

ENTIDAD: E.S.E. Hospital San Camilo de Leilís	TIPO DE ENTIDAD: MUNICIPAL
REPRESENTANTE LEGAL: Yonathan Vega Montoya	
AUDITORIA MODALIDAD: Auditoría financiera procedimiento especial fenecimiento de la cuenta	
PERIODO FISCAL QUE CUBRE: Vigencia 2020	
FECHA DE SUSCRIPCIÓN O PRESENTACIÓN: Diciembre 21 de 2021	

SUSCRIPCIÓN PLAN DE MEJORAMIENTO

No Hallazgo	Descripción hallazgo (No mas de 50 palabras)	Causa del Hallazgo	Efecto del Hallazgo	Acción de mejoramiento	Objetivo	Descripción de las Metas	Denominación de la Unidad de medida de la Meta	Unidad de Medida de la Meta	Fecha iniciación Metas	Fecha terminación Metas	Plazo en semanas de las Meta	Área Responsable
1	No se cuenta con Manual de políticas contables actualizado de acuerdo a las directrices emitidas por la CGN	El manual de políticas es del año 2016, por temas de falta de presupuesto no se había contratado su actualización	Proceso contable con deficiencias	Actualizar el manual de políticas contables y poner a consideración de la junta directiva para su aprobación antes de finalizar el año 2021.	Fortalecer el proceso de Gestión Financiera, mediante la definición de directrices exigidas desde la normatividad y las características institucionales, que permitan desarrollar los procesos financieros reflejando fielmente la situación económica de la entidad.	Una (1) actualizar al Manual de Políticas Contables	Unidad	1	24/feb/2021	31/dic/2021	44	Asesor Contable y Subdirección Administrativa
2	La ESE Hospital San Camilo de Leilís no reconoce en el proceso contable las incapacidades generadas por cobrar a las EPS respectivas durante el período del 2020.	No se esta realizando la causación de las incapacidades en debida forma, falta conciliación entre las dependencias.	Proceso contable con deficiencias	Realizar conciliación periódica entre contabilidad y el procedimiento de nómina y contabilizar las incapacidades en las cuentas por cobrar y no en las cuentas del gasto.	Mejorar el proceso de Gestión Financiera, mediante la implementación de conciliaciones entre contabilidad y los diferentes procedimientos financieros, que permitan identificar posibles riesgos de índole contable, además de generar información que refleje fielmente la situación financiera de la entidad.	Doce (12) conciliaciones entre contabilidad y el modulo de nomina reflejando en cuenta por cobrar las incapacidades que la entidad tenga por cobrar	Unidad	12	01/ene/2022	31/dic/2022	52	Asesor Contable y Técnico Administrativa - Talento Humano
3	Verificados los saldos revelados en el Estado de Situación Financiera al 31/12/2020, en la cuenta 13 cuentas por cobrar por \$1.511.952.147, contra lo revelado en el estado de cartera mes diciembre de 2020, reportado en la rendición de la cuenta a través del SIA Contraloría, en los cuales se revelan cuentas por cobrar por \$1.786.893.701, se encontró una incorrección (subestimación) por \$274.941.553. Cuentas por Cobrar inobservando los Numerales 2.1 Reconocimiento 2.4 Medición Posterior y 2.6 Revelaciones de Cuentas por Cobrar - Capítulo I Activos Normas para el reconocimiento, medición, revelación y presentación de los hechos económicos y Numerales 4.1.2. Representación Fiel.	Falta de conciliación oportuna entre las dependencias y respecto de la información rendida	Proceso contable con deficiencias	Realizar la conciliación entre contabilidad y los diferentes procedimientos financieros, que permitan fortalecer el reconocimiento, la medición posterior, la revelación en debida forma y la verificación de los hechos económicos.	Realizar la conciliación entre contabilidad y los diferentes procedimientos financieros, que permitan identificar posibles riesgos de índole contable, además de generar información que refleje fielmente la situación financiera de la entidad.	Realizar doce (12) conciliaciones al año entre el modulo de contabilidad y los diferentes procedimientos financieros	Unidad	12	01/ene/2022	31/dic/2022	52	Asesor Contable y Técnico Administrativa-Cartera
4	Deterioro Acumulado subestimación afectando la razonabilidad de los Estados Contables de la ESE Hospital San Camilo de Leilís, debido a que la entidad no cumplió con lo definido en la política contable de las cuentas por cobrar en lo referente al deterioro	No se aplico la política contable respecto al deterioro de las cuentas por cobrar	Proceso contable con deficiencias	Realizar la aplicación de la política contable definida para el deterioro de la cartera	Fortalecer el proceso de Gestión Financiera, mediante la implementación de las políticas contables exigidas desde la normatividad y las características institucionales establecidas en el Manual de Políticas Contables, que permitan desarrollar los procesos financieros reflejando fielmente la situación económica de la entidad.	Realizar un (1) registro sobre el deterioro de la cartera de acuerdo a lo definido en el Manual de Políticas Contables.	Unidad	1	01/ene/2022	31/dic/2022	52	Asesor Contable y Técnico Administrativa-Cartera

Convenciones:	
	Columnas de calculo automático
	Información suministrada Informes de Auditorías Anteriores de la CGA
	Celda con formato fecha: Día Mes Año
	Fila de Totales

FIRMA

CARGO

