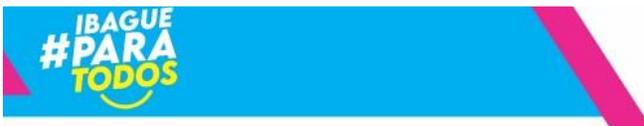


# INFORME FINAL EMPLAME UNIDAD DE SALUD DE IBAGUE U.S.I. E.S.E.



## UNIDAD DE SALUD DE IBAGUE



*Comisión de Empalme:*  
**JORGE EDUARDO DE LOS RIOS**  
**FANNY GOMEZ PACHECO**  
**NINI JOHANA GARZON**

*Gerente Unidad de Salud de Ibagué*  
**DENNIS AMPARO VASQUEZ**



Reunión de Empalme  
No. 1  
Noviembre 23 de  
2023



Reunión de Empalme  
No. 2  
Noviembre 27 de  
2023

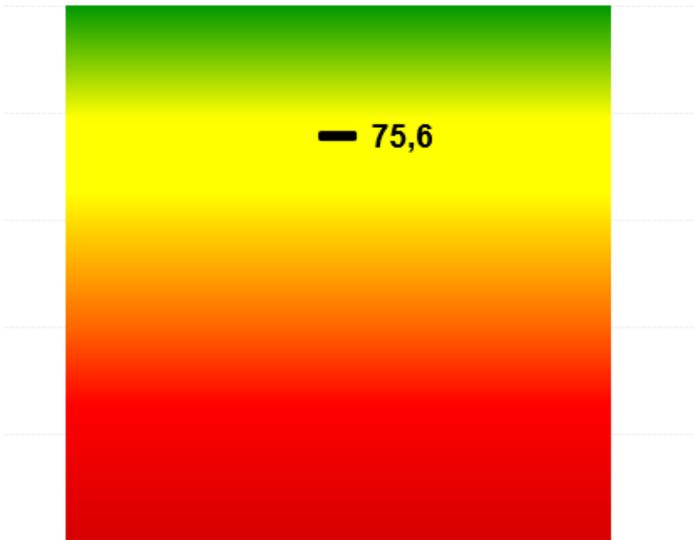


Reunión de Empalme  
No. 3  
Noviembre 30 de  
2023

**Desarrollo del Instrumento de Empalme**

AUTODIAGNÓSTICO POR COMPONENTES							INICIO	
Nº	CRITERIO O ASPECTO A VERIFICAR	COMPONENTE	Porcentaje de Desarrollo del orden			OBSERVACIONES	Nivel de Riesgo del aspecto verificado ● Mayor ● Moderado ● Menor	¿GENERA OPORTUNIDAD DE VICTORIA TEMPRANA?
			0%	50%	100%			
<b>PLAN DE TRATAMIENTO DEL RIESGO</b>								
CRITERIO O ASPECTO A VERIFICAR <i>(Según el Auto diagnóstico)</i>	RIESGO IDENTIFICADO <i>(Realice una breve descripción del riesgo que se evidencia)</i>	CAUSA O DEL RIESGO <i>(Detalle las causas que generan el riesgo)</i>	CONSECUENCIAS DEL RIESGO <i>(Detalle las consecuencias de el riesgo en materia de)</i>	ALTERNATIVAS DE MEJORA <i>(Formule los aspectos que se deben tener en cuenta para el tratamiento del riesgo)</i>	RESPONSABLE DE LA IMPLEMENTACIÓN <i>(Cargo o Dependencia responsable de aplicar el tratamiento al riesgo)</i>	PLAZO DE LA IMPLEMENTACIÓN <i>(Semana)</i>	PUNTO DE CONTROL PARA EVALUAR LA EFICACIA DE LAS ACCIONES	
<b>PLAN DE TRATAMIENTO VICTORIAS TEMPRANAS</b>								
CRITERIO O ASPECTO A VERIFICAR <i>(Según el Auto diagnóstico)</i>	ACCIÓN QUE GENERA LA VICTORIA TEMPRANA <i>(Describe brevemente el proceso que puede generar una victoria temprana)</i>	VICTORIA TEMPRANA IDENTIFICADA <i>(Detalle en qué consiste la posible victoria temprana)</i>	ACCIONES A IMPLEMENTAR LOS PRIMEROS 100 DIAS <i>(Detalle las acciones que se deben incorporar luego de la victoria temprana)</i>	RESPONSABLE DE LA IMPLEMENTACIÓN <i>(Cargo o Dependencia responsable de aplicar las acciones para lograr la victoria temprana)</i>	PLAZO DE LA IMPLEMENTACIÓN <i>(Semana)</i>			

<b>% DE IMPLEMENTACIÓN</b>		<b>76%</b>
	<b>SUMATORIA TOTAL POR COMPONENTES</b>	<b>% DESARROLLO</b>
	Administrativo	<b>72%</b>
	Jurídico / Contractual	<b>72%</b>
	Financiero	<b>73%</b>
	Técnico / Misional	<b>86%</b>



## **ANALISIS COMPONENTE ADMINISTRATIVO**

<b>Nº</b>	<b>CRITERIO O ASPECTO A VERIFICAR</b>	<b>COMPONENTE</b>
1	Estado de los recursos materiales, activos fijos e inventarios (inmuebles, equipos y/o maquinaria, insumos, etc.)	ADMINISTRATIVO
2	Situación de la Planta de Personal (Tipo, Provisión, vacantes, Nómina, Plan Estratégico de Gestión Humana: Capacitación, Inducción, Bienestar, Incentivos.)	ADMINISTRATIVO
3	Modelo MIPG - Reglamentos, Modelo de Operación por procesos, Normogramas, Mapas de Riesgos, Indicadores de gestión, Auditorías Internas, Procedimientos, Instructivos y Registros.	ADMINISTRATIVO
4	Gobierno y seguridad digital	ADMINISTRATIVO
5	Gestión documental	ADMINISTRATIVO
6	Situaciones administrativas a tener en cuenta	ADMINISTRATIVO
7	Informes de los Entes de Control – Estado de los Planes de Mejoramiento	ADMINISTRATIVO

