

Modalidad	53	M-3: PLAN DE MEJORAMIENTO
Objetivos	400	F14.1: PLANES DE MEJORAMIENTO - ENTIDADES
Periodicidad	1	
	0	OCASIONAL

0 PLANES DE MEJORAMIENTO - ENTIDADES

	4	8	12	16	20	24	28	31	32	36	40
	ODALIDAD DE REGISTRO	HALLAZGO	DESCRIPCIÓN DEL HALLAZGO	CAUSA DEL HALLAZGO	ACCIÓN DE MEJORA	ACTIVIDADES / DESCRIPCIÓN	DADES / UNIDAD DE MEDIDAS	FECHAS	FECHAS	FECHAS	FECHAS
FILA_1	1	1	En el reporte del efectivo que presenta Ecoopsos EPS SAS, se evidenció a 30 de junio de 2020 \$3.312.170.034, que registra en la cuenta Efectivo, el cual, inicialmente, fue informado como cuentas embargadas, con diferencia de titular. Diferencia en la cuenta de embargos judiciales registrada en financiera versus el valor de embargos	Falta de seguimiento y control a los recursos objeto de medidas cautelares de embargo, que se encuentran en las cuentas de las que es titular la entidad.	1. Gestionar la actualización de titularidad de cuentas bancarias y posteriormente solicitar su cancelación, para contribuir a mejorar la sostenibilidad financiera	1.1. Circularizar trimestralmente a cada entidad bancaria, sobre el plan de escisión y rastreo de efectivo de dineros retenidos y títulos constituidos (jurídica)	Comunicaciones enviadas a bancos	3	2021/03/01	2021/12/31	43
FILA_2	1	1	En el reporte del efectivo que presenta Ecoopsos EPS SAS, se evidenció a 30 de junio de 2020 \$3.312.170.034, que registra en la cuenta Efectivo, el cual, inicialmente, fue informado como cuentas inactivas y seguidamente como cuentas embargadas, con diferencia de titular. Diferencia en la cuenta de embargos judiciales registrada en financiera versus el valor de embargos	Falta de seguimiento y control a los recursos objeto de medidas cautelares de embargo, que se encuentran en las cuentas de las que es titular la entidad.	1. Gestionar la actualización de titularidad de cuentas bancarias y posteriormente solicitar su cancelación, para contribuir a mejorar la sostenibilidad financiera	1.2. Ejecutar mesas de trabajo para la articulación entre el área jurídica, contabilidad y con el prestador, sobre los valores embargados	Informe consolidado de mesas de trabajo	3	2021/03/01	2021/12/31	43
FILA_3	1	2	La información relacionada a los titulares de las cuentas no está actualizada, situación que puede generar demora en la disponibilidad y la titularidad de la pertenencia de los recursos de Ecoopsos ESP SAS o dificultadas para el manejo del disponible.	Falta de actualización de la titularidad de las cuentas de la Cooperativa a la S.A.S. luego del Plan de Reorganización Institucional aprobado por la Resolución 6200 de 2017.	1. Gestionar la actualización de titularidad de cuentas bancarias y posteriormente solicitar su cancelación, para contribuir a mejorar la sostenibilidad financiera	2.1. Enviar circulares informativas a las entidades bancarias en las que se cuenta con productos financieros que a la fecha continúa registrando a la Cooperativa como titular, del cambio producido por la escisión de la compañía.	Comunicaciones enviadas a bancos	3	2021/03/01	2021/12/31	43
FILA_4	1	3	Diferencias entre los valores reportados por la EPS y las Entidades Territoriales de las cuentas por cobrar	Debilidad en el seguimiento y conciliación de las cuentas radicadas para asegurar el recaudo oportuno de los recursos.	3. Fortalecer la gestión de recuperación de cartera NOPBS con los Entes Territoriales y ADRES, aprovechando los mecanismos establecidos en la normatividad vigente, tomando como fuente la revisión de cartera NOPBS.	3.1. Continuar realizando la circularización mensual de cartera, con solicitud formal de citas de conciliación de cartera entre asegurador y prestadores	Informe consolidado de las comunicaciones notificadas a cada responsable de pago	10	2021/03/01	2021/12/31	43
FILA_5	1	3	Diferencias entre los valores reportados por la EPS y las Entidades Territoriales de las cuentas por cobrar	Debilidad en el seguimiento y conciliación de las cuentas radicadas para asegurar el recaudo oportuno de los recursos.	3. Fortalecer la gestión de recuperación de cartera NOPBS con los Entes Territoriales y ADRES, aprovechando los mecanismos establecidos en la normatividad vigente, tomando como fuente la revisión de cartera NOPBS.	3.2. Radicar derechos de petición mediante los cuales se solicite la certificación de la deuda por parte del Ente Territorial.	Un informe consolidado de los Derechos de petición notificados a cada entidad responsable de pago	10	2021/03/01	2021/12/31	43
FILA_6	1	3	Diferencias entre los valores reportados por la EPS y las Entidades Territoriales de las cuentas por cobrar	Debilidad en el seguimiento y conciliación de las cuentas radicadas para asegurar el recaudo oportuno de los recursos.	3. Fortalecer la gestión de recuperación de cartera NOPBS con los Entes Territoriales y ADRES, aprovechando los mecanismos establecidos en la normatividad vigente, tomando como fuente la revisión de cartera NOPBS.	3.3. Hacer seguimiento a los recobros radicados, con el fin de monitorear la recuperación de la cartera	Un informe de seguimiento a los recobros radicados	10	2021/03/01	2021/12/31	43

ODALIDAD DE REGISTRO	HALLAZGO	DESCRIPCIÓN DEL HALLAZGO	CAUSA DEL HALLAZGO	ACCIÓN DE MEJORA	ACTIVIDADES / DESCRIPCIÓN	INDICADORES / UNIDAD DE MEDIDA	FECHA DE INICIO	FECHA DE TERMINACIÓN	PLAZO	
FILA_7	4	Del total de las cuentas por cobrar reportadas en las bases de datos que asciende a \$65.577.475.411 para diciembre de 2019 y de \$65.994.848.235 para junio 2020, el 66 % por ciento de estos valores superan los 360 días de mora	Debilidad en gestión de la recuperación oportuna de recursos y en el seguimiento a los cobros correspondientes	4. Mejorar la oportunidad, eficiencia y eficacia del cobro y recaudo de los recursos adeudados por la Entidades Territoriales, ADRES, y demás instituciones deudoras de ECOOPSOS EPS a través de la implementación de gestiones administrativas, jurídicas y financieras efectivas, que permitan la recuperación de recursos	4.1 Definir el instructivo de gestión y cobro de cartera	Instructivo de gestión y cobro de cartera	1	2021/03/01	2021/03/31	4
