

FORMATO SEGUIMIENTO PLANES DE MEJORAMIENTO

 NOMBRE DE LA ENTIDAD	SEGUIMIENTO AL PLAN DE MEJORAMIENTO POR PROCESOS	VERSIÓN: FECHA:
---	---	--------------------

/subproceso	CONTABILIDAD
--------------------	--------------

Objetivo	REGISTRAR ACONTECIMIENTOS DE CARÁCTER ADMINISTRATIVO
-----------------	--

Auditor: JEFE DE CONTROL INTERNO	Lider del proceso Auditado	CONTADOR
---	-----------------------------------	----------

Objetivo	revisión de los procesos, procedimientos, actividades, identificación de procesos contables, clasificación de la información, informes, registros y ajustes, elaboración de estado de situación financiera, estado de resultado integral y demás estados contables y su publicación, interpretación, cronograma de labores, declaraciones de retención en la fuente presentadas, declaración de ingresos y patrimonio, informes presentados y comunicación de la información, elementos de control y demás información sobre el proceso contable
-----------------	--

Alcance	verificar que los procedimientos y la normatividad se estén cumpliendo en su totalidad. Esta auditoria está orientada a evaluar el nivel de eficiencia, eficacia y oportunidad, así como el grado de control que existe en el desarrollo de los procesos y subprocesos y actividades conexas del área de contabilidad de la E.S.E Clínica Guane y su RIS
----------------	--

ítem	Oportunidad de mejora/hallazgo	Riesgo identificado	Acción	Fecha de inicio	Fecha Fin	Responsable	Estado	porcentage de avance	Observación
1	No se evidencia los manuales de procedimientos	Riesgo del proceso	Actualizar y/o adecuar el manual de procesos y procedimientos para el area financiera	2018-11-01	2019-03-31	Subdireccion administrativa y financiera - contabilidad	Para Socializar	10	se comunico a la subdireccion adminisitrativa y financiera sobre la necesidad de actualizacion de los manuales de procedimiedntos
2	No se evidencia la publicación mensual según lo establecido, "A partir del presente año se publicarán mensualmente, atendiendo lo requerido en la Resolución 182 del 19 de mayo de 2017	Riesgo del proceso	Realizar publicacion mensual de los estados financieros de la entidad, posterior a la consolidacion mensual de la contabilidad	2018-11-01	2019-03-31	Subdireccion administrativa y financiera - contabilidad	en proceso de cumpli	80	se esta dando cumplimiento hasta septiembre de 2018
3	No se evidencia la entrega de información a tiempo por las áreas que proveen esta	Riesgo del proceso	Implementar un calendario de entrega de inforamcion de las diferentes a reas que proveen informacion a acontabilidad, de forma oportuna y veraz	2018-11-01	2019-03-31	Subdireccion administrativa y financiera - contabilidad	Para Socializar	50	se han realizado varias reuniones con compromisos sin envargo algunas arezs no han cumplido
4	No se evidencia un sistema para manejo de costos	Riesgo del proceso	gestionar la adquisicion de un sistema de inforamcion integgral que realice el proceso de costeo de la entidad	2018-11-01	2019-03-31	Subdireccion administrativa y financiera - contabilidad	Para Socializar	10	ya se socializo en presentacion de varios software de manejo de informacion

5	El software de inventarios no está en funcionamiento la interface para hacer la depreciación como lo menciona la normatividad vigente	Riesgo del proceso	gestinar la implementacion y puesta en marcha del modulo de activos e inventarios adquirido por la entidad	2018-11-01	2019-03-31	Subdireccion administrativa y financiera - contabilidad	finalizando la implementacion	10	la oficina de almacen solicito informacion de cuentas contables que ya fueron entregadas en espera de realizar ajustes e interface con contabilidad. Se requiere asesoria por parte del proveedor del software
6	Se evidencia diferencia de saldos entre contabilidad y cartera "ventas de servicios"	Riesgo del proceso	conciliar mensualmente los saldos de cartera entre el area de contabilidad y facturacion y cartera, y gestionar la adquisicion de software integral que administre la informacion de facturacion y cartera con contabilidad	2018-11-01	2019-03-31	Subdireccion administrativa y financiera - contabilidad	en revision	80	mensualmente se ha realizado la conciliacion de saldos con el area de cartera, sin embargo en auditorias al area de cartera posterior no conciden saldos. La generacion de reportes de informacion del arrea de cartera se realiza de forma manual lo que puede generar errores de transcripcion al momento de comunicar a contabilidad y a los requerimientos de control interno.
7	No se evidencia software integral	Riesgo del proceso	gestionar la adquisicion de un software integral y/o adecuar y complementar el existente con los demas modulos faltantes: cartera, facturacion y glosas, inventarios, contratacion, costos, nomina, y los demas necesarios	2018-11-01	2019-03-31	Subdireccion administrativa y financiera - contabilidad	Por socializar	10	se realizo socializacion con proveedores de software a falta de estudiar propuestas
Fecha Ejecución de la Auditoría:		24 de Julio de 2018	Fecha de Elaboración del Plan:	4 Septiembre de 2018	Fecha de Presentación del Plan:	7 de Septiembre de 2018	Fecha de Seguimiento:	Noviembre de 2018	