### **1. ESTADO DE LOS RECURSOS MATERIALES, ACTIVOS FIJOS E INVENTARIOS (INMUEBLES, EQUIPOS Y/O MAQUINARIA, INSUMOS)**

Los activos fijos de la USI están conformados por:

#### **5 UNIDADES INTERMEDIAS funcionales:**

- ✓ San Francisco
- ✓ Jordán VIII Etapa
- ✓ Picaleña
- ✓ Salado
- ✓ Sur

#### **22 PUESTOS DE SALUD EN ZONA RURAL:**

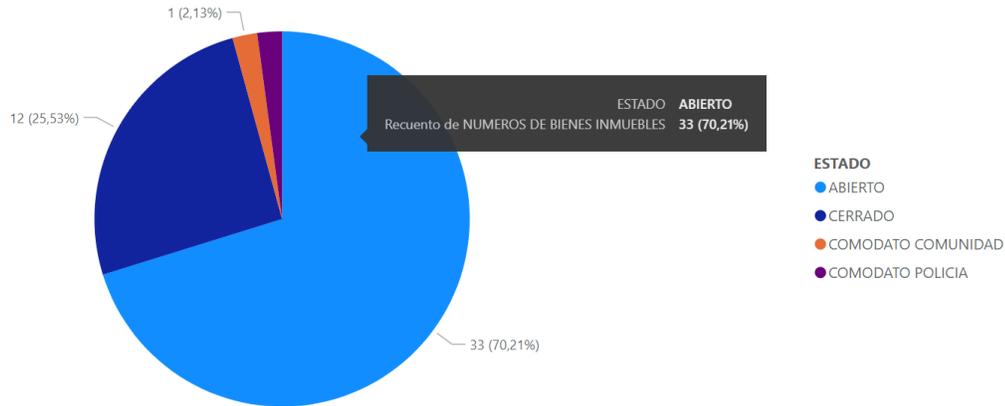
- ✓ 18 se encuentran en funcionamiento con dotación completa de equipos.
- ✓ 3 se encuentran cerrados y no cuentan con dotación de equipos (CARMEN DE BULIRA - PEÑARANDA - TAMBO)
- ✓ 1 fue entregado en COMODATO para funcionamiento de la estación de policía (LLANITOS)

#### **20 CENTROS DE SALUD EN ZONA URBANA:**

- ✓ 9 se encuentran en funcionamiento con dotación completa de equipos.
- ✓ 8 se encuentran cerrados y no cuentan con dotación de equipos (LIBERTADOR, ARADO, BELLO HORIZONTE, BOSQUE, LAS DELICIAS, URIBE, VILLA MARLEN II, CLARITA BOTERO)
- ✓ 1 utilizado como sede de archivo institucional (JORDAN II)

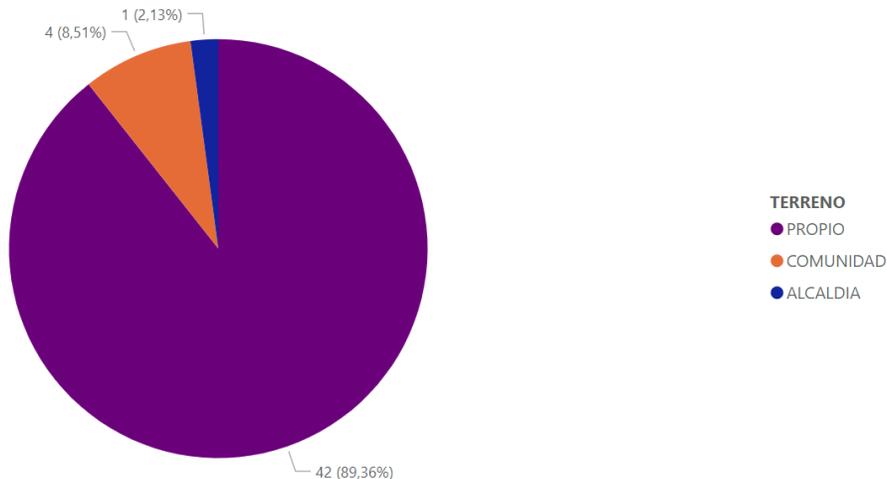
- ✓ 1 entregado en COMODATO para funcionamiento de un comedor comunitario (PICALAÑA)
- ✓ 1 entregado en COMODATO a la secretaria de cultura hace 7 años (KENNEDY) - El comodato ya finalizó.

RECuento DE NUMEROS DE BIENES INMUEBLES POR ESTADO



Los Centros de Salud no tiene escrituras públicas y solo cuentan con una Resolución de Pertenencia: (Se han Manifestado inconformidades al respecto por parte de algunas comunidades)

