sostenibilidad financiera para ajustar procesos.	Auxiliar Presupuesto#47	31/12/2023		No iniciada	Cynthia Teresa Mogollon James	
7	Contratado	24/04/2023	NA		Jurídico		Deficiencias en el seguimiento y control de la ejecución financiera en los contratos de prestación de servicios, ordenes de compra y servicios de la ejecución presupuestal. Posible factor de riesgo financiero por la calidad y operatividad de los recursos tecnológicos, impidiendo la consecución de reportes de ejecución presupuestal para el análisis y seguimiento del componente presupuestal del supervisor y para la subdirección Administrativa y Financiera de la entidad.	Crear informe en el sistema DINAMICA de la institución generando datos que relacionen los certificados presupuestales y los ordenes de compra generados en el 2023.	Auxiliar Presupuesto#47	30/05/2023	Se generó reporte en el módulo de presupuesto, en el sistema de información, el cual tiene información de los órdenes de compra con presupuesto	Completo (100%)	Cynthia Teresa Mogollon James	30/06/2023
8	Contratado	24/04/2023	NA		Calidad		Seguimiento de ejecución presupuestal del Plan de Acción 2024. Información incompleta y que puede llevar a un incumplimiento de los deberes contemplados en la ley, además de falta de credibilidad del sujeto por parte de la ciudadanía.	Incluir una columna de ejecución presupuestal para los proyectos de inversión y registrar para los demás la nota de que no corresponde a proyectos de inversión	Cynthia Teresa Mogollon James	31/07/2023	Se especificó en la columna de fuente de financiación cuando los recursos corresponden a gastos de funcionamiento o de inversión, además se agregó la columna ejecución financiera de proyectos de inversión, se actualizó ejecución PCA 2024.	Completo (100%)	Cynthia Teresa Mogollon James	30/06/2023
9	Contratado	24/04/2023	NA		Jurídico		Identificación de Relaciones Contractuales no publicadas en SICOP 11. (A) Incumplimiento del principio de publicidad en las actuaciones de las entidades públicas, lo que afecta los principios de la función administrativa y compromete la transparencia y el control de las actuaciones contractuales por parte de los residentes, la ciudadanía en general y los entes de control con posibles incumplimientos de ley.	Socializar el nuevo manual de contratación de la entidad el Acuerdo 010 del 25 de octubre de 2024	Claudio Janneth Loaiza Henri	31/12/2023		No iniciada	Cynthia Teresa Mogollon James	
10	Contratado	24/04/2023	NA		Jurídico		Realización del Oficio en la debida descripción para cubrir la necesidad de la gestión contractual del Hospital Juan de Dios E.L.F. Roniego. (A) El incumplimiento de los principios de planeación, eficacia y transparencia podría generar una gestión ineficiente de los recursos públicos, el incumplimiento de los allegados contractuales y en la transparencia y publicidad de las actuaciones administrativas a través de la verificación de terceros interesados.	Elaborar documento soporte para verificar los requisitos de los Oficio	Claudio Janneth Loaiza Henri	31/12/2023		No iniciada	Cynthia Teresa Mogollon James	
11	Contratado	24/04/2023	NA		Jurídico		Capacitar al personal y comités en la elaboración de estudios previos, análisis del sector y una debida justificación de la descripción de la necesidad a satisfacer con la obtención del bien o servicio que requiere la entidad contratante.	Capacitar al personal y comités en la elaboración de estudios previos, análisis del sector y una debida justificación de la descripción de la necesidad a satisfacer con la obtención del bien o servicio que requiere la entidad contratante.	Claudio Janneth Loaiza Henri	31/07/2023		No iniciada	Cynthia Teresa Mogollon James	
12	Contratado	24/04/2023	NA		Jurídico		Debilidades en los estudios previos, formatos y trazabilidad por el comité de contratación de los bienes de compra. (A) Lo anterior genera la vulneración de los principios de transparencia y rigidez en el proceso de contratación. La falta de verificación y seguimiento de los procedimientos establecidos por el Hospital San Juan de Dios de Roniego E.L.F. puede dar lugar a la contratación de bienes o servicios en la debida justificación o en condiciones desfavorables para la entidad, lo ausencia de un control adecuado y un diligenciamiento correcto podría resultar en posibles incumplimientos de normativas, lo que incrementaría los riesgos de ineficiencia, corrupción e inercia administrativa que afectan el buen uso de los recursos públicos							

