

ENTIDAD: E.S.E. Hospital Padre Clemente Giraldo	TIPO DE ENTIDAD: MUNICIPAL
REPRESENTANTE LEGAL : Victor Raúl Hoyos Hoyos	
AUDITORIA MODALIDAD : Auditoria Financiera - procedimiento especial fenecimiento de cuenta	
PERIODO FISCAL QUE CUBRE: Vigencia 2020	
FECHA DE SUSCRIPCIÓN O PRESENTACIÓN : Diciembre 7 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	Prestación de Servicios en Salud y Cuentas Por Cobrar de Difícil Recaudado (cuentas 1319 y 1385) – Administrativa (A): La Ese Hospital al cierre del periodo 2020 registro en cuentas por cobrar por servicios en salud (código 1319) por valor \$ 358.423.531, de lo cual Deterioro Acumulado de Cuentas Por Cobrar (cuenta 1386) – con presunta incidencia Disciplinaria (A) (D): El Deterioro Acumulado en Cuentas por Cobrar (código 1386) registro al cierre del año 2020 un saldo de \$633.452.134, se observa lo siguiente: • Existe un valor	Ausencia de registro de los valores no reconocidos en los procesos de acreencias y/o los pagos realizados a la entidad.	Incoherencia en los saldos de cartera	Revisar y ajustar la cartera, realizando por parte de la Auxiliar Administrativa de Cartera, el descargue de los valores no reconocidos en los procesos de acreencias y/o los pagos realizados durante la vigencia 2021, los	Fortalecer el proceso financiero, mediante el adecuado, oportuno y confiable registro de la información, que permita generar datos confiables a la realidad institucional.	Una (1) revisión y ajuste a la cartera registrando los valores no reconocidos en los procesos de acreencias y/o los pagos realizados a la entidad en lo que va de la vigencia 2021.	Unidad	1	01/sep/2021	31/dic/2022	69	Subgerencia Administrativa Auxiliar Administrativa - Cartera
2	El Deterioro Acumulado en Cuentas por Cobrar (código 1386) registro al cierre del año 2020 un saldo de \$633.452.134, se observa lo siguiente: • Existe un valor	Ausencia de registro de los valores no reconocidos en los procesos de acreencias y/o los pagos realizados a la entidad.	Incoherencia en los saldos de cartera	Revisar y ajustar la cartera, realizando por parte de la Auxiliar Administrativa de Cartera, el descargue de los valores no reconocidos en los procesos de acreencias y/o los pagos realizados durante la vigencia 2021, estos a	Fortalecer el proceso financiero, mediante el adecuado, oportuno y confiable registro de la información, que permita generar datos confiables a la realidad institucional.	Una (1) revisión y ajuste a la cartera registrando los valores no reconocidos en los procesos de acreencias y/o los pagos realizados a la entidad en lo que va de la vigencia 2021.	Unidad	1	01/sep/2021	31/dic/2022	69	Subgerencia Administrativa Auxiliar Administrativa - Cartera
3	Presuntas incidencias Disciplinarias Administrativas (A): La Ese Hospital registro al cierre del periodo 2020 un saldo de \$ 358.423.531, de lo cual Deterioro Acumulado de Cuentas Por Cobrar (cuenta 1386) – con presunta incidencia Disciplinaria (A) (D): El Deterioro Acumulado en Cuentas por Cobrar (código 1386) registro al cierre del año 2020 un saldo de \$633.452.134, se observa lo siguiente: • Existe un valor	Ausencia de aplicación de política contable frente al cálculo del deterioro de préstamos	Saldos con necesidad de actualización.	Revisar la posición de realizar cálculo del deterioro de los préstamos por cobrar y revisar las posiciones de tener calculado deterioro de los inventarios y realizar los	Fortalecer el proceso financiero, mediante el adecuado, oportuno y confiable registro de la información, que permita generar datos confiables a la realidad institucional.	Una (1) revisión y registro de ajustes contables en el caso que aplique a la cartera de	Unidad	1	01/dic/2021	31/dic/2021	4	Asesor Contable
4	Administrativa (A): De otro lado, la Ese Hospital no	Ausencia de aplicación de política contable frente al cálculo del deterioro de inventarios	Saldos con necesidad de actualización.	Revisar la posición de realizar cálculo del deterioro de los préstamos por cobrar y revisar las posiciones de tener calculado deterioro de los inventarios y realizar los	Fortalecer el proceso financiero, mediante el adecuado, oportuno y confiable registro de la información, que permita generar datos confiables a la realidad institucional.	Una (1) revisión y registro de ajuste contable en el caso que aplique a los inventarios.	Unidad	1	01/dic/2021	31/dic/2021	4	Asesor Contable
5	Presuntas incidencias Disciplinarias Administrativas (A): De otro lado, la Ese Hospital no	Ausencia de aplicación de política contable frente al cálculo del deterioro de inventarios	Saldos con necesidad de actualización.	Revisar la posición de realizar cálculo del deterioro de los préstamos por cobrar y revisar las posiciones de tener calculado deterioro de los inventarios y realizar los	Fortalecer el proceso financiero, mediante el adecuado, oportuno y confiable registro de la información, que permita generar datos confiables a la realidad institucional.	Una (1) revisión y registro de ajuste contable en el caso que aplique a los inventarios.	Unidad	1	01/ene/2022	31/dic/2022	52	Subgerencia Subdirección
6	Presuntas incidencias Disciplinarias Administrativas (A): De otro lado, la Ese Hospital no	Ausencia de aplicación de política contable frente al cálculo del deterioro de inventarios	Saldos con necesidad de actualización.	Revisar la posición de realizar cálculo del deterioro de los préstamos por cobrar y revisar las posiciones de tener calculado deterioro de los inventarios y realizar los	Fortalecer el proceso financiero, mediante el adecuado, oportuno y confiable registro de la información, que permita generar datos confiables a la realidad institucional.	Una (1) revisión y registro de ajuste contable en el caso que aplique a los inventarios.	Unidad	1	01/ene/2022	31/dic/2022	52	Subgerencia Subdirección