FILA_8	4	Del total de las cuentas por cobrar reportadas en las bases de datos que asciende a \$65.577.475.411 para diciembre de 2019 y de \$65.994.848.235 para junio 2020, el 66 % por ciento de estos valores superan los 360 días de mora	Debilidad en gestión de la recuperación oportuna de recursos y en el seguimiento a los cobros correspondientes	4. Mejorar la oportunidad, eficiencia y eficacia del cobro y recaudo de los recursos adeudados por la Entidades Territoriales, ADRES, y demás instituciones deudoras de ECOOPSOS EPS a través de la implementación de gestiones administrativas, jurídicas y financieras efectivas, que permitan la recuperación de recursos	4.2. Realizar las acciones de cobro jurídico correspondientes para sanear la cartera	Informe consolidado con la gestión judicial de recuperación de cartera	1	2021/03/01	2021/12/31	43
FILA_9	5	El rubro de cxp presenta debilidades en el proceso de conciliación, depuración y saneamiento al presentarse registros con mas de 360 días de vencimiento, debido a que las gestiones realizadas por ECOOPSOS para el pago oportuno a 30 junio de 2020 no han sido efectivas.	Fallas de continuidad en el seguimiento a la depuración de cartera de la entidad	5. Generar mecanismos que permitan dar cumplimiento a las obligaciones de la entidad con los prestadores de carteras mas antiguas, en los plazos y proporción que los excedentes de caja de la EPS lo permitan, logrando acuerdos razonables con la red.	5.1 Identificar trimestralmente a los prestadores con incremento de la edad en su cartera	Informe de prestadores con incremento de edades de cartera	3	2021/03/01	2021/12/31	43
FILA_10	5	El rubro de cxp presenta debilidades en el proceso de conciliación, depuración y saneamiento al presentarse registros con mas de 360 días de vencimiento, debido a que las gestiones realizadas por ECOOPSOS para el pago oportuno a 30 junio de 2020 no han sido efectivas.	Fallas de continuidad en el seguimiento a la depuración de cartera de la entidad	5. Generar mecanismos que permitan dar cumplimiento a las obligaciones de la entidad con los prestadores de carteras mas antiguas, en los plazos y proporción que los excedentes de caja de la EPS lo permitan, logrando acuerdos razonables con la red.	5.2 Elaborar trimestralmente el cronograma de trabajo para el proceso de depuración conciliación y saneamiento de cartera	Cronograma de depuración conciliación y saneamiento de cartera	3	2021/03/01	2021/12/31	43
FILA_11		El rubro de cxp presenta debilidades en el proceso de conciliación, depuración y saneamiento al presentarse registros con mas de 360 días de vencimiento, debido a que las gestiones realizadas por ECOOPSOS para el pago oportuno a 30 junio de 2020 no han sido efectivas.	Fallas de continuidad en el seguimiento a la depuración de cartera de la entidad	5. Generar mecanismos que permitan dar cumplimiento a las obligaciones de la entidad con los prestadores de carteras mas antiguas, en los plazos y proporción que los excedentes de caja de la EPS lo permitan, logrando acuerdos razonables con la red.	5.3 Elaborar trimestralmente el informe de edades de cartera	Informe de edades de cartera	3	2021/03/01	2021/12/31	43

ODALIDAD DE REGISTRO	HA	DESCRIPCIÓN DEL HALLAZGO	CAUSA DEL HALLAZGO	ACCIÓN DE MEJORA	ACTIVIDADES / DESCRIPCIÓN	DADES / UNIDAD DE M	IDADES ADES / FECHA	DS / FECHA DE	TIPLA2	
FILA_12	5	El rubro de cpx presenta debilidades en el proceso de conciliación, depuración y saneamiento al presentarse registros con mas de 360 días de vencimiento, debido a que las gestiones realizadas por ECOOPSOS para el pago oportuno a 30 junio de 2020 no han sido efectivas.	Fallas de continuidad en el seguimiento a la depuración de cartera de la entidad	5. Generar mecanismos que permitan dar cumplimiento a las obligaciones de la entidad con los prestadores de carteras mas antiguas, en los plazos y proporción que los excedentes de caja de la EPS lo permitan, logrando acuerdos razonables con la red.	5.4 Elaborar mensualmente un informe consolidado de cumplimiento de acuerdos de pago establecidos con los prestadores	Informe de cumplimiento de acuerdos con prestadores	6	2021/06/01	2021/12/31	28
FILA_13	6	Deficiencias en el seguimiento a los procesos contractuales, suscritos con los prestadores de servicios de salud	Debilidades en el proceso de auditoria de cuentas medicas que se le efectúa a las facturas presentadas.	6. Intensificar los controles de revisión, auditoria y pago consistente de las facturas verificando la coherencia entre el pago contractualmente pactado, lo autorizado y lo soportado, bajo los criterios de pertinencia Médica y racionalidad de los recursos dentro de los lineamientos normativos.	6.1. Capacitar al recurso humano en los requisitos de verificación de los contratos, requisitos de facturas, soportes normativos y coberturas en salud	Actas de capacitación	5	2021/03/01	2021/12/31	43
FILA_14	6	Deficiencias en el seguimiento a los procesos contractuales, suscritos con los prestadores de servicios de salud	Debilidades en el proceso de auditoria de cuentas medicas que se le efectúa a las facturas presentadas.	6. Intensificar los controles de revisión, auditoria y pago consistente de las facturas verificando la coherencia entre el pago contractualmente pactado, lo autorizado y lo soportado, bajo los criterios de pertinencia Médica y racionalidad de los recursos dentro de los lineamientos normativos.	6.2. Validar la adecuada parametrización en el sistema de información de los tarifarios ISS y SOAT acorde a la normatividad vigente.	Informe de avance de parametrización del sistema	3	2021/03/01	2021/12/31	43