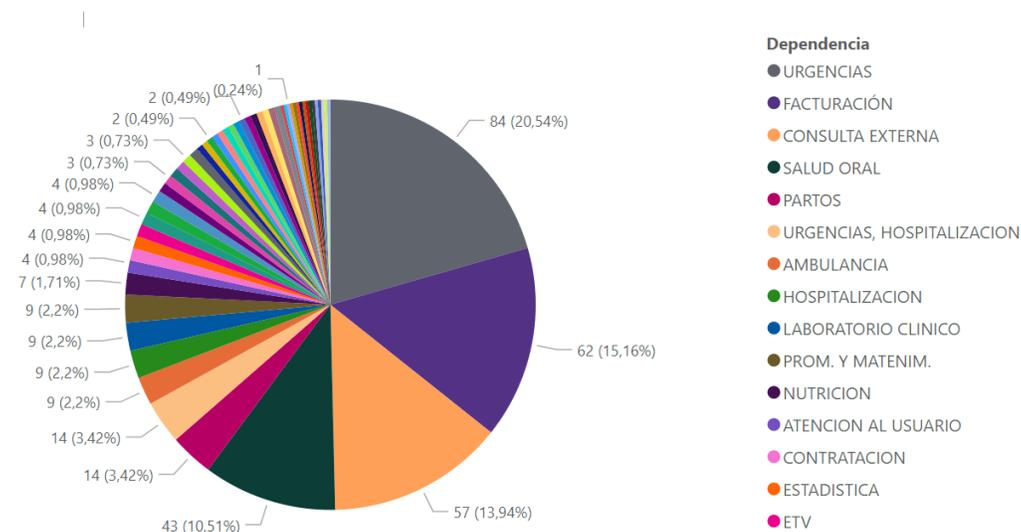
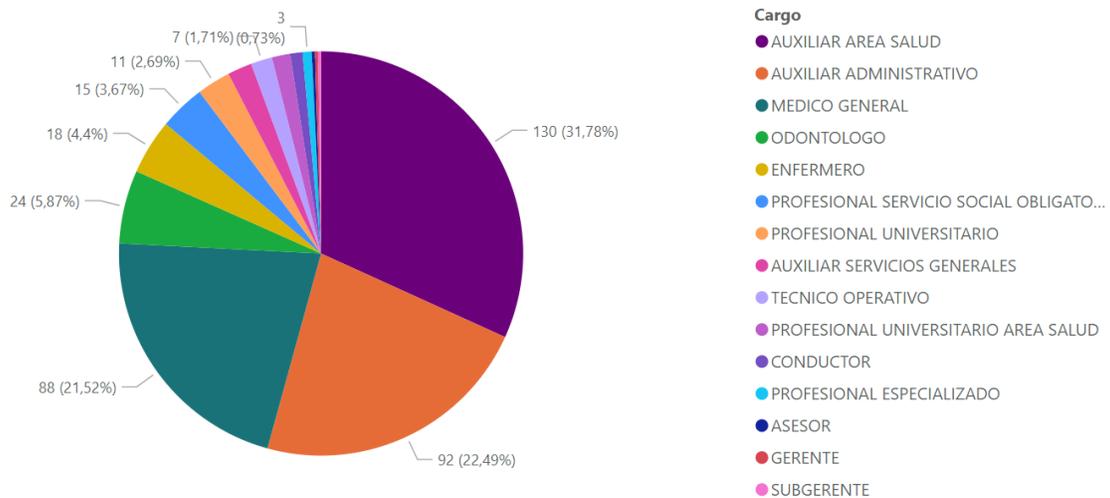
- ✓ Los terrenos de 42 sedes son propios.
- ✓ Los terrenos de 4 sedes urbanas le pertenecen a la comunidad (GAITAN - FRANCIA - JARDIN - CLARITA BOTERO) y se debe considerar las implicaciones a la hora de realizar inversiones para adecuaciones en infraestructura.
- ✓ 1 de los terrenos le pertenecen a la ALCALDIA (LA CIMA) (entregado a la USI en Comodato)

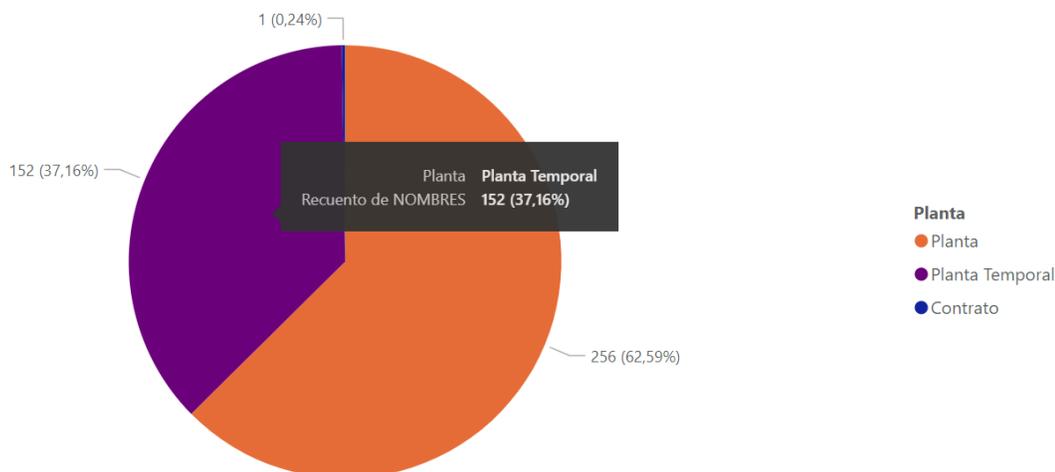


Se recomienda realizar actualización del listado de responsables de los activos fijos e inventarios: Se evidenció equipos, muebles a cargo de personas que ya no forman parte de la institución.

El informe de Revisor fiscal identifica incoherencias entre los datos del inventario en el sistema y el inventario físico, en relación con la conservación, control, custodia, entradas y salidas del Almacén.

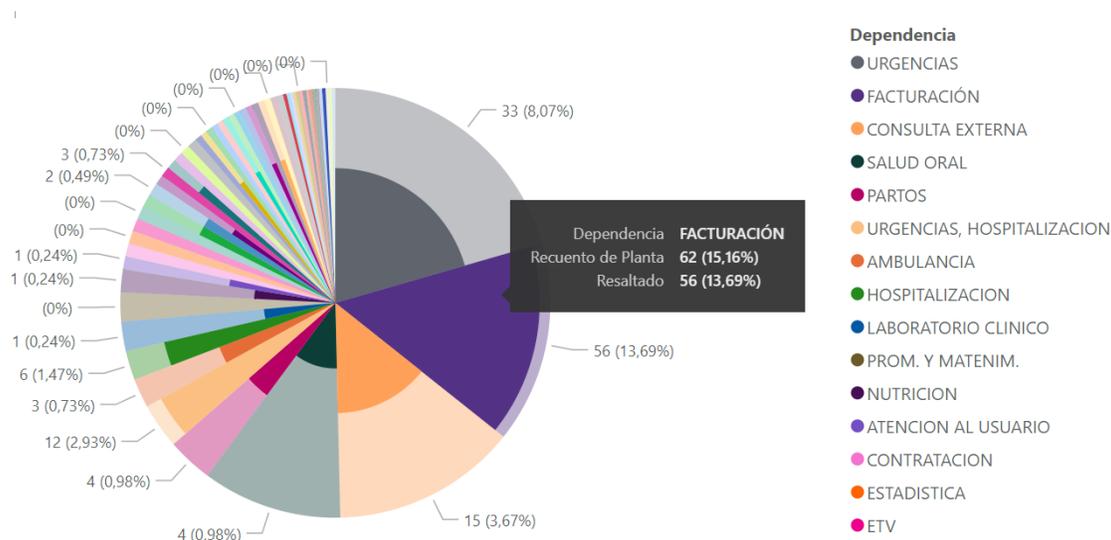
## 2.- SITUACION DE LA PLANTA DE PERSONAL (TIPO, PROVISION, VACANTE, NOMINA, PLAN ESTRATEGICO DE GESTION HUMANA, CAPACITACION, INDUCCION, BIENESTAR, INCENTIVOS).





