

## FORMATO SEGUIMIENTO PLANES DE MEJORAMIENTO

 <b>E.S.E. CLÍNICA GUANE</b>	<b>SEGUIMIENTO AL PLAN DE MEJORAMIENTO POR PROCESOS</b>	VERSIÓN: FEC
NOMBRE DE LA ENTIDAD		

<b>Proceso/subproceso auditado</b>	CONTABILIDAD
------------------------------------	--------------

<b>Objetivo del proceso</b>	REGISTRAR ACONTECIMIENTOS DE CARÁCTER ADMINISTRATIVO
-----------------------------	--

<b>Auditor:</b>	JEFE DE CONTROL INTERNO	Lider del proceso Auditado	CONTADOR
-----------------	-------------------------	----------------------------	----------

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

**Alcance de la Auditoría**  
 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 avance 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	percentage de avance
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	2019-11-01	2019-12-31	Subdireccion administrativa y financiera - contabilidad	cumplido	100%
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	2019-11-01	2019-12-31	Subdireccion administrativa y financiera - contabilidad	cumplido	100%
3	No se evidencia un sistema para manejo de costos	Riesgo del proceso	gestionar la adquisicion de un sistema de inforamcion integrral que realice el proceso de costeo de la entidad	2019-11-01	2019-12-31	Subdireccion administrativa y financiera - contabilidad	no cumplido	
4	El software de inventarios no está en funcionamiento la interface para hacer la depreciación como lo menciona la normatividad vigente	Riesgo del proceso	gestionar la implementacion y puesta en marcha del modulo de activos e inventarios adquirido por la entidad	2019-11-01	2019-12-31	Subdireccion administrativa y financiera - contabilidad	terminado, evidencia software almacen	100%

	5	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 inforamcion de facturacion y cartera con contabilidad	2019-11-01	2019-12-31	Subdireccion administrativa y financiera - contabilidad	cumplido	100%
	6	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	2019-11-01	2019-12-31	Subdireccion administrativa y financiera - contabilidad	no cumplido	
<b>Fecha Ejecución de la Auditoría:</b>				<b>Fecha de Elaboración del Plan:</b>				<b>Fecha de Seguimiento:</b>	
		23 de Julio de 2019		4 Septiembre de 2019	<b>Fecha de Presentación del Plan:</b>	7 de noviembre de 2019			dicie



CHA:

financiera, estado de  
onio, informes

o de control que existe

**Observación**

el manual reposa en el  
area financiera

se esta publicando

se socializa gerencia se  
esta en espera

la oficina de almacen  
solicito informacion de  
cuentas contables que ya  
fueron entregadas en  
espera de realizar ajustes  
e interface con  
contabilidad. Se realizo  
asesoria por parte del  
proveedor del software  
ya se implemento.

mensualmente se ha realizado la conciliación de saldos con el área de cartera (actas de comité), sin embargo en auditorías al área de cartera posterior no conciden saldos. La generación de reportes de información del área de cartera se realiza de forma manual lo que puede generar errores de transcripción al momento de comunicar a contabilidad y a los requerimientos de control interno.

se realizó socialización con proveedores de software, sin embargo no se hizo adquisición

agosto 2019