FILA_15	6	Deficiencias en el seguimiento a los procesos contractuales, suscritos con los prestadores de servicios de salud	Debilidades en el proceso de auditoria de cuentas medicas que se le efectúa a las facturas presentadas.	6. Intensificar los controles de revisión, auditoria y pago consistente de las facturas verificando la coherencia entre el pago contractualmente pactado, lo autorizado y lo soportado, bajo los criterios de pertinencia Médica y racionalidad de los recursos dentro de los lineamientos normativos.	6.3. Realizar una auditoria de calidad de segunda parte de aplicación de normatividad y contratos a la facturación radicada, que aseguren la adecuada aplicación de la revisoria de cuentas	Informe de auditoria de calidad de aplicación de normatividad y contratos a la facturación radicada	9	2021/03/01	2021/12/31	43
FILA_16	7	Al cruzar la información reportada en las bases de datos correspondientes y la reportada en la ejecución presupuestal de costos, se evidencio diferencia de un menor valor reportado en las bases de datos de \$ 133.850.058 para el año de 2019 y de un mayor valor de \$5.571.456.376 para el 2020. Lo cual genero un aumento significativo, desproporcionado e injustificado entre ambos periodos.	Fallas de continuidad en el seguimiento a la parametrización de los codigos CUMS Y CUPS en el sistema de información, según los servicios contratados con los prestadores	Asegurar que la información parametrizada en el sistema de información respecto a costos de enfermedades catastróficas y de alto costo este adecuadamente registrada a nivel contable y corresponda a las bases de datos de los afiliados categorizados en estas patologías	7.1 Elaborar el informe consolidado del desarrollo de mesas de trabajo con las áreas de tecnología, salud, cuentas medicas y contratación para evaluar la adecuada parametrización de las tablas de los codigos o rubros presupuestales	Informe consolidado de parametrización de codigos o rubros presupuestales en el sistema	1	2021/03/01	2021/12/31	43

ODALIDAD DE REGISTRO	HALLAZGO	DESCRIPCIÓN DEL HALLAZGO	CAUSA DEL HALLAZGO	ACCIÓN DE MEJORA	ACTIVIDADES / DESCRIPCIÓN	DADES / UNIDAD DE M	DADES / FECHA	DS / FECHA DE	TIPLA2	
FILA_17	7	Al cruzar la información reportada en las bases de datos correspondientes y la reportada en la ejecución presupuestal de costos, se evidencio diferencia de un menor valor reportado en las bases de datos de \$ 133.850.058 para el año de 2019 y de un mayor valor de \$5.571.456.376 para el 2020. Lo cual genero un aumento significativo, desproporcionado e injustificado entre ambos periodos.	Fallas de continuidad en el seguimiento a la parametrización de los codigos CUMS Y CUPS en el sistema de información, según los servicios contratados con los prestadores	Asegurar que la información parametrizada en el sistema de información respecto a costos de enfermedades catastróficas y de alto costo este adecuadamente registrada a nivel contable y corresponda a las bases de datos de los afiliados categorizados en estas	7.2 Realizar un informe consolidado de los ajustes de las tablas de parametrización, en caso de encontrarse correcciones en el subsistema de información (plataforma).	Informe de resultados de ajuste de la parametrización	1	2021/04/02	2021/06/02	8
FILA_18	7	Al cruzar la información reportada en las bases de datos correspondientes y la reportada en la ejecución presupuestal de costos, se evidencio diferencia de un menor valor reportado en las bases de datos de \$ 133.850.058 para el año de 2019 y de un mayor valor de \$5.571.456.376 para el 2020. Lo cual genero un aumento significativo, desproporcionado e injustificado entre ambos periodos.	Fallas de continuidad en el seguimiento a la parametrización de los codigos CUMS Y CUPS en el sistema de información, según los servicios contratados con los prestadores	Asegurar que la información parametrizada en el sistema de información respecto a costos de enfermedades catastróficas y de alto costo este adecuadamente registrada a nivel contable y corresponda a las bases de datos de los afiliados categorizados en estas	7.3 Asegurar la actualización de la parametrización del subsistema de información según cambios normativos	Informe de actualización de la parametrización del sistema de información.	1	2021/11/30	2022/01/31	8
FILA_19	8	Identificación de afiliados en "estado Activo" en la EPS SAS que al cruzar con la bases de la Registraduría figuran como "Fallecidos", determinándose No actualización de bases de datos de afiliados en la EPS Ecoopsos SAS , con posible reporte a ADRES para reconocimiento de UPC, situación que impacta los recursos que recibe ECOOPSOS SAS y estadísticas reales de afiliados en la ADRES	Debilidades en la identificación oportuna del cambio de estado a fallecido del afiliado a la EPS, para posterior actualización en la base de datos y BDUA - ADRES.	Aumentar y robustecer los canales de seguimiento a nuestros afiliados, los cuales conlleven a la oportuna identificación de sus novedades manteniendo así las bases de datos del sistema actualizadas (Ecoopsos - BDUA).	8.1 Solicitar trimestralmente mediante comunicación oficial a los Entes Territoriales e IPS el reporte de la población identificada como fallecida afiliada a la EPS.	Comunicados Radicados en los Entes Territoriales e IPS	3	2021/03/01	2021/12/31	43