La Planta Temporal cuenta con 172 cargos y tiene 19 vacantes, a esta planta pertenecen:

- ✓ El 90% del personal de facturación (56 colaboradores)
- ✓ El 40% del personal de Urgencias (33 colaboradores)
- ✓ El 26% del personal de Consulta Externa (15 colaboradores)



**La Planta Temporal termina el 31 de diciembre del 2023**

**Se debe Definir su renovación en junta directiva a más tardar la última semana del año 2023 (posiblemente el 26 de Diciembre)**

**Esta planta se viene prorrogando desde la unificación de USI y SAN FRANCISCO en 2017 de forma ininterrumpida.**

**Actualmente se requiere el desarrollo de un Estudio de cargas y movimientos para definir la planta temporal sobre las necesidades reales de los servicios en cada una de las unidades funcionales con perfiles definidos en cada uno de los cargos.**

Los Gastos de Personal representan un alto porcentaje del Total de ingresos reconocidos y del Recaudo.

- ✓ Vigencia 2020: 51% del Total Ingresos reconocidos y 63% del Recaudo
- ✓ Vigencia 2021: 50% del Total Ingresos reconocidos y 62% del Recaudo
- ✓ Vigencia 2022: 45% del Total Ingresos reconocidos y 56% del Recaudo

Estas cifras son representativas y merecen atención, considerando que el talento humano debe estar relacionado con las fuentes de ingreso para asegurar su pago.

CONCEPTO	2020	2021	2022
Gasto de personal	28.893.381.500	33.185.344.680	30.408.902.380
Personal de planta	23.172.662.660	27.459.421.790	29.053.093.220
Servicios personales indirectos	5.720.718.830	5.725.922.890	1.355.809.170
INGRESOS RECONOCIDOS	57.014.705.196	66.573.425.058	67.210.278.734
RECAUDOS	46.213.650.130	53.727.542.087	54.423.086.290
% SOBRE RECONOCIDOS	51%	50%	45%
% SOBRE RECAUDO	63%	62%	56%

La Unidad de Salud de Ibagué, cuenta con el plan Estratégico de Gestión Humana, plan de capacitación e inducción, y plan de bienestar social y de incentivos."

### **3.- MODELO MIPG, REGLAMENTOS, MODELO DE OPERACIÓN POR PROCESOS, NORMOGRAMAS, MAPAS DE RIESGO, INDICADORES DE GESTION, AUDITORIAS INTERNAS, PROCEDIMIENTOS, INSTRUCTIVOS, REGISTROS.**

Existe manual de procesos y procedimientos esta actualizado a noviembre de 2022, allí están consignados los procedimientos y demás documentos que existen en la USI ESE.

Está pendiente la aprobación de la propuesta del nuevo Mapa de Procesos por parte de la junta directiva, aquí se incluye al usuario como centro de atención tanto de procesos misionales como de apoyo, y vinculando la gestión en Salud Familiar y Comunitaria como componente del modelo de APS que se debe consolidar

El informe la Oficina de Control Interno a noviembre del 2023, muestra los avances en la implementación del sistema de control interno con los diferentes componentes y el seguimiento al plan de auditoría con corte a junio 30 del 2023. .

El informe de seguimiento a indicadores se encuentra dentro de las metas propuestas por la USI ESE, sin embargo, se encuentra en valores hasta junio de 2023 y el resto de la información hasta septiembre de 2023 por este motivo es necesario actualizarlo

Queda pendiente la entrega del Normograma.

Cuenta con un informe de seguimiento a indicadores que se encuentra en valores hasta junio de 2023 y demás información hasta septiembre de 2023, para lo cual es necesario actualizarlo. En este informe los indicadores planteados se encuentran dentro de las metas propuestas por la USI ESE.

#### **4.- GOBIERNO Y SEGURIDAD DIGITAL**

La Unidad de Salud de Ibagué cuenta con el plan de seguridad de la información y avance en el área de sistemas con un 79%, según lo reportado en el FURAG. Sin embargo, se deben fortalecer principalmente los lineamientos de las políticas de innovación digital, servicios ciudadanos digitales, cultura y apropiación.

Las inversiones realizadas en el área de sistemas mediante convenios años 2021-2023, ascienden a la suma de \$2,998,906,024

Se tiene una proyección de inversión del próximo cuatrienio de Gobierno y Seguridad Digital, por la suma de \$2.132.660.000, los cuales están enfocados a la seguridad de la información, infraestructura y Red.

Está planteado el nuevo plan para el área de sistemas para la vigencia 2024 con una inversión alrededor de \$ 425.500.000.