7	Presuntas incidencias Disciplinarias Administrativas (A): De otro lado, la Ese Hospital no	Ausencia de aplicación de política contable frente al cálculo del deterioro de inventarios	Saldos con necesidad de actualización.	Revisar la posición de realizar cálculo del deterioro de los préstamos por cobrar y revisar las posiciones de tener calculado deterioro de los inventarios y realizar los	Fortalecer el proceso financiero, mediante el adecuado, oportuno y confiable registro de la información, que permita generar datos confiables a la realidad institucional.	Una (1) revisión y registro de ajuste contable en el caso que aplique a los inventarios.	Unidad	1	01/ene/2022	31/dic/2022	52	Subgerencia Subdirección
8	Presuntas incidencias Disciplinarias Administrativas (A): De otro lado, la Ese Hospital no	Ausencia de aplicación de política contable frente al cálculo del deterioro de inventarios	Saldos con necesidad de actualización.	Revisar la posición de realizar cálculo del deterioro de los préstamos por cobrar y revisar las posiciones de tener calculado deterioro de los inventarios y realizar los	Fortalecer el proceso financiero, mediante el adecuado, oportuno y confiable registro de la información, que permita generar datos confiables a la realidad institucional.	Una (1) revisión y registro de ajuste contable en el caso que aplique a los inventarios.	Unidad	1	01/dic/2021	31/dic/2022	56	Subgerencia Comité de Sostenibilidad
9	Facturación glosada en venta de Servicios de Salud (subcuenta 891517) – Administrativa (A): La Ese Hospital a pesar de dar trámite a los requerimientos de facturación en servicios en salud por parte de las	Se vienen presentando dificultades con las entidades responsables de pago en cuanto a oportunidad y confiabilidad de la información, generando situaciones como:	Dificultad en el recaudo por la generación de glosas	Continuar con la gestión de las glosas presentada a la facturación de acuerdo a la normalidad vigente y elaborando los respectivos soportes	Fortalecer el procedimiento de glosas, mediante la implementación de las actividades definidas para éste y	Responder el 100% de las glosas que sean presentadas a la E.S.E.	Porcentaje	100%	01/ene/2022	31/dic/2022	52	Auxiliar Administrativa - Facturación y Glosas
10	Facturación glosada en venta de Servicios de Salud (subcuenta 891517) – Administrativa (A): La Ese Hospital a pesar de dar trámite a los requerimientos de facturación en servicios en salud por parte de las	Se vienen presentando dificultades con las entidades responsables de pago en cuanto a oportunidad y confiabilidad de la información, generando situaciones como:	Dificultad en el recaudo por la generación de glosas	Continuar con la gestión de las glosas presentada a la facturación de acuerdo a la normalidad vigente y elaborando los respectivos soportes	Fortalecer el procedimiento de glosas, mediante la implementación de las actividades definidas para éste y	Realizar como (1) conciliaciones anuales de información oficial a reportar en formatos para	Unidad	4	01/ene/2022	31/dic/2022	52	Subgerencia Subdirección
11	Facturación glosada en venta de Servicios de Salud (subcuenta 891517) – Administrativa (A): La Ese Hospital a pesar de dar trámite a los requerimientos de facturación en servicios en salud por parte de las	Se vienen presentando dificultades con las entidades responsables de pago en cuanto a oportunidad y confiabilidad de la información, generando situaciones como:	Dificultad en el recaudo por la generación de glosas	Continuar con la gestión de las glosas presentada a la facturación de acuerdo a la normalidad vigente y elaborando los respectivos soportes	Fortalecer el procedimiento de glosas, mediante la implementación de las actividades definidas para éste y	Realizar como (1) conciliaciones anuales de información oficial a reportar en formatos para	Unidad	4	01/ene/2022	31/dic/2022	52	Subgerencia Subdirección
12	Facturación glosada en venta de Servicios de Salud (subcuenta 891517) – Administrativa (A): La Ese Hospital a pesar de dar trámite a los requerimientos de facturación en servicios en salud por parte de las	Se vienen presentando dificultades con las entidades responsables de pago en cuanto a oportunidad y confiabilidad de la información, generando situaciones como:	Dificultad en el recaudo por la generación de glosas	Continuar con la gestión de las glosas presentada a la facturación de acuerdo a la normalidad vigente y elaborando los respectivos soportes	Fortalecer el procedimiento de glosas, mediante la implementación de las actividades definidas para éste y	Realizar como (1) conciliaciones anuales de información oficial a reportar en formatos para	Unidad	1	07/dic/2021	31/dic/2022	56	Subgerencia Subdirección
13	Facturación glosada en venta de Servicios de Salud (subcuenta 891517) – Administrativa (A): La Ese Hospital a pesar de dar trámite a los requerimientos de facturación en servicios en salud por parte de las	Se vienen presentando dificultades con las entidades responsables de pago en cuanto a oportunidad y confiabilidad de la información, generando situaciones como:	Dificultad en el recaudo por la generación de glosas	Continuar con la gestión de las glosas presentada a la facturación de acuerdo a la normalidad vigente y elaborando los respectivos soportes	Fortalecer el procedimiento de glosas, mediante la implementación de las actividades definidas para éste y	Realizar como (1) conciliaciones anuales de información oficial a reportar en formatos para	Unidad	1	01/ene/2022	31/dic/2022	52	Subgerencia Subdirección
TOTALES											0	

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