FILA_20	8	Identificación de afiliados en "estado Activo" en la EPS SAS que al cruzar con la bases de la Registraduría figuran como "Fallecidos", determinándose No actualización de bases de datos de afiliados en la EPS Ecoopsos SAS , con posible reporte a ADRES para reconocimiento de UPC, situación que impacta los recursos que recibe ECOOPSOS SAS y estadísticas reales de afiliados en la ADRES	Debilidades en la identificación oportuna del cambio de estado a fallecido del afiliado a la EPS, para posterior actualización en la base de datos y BDUA - ADRES.	Aumentar y robustecer los canales de seguimiento a nuestros afiliados, los cuales conlleven a la oportuna identificación de sus novedades manteniendo así las bases de datos del sistema actualizadas (Ecoopsos - BDUA).	8.2 Actualizar trimestralmente los estados de los afiliados "presuntos fallecidos" identificados por los Entes Territoriales e IPS	Bases de datos de afiliación de usuarios de ECOOPSOS	3	2021/03/01	2021/12/31	43
FILA_21	8	Identificación de afiliados en "estado Activo" en la EPS SAS que al cruzar con la bases de la Registraduría figuran como "Fallecidos", determinándose No actualización de bases de datos de afiliados en la EPS Ecoopsos SAS , con posible reporte a ADRES para reconocimiento de UPC, situación que impacta los recursos que recibe ECOOPSOS SAS y estadísticas reales de afiliados en la ADRES	Debilidades en la identificación oportuna del cambio de estado a fallecido del afiliado a la EPS, para posterior actualización en la base de datos y BDUA - ADRES.	Aumentar y robustecer los canales de seguimiento a nuestros afiliados, los cuales conlleven a la oportuna identificación de sus novedades manteniendo así las bases de datos del sistema actualizadas (Ecoopsos - BDUA).	8.3 Actualizar mensualmente los estados de los afiliados "presuntos fallecidos" identificados a través de los departamentos de Salud y Cuentas Medicas (RIPS)	Bases de datos de afiliación de usuarios de ECOOPSOS	10	2021/03/01	2021/12/31	43
FILA_22	9	Deficiencias en el registro contable del concepto de Multas y Sanciones que no deberán estar registrados y contabilizados en el rubro de "Gastos de Administración". Adicional se detecta uso asignados a la EPS por UPC para pago de sanciones y multas , situación de fallas de control en los recursos	Desactualización de la Política de Pagos al no contemplar lineamientos frente al uso de recurso para el pago de multas y sanciones	Fortalecer los controles frente a ejecutar las ordenes impuestas por los jueces constitucionales en tanto sea posible, para mitigar el inicio de incidentes de desacato que conlleven a la imposición de multas y sanciones	9.1 Realizar mensualmente la depuración de las decisiones proferidas en las acciones de tutela interpuestas contra la entidad por concepto de servicios de salud	Informe sobre depuración sobre decisiones de fallos de tutela incumplidas	10	2021/03/01	2021/12/31	43
FILA_23	9	Deficiencias en el registro contable del concepto de Multas y Sanciones que no deberán estar registrados y contabilizados en el rubro de "Gastos de Administración". Adicional se detecta uso asignados a la EPS por UPC para pago de sanciones y multas , situación de fallas de control en los recursos	Desactualización de la Política de Pagos al no contemplar lineamientos frente al uso de recurso para el pago de multas y sanciones	Fortalecer los controles frente a ejecutar las ordenes impuestas por los jueces constitucionales en tanto sea posible, para mitigar el inicio de incidentes de desacato que conlleven a la imposición de multas y sanciones	9.2 Realizar seguimiento trimestral a la gestión adelantada sobre reclamaciones reiteradas de usuarios que acuden a instancias administrativas y judiciales para la prestación de un servicio determinado	Informe de seguimiento	3	2021/03/01	2021/12/31	43

ODALIDAD DE REGISTRO	HA	DESCRIPCIÓN DEL HALLAZGO	CAUSA DEL HALLAZGO	ACCIÓN DE MEJORA	ACTIVIDADES / DESCRIPCIÓN	DADES / UNIDAD DE M	DADES / FECHA	DS / FECHA DE TIPLA2		
FILA_24	9	Deficiencias en el registro contable del concepto de Multas y Sanciones que no deberán estar registrados y contabilizados en el rubro de "Gastos de Administración". Adicional se detecta uso asignados a la EPS por UPC para pago de sanciones y multas, situación de fallas de control en los recursos	Desactualización de la Política de Pagos al no contemplar lineamientos frente al uso de recurso para el pago de multas y sanciones	Fortalecer los controles frente a ejecutar las ordenes impuestas por los jueces constitucionales en tanto sea posible, para mitigar el inicio de incidentes de desacato que conlleven a la imposición de multas y sanciones	9.3 Realizar el adecuado registro contable frente a los pagos causados por concepto de multas y sanciones	Comprobante contable de cuenta de multas y sanciones	1	2021/03/01	2021/12/31	43
FILA_25	10	Ecoopsos suscribió contrato con la firma Consulting Assistance SAS para prestar sus servicios de consultoría técnica legal, por un valor mensual de 12 millones sin IVA, y por un término de 6 meses del 1 de julio a 30 de junio se evidencia el pago de 9 mensualidades, por la suscripción de 2 otros por igual valor y tiempo al contrato inicial, en éstos cobros se evidencia la facturación del IVA, equivalente al 19%	Pago por parte de la EPS del valor adicional al contrato de servicios por concepto de IVA, sin considerar la regla general de que toda persona natural o jurídica que preste servicios gravados con tal impuesto es responsable de cancelarlo.	Mantener plena observancia de lo establecido en el Manual de Contratación de la entidad respecto de los valores y formas de pago de los contratos de servicios, en este caso administrativos, que eviten la facturación y pago erróneo.	10.1 Actualizar las minutas de contratación para la prestación de servicios jurídicos de la entidad en la que se especifique la carga impositiva del pago del impuesto sobre la venta, dependiendo del servicio contratado de acuerdo con las disposiciones expuestas por la DIAN al respecto.	Documento Minuta de contratación actualizada con carga impositiva del IVA según bien o servicio contratado	1	2021/03/01	2021/03/30	4