***Se requiere incluir de la planificación la implementación de un sistema de información debe permitir la caracterización poblacional, la trazabilidad de atenciones, el cumplimiento de la Resolución 3280 de 2018, la estimación de la carga de enfermedad, la proyección de los años de vida de los pacientes, la implementación de planes integrales, y la incorporación de nuevas tecnologías como X-ROAD y HL7 FHIR en el marco del desarrollo de la política de interoperabilidad de historia clínica adelantada por MIN SALUD y donde el Tolima está incluido en para su desarrollo en el 2024.***

#### **5.- GESTION DOCUMENTAL**

La evaluación del proceso de Gestión Documental reportado en el FURAG tiene un porcentaje del 76% y se recomienda:

- ✓ Gestionar las Observaciones al Programa de Gestión Documental y Gestión del Riesgo
- ✓ Gestionar de la Actualización de las Tablas de Retención Documental con énfasis en el documento electrónico
- ✓ Avanzar en el Sistema De Gestión de Documentos Electrónicos de Archivo.
- ✓ Dar cumplimiento al plan de acción dentro del plan institucional de archivo PINAR.

## 6.- SITUACIONES ADMINISTRATIVAS A TENER EN CUENTA

Análisis de producción	2020	2021	2022
Dosis de biológico aplicadas	59.322	194.328	83.224
Controles de enfermería	6.540	7.345	6.441
Otros controles de enfermería de P y P	14.978	21.260	28.769
Citologías cervicovaginales tomadas	5.255	7.616	8.423
Consultas de medicina general electivas realizadas	124.488	148.262	147.859
Consultas de medicina general urgentes realizadas	75.011	80.841	100.111
Consultas de medicina especializada electivas realizadas	702	1.396	8.660
Consultas de medicina especializada urgentes realizadas	3.528	2.511	4.269
Cconsultas electivas diferentes a médico, enfermero u odontólogo	5.209	4.988	8.239
Total consultas de odontología realizadas (valoración)	8.594	17.646	26.768
Número de sesiones de odontología realizadas	35.559	95.707	170.839
Total de tratamientos terminados	2.029	6.246	11.095
Sellantes aplicados	4.023	12.613	25.442
Superficies obturadas (cualquier material)	12.808	34.335	54.086
Exodoncias (cualquier tipo)	2.241	3.804	5.064
Partos vaginales	1.708	1.218	744
Partos por cesárea	-	-	-
Total de egresos	6.523	6.201	4.288
Egresos obstétricos (partos, cesáreas y otros egresos obstétricos)	3.104	2.951	2.300
Egresos no quirúrgicos	3.134	2.550	1.549
Egresos salud mental	285	700	439
Pacientes en Observación	4.606	2.840	3.203
Total de días estancia de los egresos	12.013	12.298	9.270
Días estancia de los egresos obstétricos	4.687	3.862	2.628
Días estancia de los egresos No quirúrgicos	6.410	5.669	3.693
Días estancia de los egresos salud mental	916	2.767	2.949
Total de días cama ocupados	11.395	13.986	11.521
Total de días cama disponibles	13.336	18.069	26.775
Exámenes de laboratorio	205.676	331.855	385.982
Número de imágenes diagnósticas tomadas	15.142	18.507	23.094
Número de sesiones de terapias respiratorias realizadas	1.942	348	1.668
Número de visitas domiciliarias, comunitarias e institucionales -PIC	-	5.258	7.882
Numero de sesiones de talleres colectivos - PIC -		49	8.604

De acuerdo con la información resumida en la tabla anterior, podemos observar que la producción ha tenido ligeras fluctuaciones en las vigencias analizadas, destacando las actividades de odontología que presentan crecimiento año a año, al igual que los exámenes de laboratorio e imágenes diagnósticas, sin embargo, estos incrementos deberían analizarse a la luz de la modalidad de contratación que soportó estos servicios.

Es de destacar el crecimiento de consultas realizadas por especialistas que pueden ser una importante puerta de entrada a procedimientos quirúrgicos futuros, y al crecimiento de las atenciones en salud mental donde se presenta también otra oportunidad de mejora.

Las actividades de PIC presentaron un importante crecimiento y puede contener información relevante para los proyectos futuros de atención primaria en salud.

Sin embargo, la producción no presentó crecimientos esperados con relación al incremento de los costos de producción que realizó la USI ESE en los periodos analizados.

Recomendaciones:

- ✓ *Realizar seguimiento y evaluación por Control interno contable, teniendo en cuenta que existen debilidades en el proceso de Gestión Financiera y contable.*
- ✓ *Realizar el inventario físico de los bienes e inmuebles y Actualizar los inventarios de activos fijos, realizando el traslado en el sistema para cada responsable.*
- ✓ *Se debe actualizar el manual de procedimientos de Activos, teniendo en cuenta que está actualizado solo hasta 2021*
- ✓ *Se requiere fortalecer el equipo de Auditoría Médica Concurrente, será necesario implementar mecanismos de autorregulación médica para gestionar el riesgo de utilización (Solo hay un Auditor médico contratado durante el periodo del convenio MAITE)*
- ✓ *Es necesario definir la situación de las ambulancias pertenecientes al CRUE Municipal que fueron entregadas en Comodato a la USI, dicho comodato ya finalizó desde el 2019, no fue renovado y continúan parqueadas a la espera de una solución.*
- ✓ *Es necesario definir el uso y la dotación que se debe dar a las instalaciones del quirófano de la Unidad Intermedia del Sur, así mismo se requiere adelantar gestión ante Secretaría de Salud departamental para considerar la habilitación de servicios adicionales de requeridos en la ciudad de Ibagué como Urología o Gastroenterología.*

## 7.- INFORMES DE LOS ENTES DE CONTROL – ESTADO DE LOS PLANES DE MEJORAMIENTO

Se evidencia Incumplimiento en el desarrollo, la evaluación y seguimiento a los planes de mejoramiento establecidos por la Contraloría Municipal y la Supersalud sobre hallazgos administrativos principalmente en relación con la gestión financiera y contable de la institución, fijados al 31 de octubre de 2023:

- ✓ Llevar un control de los valores dejados de cancelar por la EPS con contratos modalidad cápita en cuenta de orden.
- ✓ Realizar conciliación entre Contabilidad, facturación y Cartera antes de los cierres trimestrales.
- ✓ Realizar la totalidad de los inventarios de la entidad.
- ✓ Registrar oportunamente los traslados de bienes muebles e inmuebles.
- ✓ Actualizar el Manual de Procedimientos de activos (esta solo hasta 2021)
- ✓ Comunicar oportunamente el ingreso de activos que requieren amparo.
- ✓ Verificar medidas cautelares interpuestas en la Unidad de Salud de Ibagué y realizar intervención de manera oportuna
- ✓ Establecer seguimientos en el Plan de Auditoría de Control Interno
- ✓ Realizar Seguimiento a las EPS para reporte de información para la aplicación de pagos.
- ✓ Mediante conciliaciones de cartera con las EPS, determinar el valor real para el pago que recibirá la entidad.
- ✓ Hacer uso de la herramienta de conciliación jurídica de la Supersalud para llegar acuerdos de pago de la cartera certificada
- ✓ Seguimiento de los contratos y convenios interadministrativos, para lograr ejecutar y facturar dentro de la vigencia.
- ✓ Gestiones para el logro de mayores ingresos.
- ✓ Reducción de costos en un 5% frente al año inmediatamente anterior

### **ANALISIS COMPONENTE JURIDICO**

<b>Nº</b>	<b>CRITERIO O ASPECTO A VERIFICAR</b>	<b>COMPONENTE</b>
<b>8</b>	Gestión Contractual (Estado de los contratos, Plan Anual de Adquisiciones.)	JURÍDICO
<b>9</b>	Defensa jurídica y gestión normativa.	JURÍDICO
<b>10</b>	Daño Antijurídico - Decisiones tomadas por el Comité de Conciliación	JURÍDICO

## 8.- GESTION CONTRACTUAL (ESTADO DE LOS CONTRATOS, PLAN ANUAL DE ADQUISICIONES)

La Unidad de Salud de Ibagué, presentó la relación de los contratos suscritos de las vigencias 2020- 2023, contratación de suministros, y contratos de prestación de servicios con valores totales representativos así:

- ✓ Vigencia 2020: 628 contratos por un valor total de \$12.347.643.294
- ✓ Vigencia 2021: 889 contratos por un valor total de \$16.889.125.802
- ✓ Vigencia 2022: 653 contratos por un valor total de \$10.100.951.920
- ✓ Vigencia 2023: 579 contratos por un valor total de \$17.759.160.766

*No se anexo la matriz de contratación para venta de servicios de salud por vigencias, por EPS y tarifas por régimen.*

*No se cargó la información de el Plan Anual de Adquisiciones por vigencia.*

*El Manual de Contratación de la institución no está actualizado.*

## 9.- DEFENSA JURIDICA Y GESTION NORMATIVA

CONCEPTO	CANTIDAD	VALOR PRETENCIONES
TOTAL PROCESOS	55	17.383.892.585
REPARACION DIRECTA	24	15.627.561.200
OTROS	31	1.756.331.385

La Unidad de Salud de Ibagué presenta la matriz del control de los Procesos contractuales incompleta, sin determinar por cada proceso el porcentaje de riesgo de pérdida o ganancia.

El informe jurídico indica que la USI ESE cuenta con 55 procesos jurídicos en curso pretensiones por valor de \$17.383.892.585

promedio de 50% de fracaso por valor de \$8.691.946.292

Esta cifra que afectaría el equilibrio financiero de la institución considerablemente

## 10.- DAÑO ANTIJURIDICO DECISIONES TOMADAS POR EL COMITÉ DE CONCILIACION

Se anexó la Resolución de conformación del comité daño antijuridico y la Relación de procesos jurídicos con posibles fallos en contra a corto plazo que generan un riesgo para la institución.

## **ANALISIS COMPONENTE FINANCIERO**

<b>Nº</b>	<b>CRITERIO O ASPECTO A VERIFICAR</b>	<b>COMPONENTE</b>
11	Situación de los recursos financieros	FINANCIERO
12	Estado de la Ejecución presupuestal	FINANCIERO
13	Nivel de Endeudamiento - Deuda Pública	FINANCIERO

### **11.- SITUACION DE LOS RECURSOS FINANCIEROS**

La USI en sus estados financieros al corte del 31 de Octubre 2023 presenta la siguiente situación.

La entidad presenta **Activos** por valor de **\$77.174.859.678**, los cuales comparados con el año anterior (2022) presenta una variación de **(-) \$1.553.631.396**, reflejando una disminución del **1.97%**.

Los **Pasivos** ascienden a los **\$17.034.848.346** y los pasivos corrientes ascienden a **\$14.788.666.438**, lo que se observa que la entidad ha tenido un crecimiento comparado con la vigencia anterior.

La entidad posee actualmente una (1) acción del IBAL por valor de \$23.857, Treinta y cuatro (34) acciones de Ibagué Limpia por valor de \$448.969.099 y aportes sociales de COODESTOL por valor de \$33.362.438 incluida la revalorización de los aportes, para un total de inversiones \$482.355.395.

Las **Cuentas por Pagar** corresponden a **\$13.439.846.421**.

La **Liquidez de la empresa está comprometida**, entre otros factores por el incremento y deterioro de la cartera:

- ✓ Año 2020: \$23.332.569.345
- ✓ Año 2021: \$25.474.390.300
- ✓ Año 2022: \$29.604.194.824
- ✓ Año 2023: \$26.342.349.157 (El 54% son cuentas de difícil cobro por valor de \$14.326.722.968)

La **Cartera de las EPS Liquidadas** asciende a la suma de **\$16.078.000.000** (deterioro de \$10.078.000.000)

La **Cartera Radicada** presenta un valor de **\$26.217.048.843** (Deterioro de \$11.728.761.383), esto representa un **Saldo de cartera** de **\$12.451.873.529**, del cual tiene una **Cartera corriente** de **\$7.484.420.445**.

Tiene un **Déficit Operativo** de **\$1.500.758.359** y un **Déficit del Ejercicio** de **\$1.087.965.634**, esto corresponde a los altos costos de producción y a los descuentos de PyP durante las vigencias del 2018 al 2021 por valor de \$1.731.000.