		NA	Informe de Supervisión en los órdenes de compra y de servicios. La ausencia del informe de supervisión en los órdenes de compra evaluados refleja un incumplimiento de esta responsabilidad, lo que podría implicar una falta de control adecuado sobre la ejecución del contrato y de verificación sobre el uso correcto de los recursos públicos. Esto contraviene las disposiciones legales y reglamentarias que buscan asegurar la transparencia, la moralidad administrativa y el buen uso de los recursos públicos.	Compra	Dado a la magnitud de órdenes de compra en promedio mensual de 200 órdenes o aproximadamente siete para garantizar la prestación del servicio, resulta imperante emitir informes de supervisión a cada una de las órdenes. Como mecanismo de control, de manera periódica se revisa la adjudicación de los medicamentos a Plumbal, S de RL	Revisar la adjudicación de los medicamentos e insumos del proceso de compra en la plataforma OCA y la orden de compra contra con revisión y firma previa del subgerente administrativo y financiero.	Jhon Jaime Ospina #138 Julio Gómez#138	26/12/2025	No Iniciado	Cynthia Teresa Mogollón James	
12	Contratado	26/04/2025	NA	Deficiencias en la publicación de los informes de actividades por del control en la plataforma SA Observa (A) El incumplimiento de los lineamientos establecidos por la Contraloría Municipal de Rionegro en la Resolución 010 de 2023, junto con la falta de reporte oportuno, correcto y completo de los contratos en la plataforma SA Observa, genera debilidades en la transparencia y control de la gestión pública. Asimismo, no se observaron de la Ley de Transparencia y Acceso a la Información puede dar lugar a una pérdida de confianza por parte de la ciudadanía o salidas de control consultantes y un mayor riesgo de mal manejo de los recursos públicos.	Judicial	Estándar documento soporte para verificación de documentos de acuerdo a la etapa del proceso	Julian Andres Martinez#204	30/11/2025	No Iniciado	Cynthia Teresa Mogollón James	
13	Contratado	26/04/2025	NA	Incóncistencia frente a los instructivos, procedimientos y manual de contratación. (A) La falta de concordancia en los procedimientos puede ocasionar incóncistencia en la aplicación de los procesos, en que estos dependen de instructivos y formatos específicos para garantizar la correcta gestión de los recursos. Sin embargo, la ausencia de uno correcto alineación de dichos documentos dificulta una gestión efectiva y alineada con los estándares establecidos, lo que puede generar deficiencias y posibles fallos en la ejecución de los procesos contractuales e incumplimiento a la entidad por la entidad.	Judicial	Realizar actualización del instructivo de compra y procedimiento de compra y servicios en concordancia con el nuevo manual de contratación el Acuerdo 010 del 25 de octubre de 2024.	Claudia Janneth Loaiza Heni	1/09/2025	No Iniciado	Cynthia Teresa Mogollón James	
14	Contratado	26/04/2025	NA	Contratos reportados en forma extemporánea en SA Observa (A) Incumplimiento en los lineamientos y directrices reportados por la Contraloría Municipal de Rionegro indicados en la Resolución 010 de 2023 en garantizar la información dentro del quinto (5) día hábil del mes siguiente el reporte de la gestión contractual en la plataforma SA Observa	Judicial	Realizar monitoreo constante a los contratos suscritos durante cada mes a través del herramienta de fiscal con el fin de reportar los contratos antes del vencimiento, es decir a más tardar hasta el quinto (5) día hábil de cada mes siguiente, verificación que se está realizando actualmente.	Julian Andres Martinez#204	31/12/2025	No Iniciado	Cynthia Teresa Mogollón James	