FILA_26	10	Ecoopsos suscribió contrato con la firma Consulting Assistance SAS para prestar sus servicios de consultoría técnica legal, por un valor mensual de 12 millones sin IVA, y por un término de 6 meses del 1 de julio a 30 de junio se evidencia el pago de 9 mensualidades, por la suscripción de 2 otros por igual valor y tiempo al contrato inicial, en éstos cobros se evidencia la facturación del IVA, equivalente al 19%	Pago por parte de la EPS del valor adicional al contrato de servicios por concepto de IVA, sin considerar la regla general de que toda persona natural o jurídica que preste servicios gravados con tal impuesto es responsable de cancelarlo.	Mantener plena observancia de lo establecido en el Manual de Contratación de la entidad respecto de los valores y formas de pago de los contratos de servicios, en este caso administrativos, que eviten la facturación y pago erróneo.	10.2 Revisar los contratos de servicios que a la fecha se encuentran en curso para verificar y aplicar las obligaciones tributarias, teniendo en cuenta la posición contractual y objeto	Informe consolidado de minutas de contratos de bienes y servicios verificados	1	2021/03/01	2021/05/30	12
FILA_27	11	Pago de procesos cobros coactivos: Ecoopsos EPS SAS, realizó pagos por valor de \$42.013.828 correspondientes a gastos de administración con ocasión de las multas y sanciones de los procesos coactivos, que deben ser pagados con recursos propios mas no de cuentas con recursos del régimen subsidiado, que no corresponden los detalles del pago, con los valores ejecutados	Desactualización de la Política de Pagos al no contemplar lineamientos frente al uso de recurso para el pago de multas y sanciones	Fortalecer los controles frente a ejecutar las ordenes impuestas por los jueces constitucionales en tanto sea posible, para mitigar el inicio de incidentes de desacato que conlleven a la imposición de multas y sanciones	11.1 Realizar mensualmente la depuración de las decisiones proferidas en las acciones de tutela interpuestas contra la entidad por concepto de servicios de salud	Informe sobre depuración sobre decisiones de fallos de tutela incumplidas	10	2021/03/01	2021/12/31	43
FILA_28	11	Pago de procesos cobros coactivos: Ecoopsos EPS SAS, realizó pagos por valor de \$42.013.828 correspondientes a gastos de administración con ocasión de las multas y sanciones de los procesos coactivos, que deben ser pagados con recursos propios mas no de cuentas con recursos del régimen subsidiado, que no corresponden los detalles del pago, con los valores ejecutados	Afectación al flujo de recursos por el pago de sumas correspondientes a cobros coactivos iniciados por el Consejo Superior de la Judicatura al no evidenciar el pago de las multas impuestas como sanción en los tramites de desacato de acciones de tutela.	Fortalecer los controles frente a ejecutar las ordenes impuestas por los jueces constitucionales en tanto sea posible, para mitigar el inicio de incidentes de desacato que conlleven a la imposición de multas y sanciones	11.2 Realizar seguimiento trimestral a la gestión adelantada sobre reclamaciones reiteradas de usuarios que acuden a instancias administrativas y judiciales para la prestación de un servicio determinado	Informe de seguimiento	3	2021/03/01	2021/12/31	43
FILA_29	11	Pago de procesos cobros coactivos: Ecoopsos EPS SAS, realizó pagos por valor de \$42.013.828 correspondientes a gastos de administración con ocasión de las multas y sanciones de los procesos coactivos, que deben ser pagados con recursos propios mas no de cuentas con recursos del régimen subsidiado, que no corresponden los detalles del pago, con los valores ejecutados	Afectación al flujo de recursos por el pago de sumas correspondientes a cobros coactivos iniciados por el Consejo Superior de la Judicatura al no evidenciar el pago de las multas impuestas como sanción en los tramites de desacato de acciones de tutela.	Fortalecer los controles frente a ejecutar las ordenes impuestas por los jueces constitucionales en tanto sea posible, para mitigar el inicio de incidentes de desacato que conlleven a la imposición de multas y sanciones	11.3 Realizar el adecuado registro contable frente a los pagos causados por concepto de multas y sanciones	Comprobante contable de cuenta de multas y sanciones	1	2021/03/01	2021/12/31	43
FILA_30	12	Vulneración de los principios de publicidad y transparencia de la información y la gestión de los recursos públicos en SECOP I, en virtud de muestra verificada de treinta (30) contratos auditados por valor total de \$92.556.262.842 ninguno publicado en el SECOP1	Falta de claridad y diferencias en la interpretación de normativas, frente a la obligatoriedad de publicar en la plataforma SECOP I, la contratación de la aseguradora, teniendo en cuenta la naturaleza de la misma	Asegurar la publicidad de las necesidades de contratación y requisitos mínimos (técnicos financieros y jurídicos) que deben contener los prestadores interesados en contratar con la EAPB	12.1 Solicitar concepto ante Colombia Compra Eficiente y Sala de Consulta Civil de Consejo de Estado, sobre la obligatoriedad de publicación en SECOP I por parte de la entidad	Concepto radicado	1	2021/03/01	2021/03/31	4

ODALIDAD DE REGISTRO	HA	DESCRIPCIÓN DEL HALLAZGO	CAUSA DEL HALLAZGO	ACCIÓN DE MEJORA	ACTIVIDADES / DESCRIPCIÓN	DADES / UNIDAD DE M	DADES / FECHA	DS / FECHA DE	TIPLA2