Si bien el comparativo a lo largo de año 2023 indica un decrecimiento en el déficit financiero, esto quiere decir que los ingresos que genera la USI no son suficientes para cubrir los gastos y la capacidad de recaudación de ingresos es menor que las cargas con las que debe cumplir la entidad.

*La estabilidad financiera de la USI depende en gran medida del respaldo brindado por la Alcaldía y la Secretaría de Salud Municipal a través de sus inversiones y programa de salud pública (MAITE - PIC - SUBSIDIO A LA OFERTA - Saneamientos de Pasivos)*

La ejecución Financiera del convenio MAITE durante las vigencias 2021, 2022 solo alcanzaron un 65% de desempeño, para el año 2023 a la fecha solo lleva un 52% de ejecución y solo se celebró durante 6 meses del año.

El monto no comprometido e incorporado al presupuesto de los años posteriores ha tenido un incremento progresivo:

- ✓ Vigencia 2020: \$ 1.044.000.000
- ✓ Vigencia 2021: \$ 2.974.000.000
- ✓ Vigencia 2022: \$ 3.181.000.000
- ✓ Vigencia 2023: \$ 4.564.000.000 (*Monto a la fecha No comprometido*)

EJECUCION FINANCIERA CONVENIO DE DESEMPEÑO INSTITUCIONAL						
INVERSION	PROYECTADO	COMPROMETIDO	VALOR PAGADO	VALOR PENDIENTE POR PAGAR A 31 DIC	VALOR NO COMPROMETIDO	% EJECUCION
TOTAL 2021	\$ 8.177.097.041	\$ 5.381.014.453	\$ 5.238.014.314	\$ 143.000.139	\$ 2.794.082.588	65,81
TOTAL 2022	\$ 9.027.935.640	\$ 5.844.497.841	\$ 3.672.717.100	\$ 2.717.780.741	\$ 3.181.437.796	64,74
TOTAL 2023	\$ 9.400.447.760	\$ 4.836.160.309	\$ 2.486.682.488	\$ 2.304.482.492	\$ 4.564.287.451	51,45

***Optimizar el proceso de liberación de recursos de estos programas representaría un alivio importante en los estados financieros de la institución, garantizando su operatividad y permitiendo la culminación de la vigencia sin riesgo de intervención Financiera por parte de los entes de control.***

## **12.- ESTADO DE LA EJECUCION PRESUPUESTAL**

La Unidad de Salud de Ibagué presentó las ejecuciones presupuestales:

Vigencia 2020: Ingresos \$57.014.705.196 - Ejecución del 99% - Recaudo del 80% con un valor del \$46.213.650.130

Vigencia 2021: Ingresos \$66.573.425.058 - Ejecución del 98% - Recaudo del 79% con un valor del \$53.727.542.087

Vigencia 2022: Ingresos \$67.210.278.734 - Ejecución del 96% - Recaudo del 78% con un valor del \$54.423.068.290

Vigencia 2023: con corte a octubre 30 se ejecutó en reconocimientos un 75%, por valor de \$55.998.439.825 del total del presupuesto y unos recaudos por valor de \$47.695.313.797, con un porcentaje de ejecución del 64%.

Según la Ejecución presupuestal de octubre, los Ingresos por Reconocimiento tienen un valor de \$55.998.439.825 de los cuales se recaudó la suma de \$47.695.313.797, es decir el 85% de recaudo, con unos compromisos a 30 de octubre de \$55.194.028.313, que corresponden a 24% a cuentas por pagar de vigencias anteriores por valor de (\$13.439.846.421.00) y el 76% compromisos de la vigencia actual por valor de (\$41.754.181.892), de los cuales se obligaron \$46.230.361.609 que corresponde al 84% de los compromisos y se pagaron \$42.686.219.656, que corresponde al 92% de las obligaciones

Se evidencia que el recaudo viene disminuyendo, por lo tanto, se incrementa las cuentas por pagar, y por ende su largo plazo de pago. Es necesario realizar contención del gasto y hacer gestión para mejorar el recaudo. Así mismo, se observa que la institución presenta una alta dependencia de aportes del municipio.

El recaudo año a año ha generado importantes valores pendiente por recaudar y que ascienden promedio a 11 mil millones de pesos que es una cifra muy representativa y que requiere mejor gestión para evitar insolvencia

Frente a presupuestos de gastos podemos observar que los compromisos se adquieren en promedio por encima del 95% del presupuesto reconocido, el cual dista de los ingresos, con base en los cuales se debería realizar el compromiso para evitar el crecimiento de cuentas por pagar, que están creciendo año a año, alcanzando la cifra más alta en el año 2022 con más de trece mil cuatrocientos millones de pesos y con una fuerte tendencia de continuar al alza en 2023, hecho que puede ser perjudicial al generar déficit de caja que desestabiliza la operación de la ESE.

Los servicios personales representan una cifra superior al 55% en las vigencias 2020 y 2021, con disminución en las dos siguientes vigencias, pero siempre alrededor del 45% del compromiso total, lo cual es muy representativo y a pesar de ser una empresa de servicios, es necesario controlar ese ítem.

Finalmente, es importante atender el crecimiento que tiene año a año las cuentas por pagar que han pasado en el periodo de 8 mil a 14 millones de pesos, con cifras que pueden ser difíciles de cancelar y que de mantenerse el crecimiento pondrían en grandes dificultades la operación.

*Se requiere de un completo y detallado Estudio de Costos Institucional que permita ajustar los valores reales. De implementarse el proyecto de Reforma a la Salud, el estudio de costos será vital para la estimar el presupuesto de Funcionamiento dentro del nuevo modelo.*

### **13.- NIVEL DE ENDEUDAMIENTO – DEUDA PUBLICA**

En los estados financieros se indica que la USI ESE no tiene endeudamiento a la fecha.