15	Contratado	26/04/2025	NA	Evaluación del proveedor en los contratos de la gestión contractual. (A) La omisión de la evaluación del proveedor en el componente contractual tiene un impacto significativo en la transparencia y eficiencia del proceso de contratación pública, la evaluación del proveedor es un paso fundamental para garantizar la calidad de los bienes y servicios adquiridos, así como la competitividad y la transparencia del proceso. La falta de esta evaluación puede resultar en la selección de proveedores que no cumplen o no otorgan una evaluación favorable con los requisitos establecidos y determinados en el contrato, afectando negativamente la ejecución del contrato y comprometiendo los principios de la contratación pública, tales como la legalidad, la eficiencia y la eficacia.	Compra	Revisar a la última orden de compra de la vigencia para cada proveedor la evaluación correspondiente diligenciada.	Claudia Janneth Loaiza Heni Nancy P/SP Julian Andres Martinez#204	31/12/2025	No Iniciado	Cynthia Teresa Mogollón James	
16	Contratado	26/04/2025	NA	En las plataformas SECOP I y en SA Observa no se sigue la documentación contractual tendida. Lo anterior induce incertidumbre respecto a la calidad de la información proporcionada por la entidad. En consecuencia, incumpliendo el principio de calidad de la información, establecido por la Ley 1712 de 2014.	Judicial	Estándar documento soporte para verificación de documentos de acuerdo a la etapa del proceso.	Claudia Janneth Loaiza Heni Nancy P/SP Julian Andres Martinez#204	31/07/2025	No Iniciado	Cynthia Teresa Mogollón James	
17	Contratado	26/04/2025	NA	Los expedientes contractuales no están en forma íntegra. (A) No disponer de un medio o repositorio de la documentación organizada de cada uno de los expedientes contractuales, que aseguren el contenido íntegro de los documentos de la gestión contractual, con posibles pérdida de documentos.	Judicial	Estándar documento soporte de los expedientes contractuales en cada uno de sus etapas para el archivo de los mismos.	Claudia Janneth Loaiza Heni	31/12/2025	No Iniciado	Cynthia Teresa Mogollón James	
18	Contratado	26/04/2025	NA	Análisis del sector y análisis del mercado en las relaciones contractuales. (A) Vinculación a los principios de economía, planeación, transparencia, responsabilidad y selección objetiva.	Judicial	Realizar análisis del sector donde se solicitan por la supervisión del contrato otra colaboración en el mercado.	Claudia Janneth Loaiza Heni	31/12/2025	No Iniciado	Cynthia Teresa Mogollón James	
19	Contratado	26/04/2025	NA	Debilidades en la supervisión del contrato. (A) Riesgo de Sanciones, Investigaciones y/o multas por las acciones u omisiones en el ejercicio de sus funciones.	Judicial	Realizar capacitación al personal y contractos de la entidad en materia de supervisión de contratos.	Claudia Janneth Loaiza Heni	31/07/2025	No Iniciado	Cynthia Teresa Mogollón James	
20	Contratado	26/04/2025	NA	Debilidades de la planeación contractual. (A) Incumplimiento a los principios de economía, planeación, transparencia, responsabilidad y selección objetiva.	Judicial	Solicitar a las organizaciones sindicales que en la propuesta económica se indiquen los gastos de legislación y mantenimiento del contrato.	Claudia Janneth Loaiza Heni	31/12/2025	No Iniciado	Cynthia Teresa Mogollón James	
21	Contratado	26/04/2025	NA	Debilidades en los informes de Supervisión. Posibles sanciones y/o multas a los servidores públicos responsables por el incumplimiento en el deber de sus funciones, delimitando potenciales	Judicial	Revisar el formato de informes de supervisión de la entidad y al momento de realizar capacitación al personal en materia de supervisión de contratos se dará instrucciones de diligenciamiento del formato.	Claudia Janneth Loaiza Heni	31/07/2025	No Iniciado	Cynthia Teresa Mogollón James	
22	Contratado	26/04/2025	NA	Debilidades en los informes de Supervisión. Posibles sanciones y/o multas a los servidores públicos responsables por el incumplimiento en el deber de sus funciones, delimitando potenciales	Judicial	Revisar el formato de informes de supervisión de la entidad y al momento de realizar capacitación al personal en materia de supervisión de contratos se dará instrucciones de diligenciamiento del formato.	Claudia Janneth Loaiza Heni	31/07/2025	No Iniciado	Cynthia Teresa Mogollón James	

En este primer seguimiento al plan de mejora de la contraloría resultado de la auditoría del mes de abril del 2025, se logra evidenciar un avance en cuanto a número de hallazgos de un 13.6%, teniendo en cuenta que se viene cumpliendo con las acciones y avances a corde a las fechas propuestas. (Estas acciones o actividades cuentan con las respectivas evidencias).