FILA_31	12	Vulneración de los principios de publicidad y transparencia de la información y la gestión de los recursos públicos en SECOP I, en virtud de muestra verificada de treinta (30) contratos auditados por valor total de \$92.556.262.842 ninguno publicado en el SECOP1	Falta de claridad y diferencias en la interpretación de normativas, frente a la obligatoriedad de publicar en la plataforma SECOP I, la contratación de la aseguradora, teniendo en cuenta la naturaleza de la misma	Asegurar la implementación de publicación en la plataforma SECOP I de las contrataciones de servicios de salud suscritos por la EPS SAS, conforme al lo establecido por la Ley 1150 de 2007 y Ley 1712 de 2014	12.2 Aplicar los lineamientos encaminados a la respuesta emitida por Colombia Compra eficiente, mediante un informe de cumplimiento de criterios de publicidad anual	1	2021/03/01	2021/12/31	43
FILA_32	13	Ecoopos EPS SAS, no cumple con lo requerido en el criterio del Numeral 1 literal a) del artículo 5 del Decreto 4747 de 2007, toda vez que ha contratado servicios de salud con IPS que no se encuentran habilitados en el Registro Especial de Prestadores de Servicios.	falta claridad en las clausulas relacionadas con la exclusion de servicios no habilitados por cuenta del prestador	Asegurar que la red de prestación de servicios de salud que tenga interés en contratar o que tenga contratos de prestación de servicios de salud vigentes con la aseguradora, este debidamente habilitada en las modalidades o servicios de salud requeridos, como factor priorizado de continuidad del contrato	13.1 Verificar de los contratos de prestación de servicios vigentes el estado de habilitación en REPS confirmando frente al acuerdo de voluntad des los servicios pactados	10	2021/03/01	2021/12/31	43
FILA_33	13	Ecoopos EPS SAS, no cumple con lo requerido en el criterio del Numeral 1 literal a) del artículo 5 del Decreto 4747 de 2007, toda vez que ha contratado servicios de salud con IPS que no se encuentran habilitados en el Registro Especial de Prestadores de Servicios.	falta claridad en las clausulas relacionadas con la exclusion de servicios no habilitados por cuenta del prestador	Asegurar que la red de prestación de servicios de salud que tenga interés en contratar o que tenga contratos de prestación de servicios de salud vigentes con la aseguradora, este debidamente habilitada en las modalidades o servicios de salud requeridos, como factor priorizado de continuidad del contrato	13.2 Inhabilitar en el aplicativo de parametrizacion de contratos a nivel interno los hallazgos de servicios no habilitados de cada prestador	10	2021/03/01	2021/12/31	43
FILA_34	13	Ecoopos EPS SAS, no cumple con lo requerido en el criterio del Numeral 1 literal a) del artículo 5 del Decreto 4747 de 2007, toda vez que ha contratado servicios de salud con IPS que no se encuentran habilitados en el Registro Especial de Prestadores de Servicios.	falta claridad en las clausulas relacionadas con la exclusion de servicios no habilitados por cuenta del prestador	Asegurar que la red de prestación de servicios de salud que tenga interés en contratar o que tenga contratos de prestación de servicios de salud vigentes con la aseguradora, este debidamente habilitada en las modalidades o servicios de salud requeridos, como factor priorizado de continuidad del contrato	13.3 Notificar unilateralmente a los prestadores la exclusión de servicios NO habilitados relacionados con el objeto contratado	1	2021/03/01	2021/12/31	43
FILA_35	14	En la revisión de los expedientes contractuales de la EPS SAS, se establecieron situaciones presuntamente irregulares consistentes en la falta de cumplimiento del principios y criterios contractuales conforme a requisitos normativos externos (el artículo 6 y siguientes del Decreto 4747 de 2007) como los definidos en manual de contratación interno	Desactualización de los anexos: Manual de auditoria de servicios de salud y anexo tecnico manual de radicación de cuentas medicas, que hacen parte integral de los contratos de prestación de servicios de salud con fechas de inicio 2019 y anteriores	Fortalecer la descripción específica de los requisitos mínimos que deben contener los acuerdos de voluntades de prestadores de servicios de salud, conforme a la normativa vigente así como incluir los requisitos internos definidos en el Manual de Contratación, con su debido seguimiento desde el componente de auditoria de calidad y revisoria de cuentas	14.1 Actualizar los Manuales de auditoria de servicios de salud y manual de radicación y presentación de cuentas medicas y proveedores, incluyendolos dentro de la minuta del contrato	2	2021/03/01	2021/03/31	4

ODALIDAD DE REGISTRO	HALLAZGO	DESCRIPCIÓN DEL HALLAZGO	CAUSA DEL HALLAZGO	ACCIÓN DE MEJORA	ACTIVIDADES / DESCRIPCIÓN	DADES / UNIDAD DE MEDIDAS	FECHA DE INICIO	FECHA DE TERMINACIÓN	DIAS	
FILA_36	15	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO EPS Ecoopsos SAS, no cuenta con las pólizas que tengan las respectivas calidades y cualidades de vigencia e idoneidad, además de que no se aportó ninguna de las pólizas de responsabilidad civil extracontractual, cumplimiento contractual y salarios y prestaciones exigidas por el artículo. 5.2 del manual de contratación de la EPS	Debilidad en el seguimiento de la oportunidad de entrega de las pólizas o garantías, en el termino establecido en los contratos	Fortalecer la gestión de solicitud, seguimiento y aprobación de las garantías contractuales que soportan el tipo de objeto contratado, conforme a requisitos del manual de contratación vigente frente a vigencias y calidades exigidas para la debida ejecución del contrato. , en procura de la protección de los recursos de la aseguradora	15.1 Definir la política interna de las acciones a tomar frente a la NO entrega oportuna de las pólizas o garantías en el termino establecido en el contrato	Documento Política interna de entrega oportuna de pólizas o garantías	1	2021/03/01	2021/03/31	4