#### ***ANALISIS COMPONENTE TECNICO / MISIONAL***

<b>Nº</b>	<b>CRITERIO O ASPECTO A VERIFICAR</b>	<b>COMPONENTE</b>
14	Cumplimiento de las metas en el Plan de Desarrollo Municipal 2020-2023	TÉCNICO / MISIONAL
15	Situación de los programas, estudios y proyectos ejecutados y en ejecución.	TÉCNICO / MISIONAL
16	Obras públicas y proyectos de infraestructura ejecutados y en ejecución.	TÉCNICO / MISIONAL
17	Directiva 015 de Noviembre de 2023. Procuraduría General de la Nación. Importancia estratégica en la garantía y protección de los derechos de la población y el acceso a servicios públicos esenciales.	TÉCNICO / MISIONAL

### **14.- CUMPLIMIENTO DE LAS METAS EN EL PLAN DE DESARROLLO 2020 – 2023**

Cumplimiento de las metas del plan de desarrollo en un 91% a OCTUBRE 2023, con proyección de cumplimiento completo antes de terminar el año 2023 (Excluyendo Topacio y Salado)

**INFORME METAS USI E.S.E – PLAN DE DESARROLLO**



**Meta B.1.3.1.1.2** Implementar una estrategia para la prestación de servicios de salud humanizados en la ESE del Municipio

Año	Meta	Ejecución
2020	1	1
2021	1	1
2022	1	1
2023	1	0.85
<b>Cumplimiento Acumulado</b>		<b>91%</b>

Meta a corte Octubre 2023

Cumplimiento 2023 del plan operativo HUMANIZARTE en un **85.8%**

Satisfacción usuario **100% mes de Octubre 2023**

**Actividades Realizadas**

- Desarrollo capacidades en el personal de salud
- Fomento del buen trato y comunicación asertiva
- Orientación y educación a usuarios
- Reconocimiento a los trabajadores de la salud
- Sesiones educativas en política Humanización
- Programas sociales- La casta del bebé.



**15.- SITUACION DE LOS PROGRAMAS, ESTUDIOS Y PROYECTOS EJECUTADOS Y EN EJECUCION**

**Inversión por parte de la alcaldía municipal a la Unidad de Salud de Ibagué**

Tipo de inversión	Valor en millones de pesos
Programa MAITE	\$ 9.038
Plan de intervenciones colectivas PIC	\$ 2.697
Recibimiento obra Unidad intermedia Picala	\$ 4.919
Saneamiento de pasivos	\$ 5.000
Aportes talento humano 2023	\$ 1.000 (pendientes \$500)



**Gestión conjunta con secretaría de salud de Ibagué**



Se garantiza la oferta de dos servicios de mediana complejidad con repercusión importante en la problemática de salud pública de Ibagué como son Ginecoobstetricia y psiquiatría

Se dio apertura al quirófano de la Unidad Intermedia San Francisco como componente de fortalecimiento a la ruta de Atención Materno Perinatal.

Se adelanto el mejoramiento de las condiciones de infraestructura en 4 centros de Atención urbana:

- ✓ Unidad Intermedia Jordán 8 Etapa
- ✓ Unidad Intermedia San Francisco
- ✓ Las Delicias
- ✓ Ambala parte Alta

Se adelanto el mejoramiento de las condiciones de infraestructura en 14 puestos de salud de Atención Rural:

- ✓ Juntas
- ✓ Villa restrepo
- ✓ Coello Cocora
- ✓ Curalito - Dantas
- ✓ Laureles
- ✓ La linda
- ✓ Chapetón
- ✓ Charco Rico
- ✓ China Alta
- ✓ Llanos del Combeima
- ✓ Pastales
- ✓ San Bernardo
- ✓ San Juan de la China

Se realizo dotación de equipos a dos centros de atención:

- ✓ Juntas
- ✓ Villa Restrepo

## **16.- OBRAS PUBLICAS Y PROYECTOS DE INFRAESTRUCTURA EJECUTADOS Y EN EJECUCION**

Los proyectos considerados en el plan bienal corresponden a:

- ✓ Construcción del Centro de Salud Topacio de la ciudad de Ibagué (\$1.861.800.000.000)
- ✓ Construcción del Depósito Temporal de cadáveres de la Unidad Intermedia San Francisco \$250.000.000)
- ✓ Adquisición de equipos biomédicos para el servicio de imágenes diagnóstica para la Unidad Intermedia San Francisco.
- ✓ Remodelación de la infraestructura física del servicio Proyectos ejecutados Unidad Intermedia Picalaña
- ✓ Proyecto de Equipos Extramurales de Atención Primaria en Salud radicado ante Min Salud
- ✓ Proyecto para Adquisición de Ambulancias radicado ante Min Salud

**17.- DIRECTIVA 015 DE NOVIEMBRE DE 2023, PROCURADURIA GENERAL DE LA NACION. IMPORTANCIA ESTRATEGICA EN LA GARANTIA Y PROTECCION DE LOS DERECHOS DE LA POBLACION Y EL ACCESO A SERVICIOS PUBLICOS ESENCIALES.**

La USI aporta Protocolo con enfoque diferencial para la atención en Salud.

Se recomienda leer la directiva y velar por su oportuno cumplimiento.

Realizar la Publicación en debida forma de los contratos suscritos ejecutados y liquidados, así como los que se encuentran en curso en el (SECOP) y entregar a la administración entrante la siguiente información:

- ✓ Relación precisa de los contratos cuyo plazo de ejecución está por expirar y que requieran el desarrollo de nuevos procesos licitatorios.
- ✓ Estado de avance de los procesos de contratación en curso.
- ✓ Contratos cuyas obras, servicios o bienes están presentando dificultades o cuentan con procedimientos administrativos sancionatorios.



**UNIDAD DE SALUD DE IBAGUE**



*Comisión de Empalme:*  
**JORGE EDUARDO DE LOS RIOS**  
**FANNY GOMEZ PACHECO**  
**NINI JOHANA GARZON**

*Gerente Unidad de Salud de Ibagué*  
**DENNIS AMPARO VASQUEZ**



**JOHANA**  
ALCALDESA

**COMISIÓN DE EMPALME**