FILA_37	15	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO EPS Ecoopsos SAS, no cuenta con las pólizas que tengan las respectivas calidades y cualidades de vigencia e idoneidad, además de que no se aportó ninguna de las pólizas de responsabilidad civil extracontractual, cumplimiento contractual y salarios y prestaciones exigidas por el artículo. 5.2 del manual de contratación de la EPS	Debilidad en el seguimiento de la oportunidad de entrega de las pólizas o garantías, en el termino establecido en los contratos	Fortalecer la gestión de solicitud, seguimiento y aprobación de las garantías contractuales que soportan el tipo de objeto contratado, conforme a requisitos del manual de contratación vigente frente a vigencias y calidades exigidas para la debida ejecución del contrato. , en procura de la protección de los recursos de la aseguradora	15.2 Emitir circularización a la Red de Prestadores de servicios de salud, frente a la importancia de mitigar los potenciales riesgos jurídicos de extemporaneidad de presentación de pólizas o garantías	Circular a red de prestadores	1	2021/03/01	2021/03/31	4
FILA_38	16	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO No radicación de los recobros dentro de los términos establecidos	Debilidad en la aplicación de la auditoría médica y financiera en lo concerniente a la radicación de recobros	Mejorar los controles de depuración, validación y auditoría de la base presentada como recobros de facturas pendientes por radicar a fin de establecer las cifras reales.	16.1 Depurar la base de recobros pendientes por radicar por años.	Informe de depuración de la base de facturación pendiente de radicar	1	2021/03/01	2021/05/30	12
FILA_39	16	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO No radicación de los recobros dentro de los términos establecidos	Debilidad en la aplicación de la auditoría médica y financiera en lo concerniente a la radicación de recobros	Mejorar los controles de depuración, validación y auditoría de la base presentada como recobros de facturas pendientes por radicar a fin de establecer las cifras reales.	16.2 Determinar contablemente y mediante los estados financieros los valores pendientes por recobrar para el periodo de la auditoría	Informe de recobros pendientes por radicar	1	2021/03/01	2021/05/30	12
FILA_40	17	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO Como consecuencia a las deficiencias mencionadas, Ecoopsos no tiene reconocidos \$1.990.341.864 toda vez que no ha radicado los recobros pendientes	Falta de oportunidad en la radicación de las cuentas objeto de recobros	Optimizar las acciones de identificación, auditoría y búsqueda de los requisitos documentales para adelantar la gestión de recobros pendientes por radicar de la vigencia auditada y de las vigencias actuales, con el fin de asegurar que se recobre con oportunidad y calidad todos los servicios objeto de recobro.	17.1 Realizar el seguimiento a los recobros pendientes por radicar mediante el control al indicador de radicación oportuna de recobros	Informe de Radicación efectiva de los recobros	1	2021/03/01	2021/05/30	12
FILA_41	18	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO Demoras que se están presentando en la entrega de resultados de las pruebas de Covid-19, que llegan -en casos extremos- hasta los 25 días, lo que impide conocer a tiempo las cifras reales de contagios e invalida el uso oportuno de los mismos.	Debil establecimiento de acciones de coordinacion entre la aseguradora y los laboratorios que procesan las muestras para diagnóstico de COVID-19 para mejorar los tiempos de respuesta conforme a las obligaciones pactadas	Fortalecer el seguimiento a la Red Prestadora de toma y procesamiento para prueba SARS CoV2	18.1 Adoptar una directriz para asegurar el seguimiento a la oportunidad de entrega de resultados de pruebas COVID 19 por parte de los prestadores	Documento contentivo de la directriz de seguimiento pruebas Covid 19	1	2021/03/01	2021/03/31	4

ODALIDAD DE REGISTRO	HA	DESCRIPCIÓN DEL HALLAZGO	CAUSA DEL HALLAZGO	ACCIÓN DE MEJORA	ACTIVIDADES / DESCRIPCIÓN	DADES / UNIDAD DE M	DADES / FECHA	DS / FECHA DE	TIPLA2
FILA_42	18	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO Demoras que se están presentando en la entrega de resultados de las pruebas de Covid-19, que llegan -en casos extremos- hasta los 25 días, lo que impide conocer a tiempo las cifras reales de contagios e invalida el uso oportuno de los mismos.	Debil establecimiento de acciones de coordinacion entre la aseguradora y los laboratorios que procesan las muestras para diagnóstico de COVID-19 para mejorar los tiempos de respuesta conforme a las obligaciones pactadas	Fortalecer el seguimiento a la Red Prestadora de toma y procesamiento para prueba SARS CoV2	18.2 Intensificar por parte de la aseguradora los controles de medición mensual del indicador de oportunidad de entrega de resultados de pruebas COVID 19 de los laboratorios contratados	2	2021/03/01	2021/12/31	43
FILA_43	18	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO Demoras que se están presentando en la entrega de resultados de las pruebas de Covid-19, que llegan -en casos extremos- hasta los 25 días, lo que impide conocer a tiempo las cifras reales de contagios e invalida el uso oportuno de los mismos.	Debil establecimiento de acciones de coordinacion entre la aseguradora y los laboratorios que procesan las muestras para diagnóstico de COVID-19 para mejorar los tiempos de respuesta conforme a las obligaciones pactadas	Fortalecer el seguimiento a la Red Prestadora de toma y procesamiento para prueba SARS CoV2	18.3 Reportar al contratista de las demoras o fallas de operación de la toma y procesamiento de muestras SARS-CoV2, por parte de la aseguradora en reuniones trimestrales	3	2021/03/01	2021/12/31	43
FILA_44	18	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO Demoras que se están presentando en la entrega de resultados de las pruebas de Covid-19, que llegan -en casos extremos- hasta los 25 días, lo que impide conocer a tiempo las cifras reales de contagios e invalida el uso oportuno de los mismos.	Debil establecimiento de acciones de coordinacion entre la aseguradora y los laboratorios que procesan las muestras para diagnóstico de COVID-19 para mejorar los tiempos de respuesta conforme a las obligaciones pactadas	Fortalecer el seguimiento a la Red Prestadora de toma y procesamiento para prueba SARS CoV2	18.4 Realizar reunión con el equipo de Salud interno trimestralmente, para consolidar hallazgos generales del seguimiento con prestadores y remitir mediante correo electrónico las observaciones al Dpto de Red de Prestadores si hubiere lugar a ello como parte del seguimiento contractual	3	2021/03/01	2021/12/31	43
FILA_45	19	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO Aplicación parcial al Decreto 538 de 2020, relacionado con reconocimiento, cobro y pago de la compensación económica para afiliados del régimen subsidiado con diagnóstico positivo de COVID-19 lo que impacta y desequilibra la planeación y los recursos, así como muestra deficiencias en los procesos y macroprocesos, control interno, lineamientos y directivas para el estado de emergencia.	Debilidad en la articulacion de acciones que mejoren los tiempos de respuesta de usuarios con dx COVID 19 con derecho a compensacion economica, una vez son validados su cumplimiento de requisitos coestandarizacion de un lineamiento interno frente a aplicación de requisitos normativos referentes a la compensacion economica de usuarios con diagnostico confirmatorio de COVID	Adoptar en los procesos internos lineamientos que aseguren el reporte de la información a la ADRES de los beneficiarios de la Compensación Económica Temporal – CET, por parte de las Entidades Promotoras de Salud – EPS en los términos señalados en la circular 041 de 2020 (publicada el 8 de Septiembre de 2020)	19.1 Efectuar el reporte de la información a la ADRES de los beneficiarios de la Compensación Económica Temporal – CET, con la periodicidad definida y conforme a la información dispuesta por la ADRES	10	2021/03/01	2021/12/31	43
FILA_46	19	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO Aplicación parcial al Decreto 538 de 2020, relacionado con reconocimiento, cobro y pago de la compensación económica para afiliados del régimen subsidiado con diagnóstico positivo de COVID-19 lo que impacta y desequilibra la planeación y los recursos, así como muestra deficiencias en los procesos y macroprocesos, control interno, lineamientos y directivas para el estado de emergencia.	Debilidad en la articulacion de acciones que mejoren los tiempos de respuesta de usuarios con dx COVID 19 con derecho a compensacion economica, una vez son validados su cumplimiento de requisitos coestandarizacion de un lineamiento interno frente a aplicación de requisitos normativos referentes a la compensacion economica de usuarios con diagnostico confirmatorio de COVID	Adoptar en los procesos internos lineamientos que aseguren el reporte de la información a la ADRES de los beneficiarios de la Compensación Económica Temporal – CET, por parte de las Entidades Promotoras de Salud – EPS en los términos señalados en la circular 041 de 2020 (publicada el 8 de Septiembre de 2020)	19.2 Registrar en la contabilidad la compensación Económica Temporal – CET de beneficiarios del Decreto 538/2020, secundario a reporte desde Dirección de operaciones a Financiera de los afiliados con DX positivo COVID 19, que cumplen requisitos para este beneficio	3	2021/03/01	2021/12/31	43
FILA_47	20	1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO Ecoopsos EPSSAS, no rindió en los términos planificados establecidos los informes de "Gestión Contractual "de manera mensual y "Cuenta o informe Anual Consolidado, a través del Sistema de Rendición Electrónica de la Cuenta e informes - SIRECI	Debilidad en la formalización de la matriz de informes externos que reporta la EPS SAS, así como fallas en la continuidad de actualización de la misma	Fortalecer los controles de seguimiento a la presentación oportuna de informes externos aplicables a la aseguradora	20.1 Actualizar la Matriz consolidada de informes externos aplicable a la entidad con socialización a las dependencias responsables de reportar información	1	2021/03/01	2021/04/30	4

FILA_48

MODALIDAD DE REGISTRO	HALLAZGO	DESCRIPCIÓN DEL HALLAZGO	CAUSA DEL HALLAZGO	ACCIÓN DE MEJORA	ACTIVIDADES / DESCRIPCIÓN	UNIDADES / UNIDAD DE MEDIDAS	FECHA DE INICIO	FECHA DE TERMINACIÓN	PLAZO
1 SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	20	Ecoopsos EPSSAS, no rindió en los términos planificados establecidos los informes de "Gestión Contractual "de manera mensual y "Cuenta o informe Anual Consolidado, a través del Sistema de Rendición Electrónica de la Cuenta e informes - SIRECI	Debilidad en la continuidad del seguimiento de la matriz de control de informes externos que aplican a la EPS SAS	Fortalecer los controles de seguimiento a la presentación oportuna de informes externos aplicables a la aseguradora	20.2 Realizar seguimiento al cumplimiento de reportes externos de la entidad	1	2021/05/01	2021/12/31	32